

股票代號：3289

宜特科技股份有限公司

INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC.

一一一年度年報

Annual Report 2022

查詢網址：[mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

刊印日期：中華民國112年5月10日

一、發言人及代理發言人：

發言人：林榆桑

職稱：財務長

電話：03-5799909

電子郵件信箱：[selina\\_lin@istgroup.com](mailto:selina_lin@istgroup.com)

代理發言人：邱鈺婷

職稱：品牌企劃部行銷經理

電話：03-5799909

電子郵件信箱：[yuting\\_chiu@istgroup.com](mailto:yuting_chiu@istgroup.com)

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹市埔頂路 22 號 1 樓

竹科分公司/竹科一廠實驗室：新竹科學園區新竹市力行一路 10-1 號

竹科二廠實驗室：新竹科學園區新竹市園區二路 15 號

埔頂廠實驗室：新竹市埔頂路 19 號

台元廠實驗室：新竹縣竹北市台元一街 6 號 2 樓之 2

內湖廠實驗室：台北市內湖區南京東路六段 501 號 3 樓

電話：03-5799909

三、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：[www.megasec.com.tw](http://www.megasec.com.tw)

電話：02-33930898

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

蔡美貞會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：02-27259988

網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、本公司網址：[www.istgroup.com](http://www.istgroup.com)

# 宜特科技股份有限公司

## 一一一年度年報目錄

|  | 頁次  |
|--|-----|
| <b>壹、致股東報告書</b>  | 1   |
| <b>貳、公司簡介</b>  | 4   |
| 一、設立日期   | 4   |
| 二、公司沿革   | 4   |
| <b>參、公司治理報告</b>  | 7   |
| 一、組織系統   | 7   |
| 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  | 9   |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金   | 20  |
| 四、公司治理運作情形   | 27  |
| 五、會計師公費資訊  | 56  |
| 六、更換會計師資訊  | 56  |
| 七、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 | 57  |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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                                      | 58  |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊   | 60  |
| 十、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                                | 61  |
| <b>肆、募資情形</b>  | 62  |
| 一、資本及股份  | 62  |
| 二、公司債辦理情形  | 70  |
| 三、特別股辦理情形  | 70  |
| 四、海外存託憑證辦理情形   | 70  |
| 五、員工認股權憑證辦理情形  | 71  |
| 六、限制員工權利新股辦理情形   | 74  |
| 七、併購或受讓他人公司股份發行新股辦理情形  | 74  |
| 八、資金運用計劃執行情形   | 74  |
| <b>伍、營運概況</b>  | 75  |
| 一、業務內容   | 75  |
| 二、市場及產銷概況  | 78  |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率  | 81  |
| 四、環保支出資訊   | 81  |
| 五、勞資關係   | 82  |
| 六、資通安全管理   | 85  |
| 七、重要契約   | 88  |
| <b>陸、財務概況</b>  | 89  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表   | 89  |
| 二、最近五年度財務分析  | 94  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告   | 97  |
| 四、最近年度財務報告   | 98  |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告  | 98  |
| 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                                   | 98  |
| <b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>   | 98  |
| 一、財務狀況   | 98  |
| 二、財務績效   | 99  |
| 三、現金流量   | 100 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響   | 100 |
| 五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃  | 101 |
| 六、風險事項應分析及評估   | 102 |
| 七、其他重要事項   | 104 |
| <b>捌、特別記載事項</b>  | 106 |
| 一、關係企業相關資料   | 106 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形   | 112 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分公司股票情形  | 114 |
| 四、其他必要補充說明事項   | 114 |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b>                         | 114 |
| 財務報告   | 115 |

# 壹、致股東報告書

各位股東先生、女士：

民國一百一十一年，對於宜特科技而言，是充滿挑戰與機會的一年，在疫情紅利消退與通膨壓力遽增衝擊下，全球電子產業景氣呈現低迷，終端市況急轉直下，半導體產業在下半年進入艱困時刻，市場去庫存、調整資本支出雜音不斷；不過多數大廠為了維持競爭力、研發創新仍持續進行，藉以找出新應用領域出海口，以度過景氣寒冬。而宜特營運受景氣影響較少，甚至逆勢成長，來自於宜特主要營運核心來協助客戶加速產品研發速度、確保產品品質，換言之，「客戶有研發就有驗證分析需求」。

為了實現宜特科技在電子產業中值得信賴第三方公正實驗室的使命，我們持續強化我們的服務、擴充我們的驗證分析實力，同時持續擴增產能來支持客戶成長。民國一百一十一年，隨著先進製程推進，為支持客戶快速成長的需求，宜特材料分析(Material Analysis, 簡稱MA)產能擴充40%，憑藉著我們堅持不懈的努力，我們在2/3奈米製程節點的材料分析技術含量獲得客戶認可。

民國一百一十一年，在車用電子服務佈局方面也捎來好消息。經過層層審核，全球汽車電子最高殿堂-汽車電子協會(Automotive Electronics Council, 簡稱AEC)正式認可宜特成為AEC協會會員，是亞洲唯一獲認可的第三方公正實驗室。全球會員只有93家公司，台灣僅9家成為協會一員，將能夠快速的掌握車用市場脈動，有效深入了解國際車廠、Tier1廠商的實驗方式，提供國際品質控管趨勢的知識；並領先解析國際規範，成為亞洲IC設計等半導體企業跨入車用電子的領航員。

受惠於客戶對我們領先業界的驗證分析解決方案的強勁需求，宜特民國一百一十一年，全年的營收締造了歷史新高的紀錄，全年營收新台幣37.43億元，相較於民國一百一十年，成長了16.46%。

宜特科技正進入一個快速成長時期，來自於先進製程、電動車、第三類半導體、5G、HPC、物聯網、AI相關應用的大趨勢，可望驅動更多企業投入更多研發動能在未來科技，宜特也持續與國際大客戶密切合作，發展更多解決方案，以支持客戶在驗證分析的需求。

同時，因應G2格局下，從台灣出發至全世界擴展宜特的驗證分析版圖，以增進國際客戶服務，加快營運腳步，強化宜特競爭優勢。

## 營業概況

宜特科技民國一百一十一年全年合併營收為新台幣37.43億元，較前一年的32.14億元增加16.46%，創下歷史新高；合併稅後淨利為新台幣3.87億元年增213.80%；累計全年每股稅後盈餘為新台幣5.33元，較去年同期稅後EPS 2.02元相比，成長163.86%，充分展現宜特在驗證分析布局的強勁態勢。如下：

民國111年合併營收為3,742,682仟元，年增16.46%；

民國111年營業毛利為1,015,822仟元，年增26.71%；

民國111年營業淨利為334,883仟元，年增77.63%；

民國111年稅後淨利為386,502仟元，年增213.80%；以民國111年度加權平均流通在外股數計算，每股盈餘為5.33元，年增163.86%

| 宜特科技 (3289) 民國 111 年合併營收獲利情形<br>(單位:除每股盈餘外, 為新台幣仟元) |           |           |         |
|---|-----------|-----------|---------|
| 項目  | 民國 111 年  | 民國 110 年  | 年增(減)%  |
| 營業收入  | 3,742,682 | 3,213,788 | 16.46%  |
| 營業毛利  | 1,015,822 | 801,712   | 26.71%  |
| 營業淨利  | 334,883   | 188,532   | 77.63%  |
| 稅前淨利  | 468,113   | 212,231   | 120.57% |
| 稅後純益(損)   | 386,502   | 123,169   | 213.80% |
| 每股盈餘(元)   | 5.33      | 2.02      | 163.86% |

## 營運發展

民國一百一十一年，宜特在半導體驗證分析領域的基礎下，不斷擴充新市場服務力道，包括耕耘已久的電動車市場、太空衛星市場、先進製程與第三類半導體市場，為客戶創造價值，成為客戶產品研發最佳助攻員、品質把關最佳防守員。

在電動車領域，汽車電子化趨勢向前，帶動車用半導體研發需求增溫，2022 年全球電動車銷售量預估達近千萬輛，至 2025 年每年出貨量年增率將超過 4 成，此意味著電動車使用的半導體零件數量將翻倍。而宜特也在 2022 年底成為 AEC 協會成員，目前 AEC 全球會員僅有 93 家，台灣只有 9 家，宜特科技是亞洲唯一獲得該協會認可的第三方公正實驗室，將可協助更多客戶，加入導入電動車領域。

當宜特成為 AEC 協會技術委員會一員，角色由「使用規範轉為參與規範制定的成員」，將可更快速的掌握車用市場脈動，有效深入了解國際車廠、Tier1 廠商的實驗方式，提供國際品質控管趨勢的知識；並領先解析國際規範，成為亞洲 IC 設計等半導體企業跨入車用電子的領航員。

在太空衛星領域上，隨著太空時代啟航，低軌道衛星通訊掀熱潮，同時台灣也大力推動太空產業並完備太空基礎建設，宜特持續投入太空電子驗測的範疇，包括溫度、震動、衝擊、熱真空、氣體揮發以及其他各種驗測，客戶數量與驗測需求亦逐年增加。

在先進製程上，材料分析(MA)是研發階段最主力的分析項目，民國一百一十一年，經過客戶端的實績驗證，宜特科技的材料分析能力已達 2/3 奈米製程節點，由於採 24 小時七天的全時運作，因此可以滿足客戶端的快速交貨需求。在樣品製備能量部分，宜特搭配多樣化的保護層前製備處理及降低試片損傷層的製備技術，已可讓半導體客戶取得高品質的 TEM 影像。

且隨著全球晶圓代工大廠在先進製程的推進與第三代半導體的運用，被視為微縮製程重點技術的 GAA 與將在功率、通訊元件大放異彩的新一代化合物半導體(第三類半導體)已成為產業焦點，分析服務需求也因此大增。

GAA 是半導體微縮製程的一部分，因此其架構大幅縮小，必須使用 TEM(穿透式電子顯微鏡)材料分析閘極架構。而新世代化合物半導體(第三類半導體)的分析，就是整合不同元素的半導體，像是碳化矽(SiC)、氮化鎵(GaN)等都是，這些不同元素疊合時的晶

格匹配問題，會影響晶片的功函數與能帶，因此除了材料分析外，還必須利用表面分析技術掌握其狀況。

身為全球晶圓代工大廠與第三代半導體材料分析供應鏈的宜特科技，材料分析/表面分析產能陸續擴充，扮演半導體產業客戶的堅實後盾。

## 企業社會責任 (ESG)

身為電子產業驗證分析的領導者，宜特科技深知自己採取的行動將連帶影響客戶、供應商、我們生活及營運據點所在的社區，以及全球氣候和環境。宜特科技謹記自身責任，追求營運成長之餘，宜特仍不忘善盡企業社會責任，致力在關懷弱勢、環境安全、多元包容職場等面向推動。

多年來持續透過獎學金培育未來的科技人才與偏鄉弱勢學童，並推動偏鄉國小閱讀計畫、化學下鄉計畫，以期幫助學童自小建立良好閱讀習慣與化學知識，提升未來競爭力；除了學習力的提升外，宜特也與相關團體合作，致力於孩童情緒 EQ 教育的推展，精障人士的復元，提升個體之情商能力，促進社會之和諧美好。更對身心障礙機構，開啟手心向下計畫，邀請進場販賣自耕農產品，藉此貢獻心力回饋社會。

在企業社會責任的落實上，宜特持續精進公司治理、環境安全管理，近年來包括一連串的安控措施，通過 ISO 27001 資訊安全認證；照顧員工及環境保護的實踐，通過 ISO 14001 環境安全系統認證及 ISO 45001(證書效期自 2022/11/11~2025/11/10)職業安全衛生管理系統認證。

## 未來展望

宜特戮力落實公司治理、永續經營，並為股東賺取優良的報酬。感謝各位股東對宜特的信任與支持，告別民國一百一十一年，展望未來，儘管電子產業循環的不確定性短期內持續存在，然而未來科技包括 AI、電動車、互聯網等越來普遍。

憑藉著在可靠度驗證(Reliability Verification, RA)、故障分析(Failure Analysis, FA)、材料分析(Material Analysis, MA)的領先地位，宜特科技將走在時代的前端，以更快的速度協助客戶進行研發，創造更大的價值。宜特科技將堅持「產品研發最佳助攻員」、「品質把關最佳防守員」的企業核心價值，與全球電子產業客戶攜手，一同迎接未來科技。

我們很榮幸與各位股東一起踏上未來科技研發的旅程，並期待與各位股東維持長遠的關係，創造最大的利益，共創繁榮的未來。在此謹向各位股東表達誠摯之謝意，並祝各位股東健康、愉快。

最後，由衷感謝各位股東長期的支持與愛護

敬祝全體股東  
身體健康 萬事如意

董事長：余維斌  
總經理：余維斌  
會計主管：林榆桑



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 83 年

二、公司沿革：

### 加速客戶產品上市的研發夥伴

iST 宜特，電子產業的驗證測試實驗室，民國 83 年集資千萬成立，在亞洲半導體產業啟航期間，開創 IC 電路修改 (FIB) 服務，改變了整體半導體產業既有驗證模式。協助 IC 除錯、分析，鞏固品質，「解決客戶的痛處」，扮演加速客戶產品上市的研發夥伴。

成立十年後，於民國 93 年，股票在證券櫃檯買賣中心上櫃，股票代碼 3289。

爾後逐年拓展新服務，包括故障分析 (FA)、可靠度驗證 (RA)、材料分析 (MA)、化學/製程微汙染分析、訊號測試等，建構完整驗證與分析工程平台與全方位服務。客群囊括電子產業上游 IC 設計至中下游成品端。隨著雲端智慧手持/物聯網/車聯網的興起，宜特不僅專注核心服務，並關注國際趨勢拓展多元性服務，建置半導體先進製程/先進封裝驗證平台、車用電子驗證平台、物聯網/車聯網平台、5G 驗證平台、太空驗證平台。

### 第三方公正實驗室，協助客戶把關產品品質

iST 宜特已是國際知名且具有公信力機構-IEC/IECQ、TAF、TUV NORD 認可的實驗室。同時在國際大廠的外包趨勢下，宜特也扮演獨立品質驗證第三方公正實驗室，取得品牌大廠/協會供應鏈驗證認證資格。

### 布局全球、放眼世界

iST 宜特從台灣出發，陸續在世界拓展營運據點，期能為客戶提供更完整、快速、先進與創新之高品質技術服務，與全球領先趨勢共同成長。

| 日期        | 記 事   |
|-----------|---|
| 83 年 03 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 TAF 認證。  |
| 91 年 05 月 | 成立上海子公司-宜碩科技有限公司、投資 Samoa IST。                              |
| 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。                      |

| 日 期     | 記 事  |
|---------|--|
| 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1月   | 成立宜特(昆山)電子、宜捷(昆山)科技。   |
| 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員工認股權證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。                 |
| 96年10月  | 96Q2員工認股權、可轉換公司債及盈餘轉增資發行普通股新台幣38,967仟元，實收資本額為501,824仟元。        |
| 96年11月  | 96Q3員工認股權及可轉換公司債轉換普通股2,697仟元，實收資本額為504,521仟元。                  |
| 97年2月   | 96Q4員工認股權及可轉換公司債轉換普通股3,939仟元，實收資本額為508,460仟元。                  |
| 97年4月   | 97Q1員工認股權及可轉換公司債轉換普通股2,379仟元，實收資本額為510,839仟元。                  |
| 97年5月   | 成立日本 IC Service。   |
| 97年9月   | 97Q2員工認股權、可轉換公司債及盈餘轉增資發行普通股新台幣45,065仟元，實收資本額為555,904仟元。        |
| 97年11月  | 97Q3員工認股權轉換普通股165仟元，實收資本額為556,069仟元。                           |
| 98年1月   | 現金增資新台幣50,000仟元，實收資本額為606,069仟元。                               |
| 98年5月   | 98Q1員工認股權轉換普通股126仟元，實收資本額為606,195仟元。                           |
| 98年8月   | 98Q2員工認股權轉換普通股150仟元，實收資本額為606,345仟元。                           |
| 98年9月   | 盈餘轉增資發行普通股新台幣80,001仟元，實收資本額為686,346仟元。                         |
| 99年8月   | 99Q2員工認股權轉換普通股2仟元，實收資本額為686,348仟元。                             |
| 100年10月 | 盈餘轉增資發行普通股新台幣13,727仟元，實收資本額為700,075仟元。                         |
| 101年9月  | 庫藏股註銷普通股3,000仟元及現金減資新台幣250,000仟元，實收資本額為447,075仟元。              |
| 102年2月  | 發行限制員工權利新股普通股新台幣12,000仟元，實收資本額新台幣459,075仟元。                    |
| 103年6月  | 限制員工權利新股註銷普通股6,000仟元及103Q1員工認股權轉換普通股3,660仟元，實收資本額新台幣456,735仟元。 |
| 103年9月  | 103Q2員工認股權轉換普通股2,735仟元，實收資本額為459,470仟元。                        |
| 103年12月 | 103Q3員工認股權轉換普通股770仟元，實收資本額為460,240仟元。                          |
| 104年5月  | 104Q1員工認股權轉換普通股3,800仟元，實收資本額為464,040仟元。                        |
| 104年9月  | 104Q2員工認股權轉換普通股620仟元，實收資本額為464,660仟元。                          |
| 104年12月 | 104Q3員工認股權轉換普通股170仟元，實收資本額為464,830仟元。                          |
| 105年1月  | 現金增資新台幣40,000仟元，實收資本額為504,830仟元。                               |
| 105年6月  | 105Q1員工認股權暨可轉換公司債轉換普通股481仟元，實收資本額新台幣505,311仟元。                 |
| 105年9月  | 105Q2員工認股權暨可轉換公司債轉換普通股5,120仟元，實收資本額新台幣510,431仟元。               |
| 105年10月 | 105Q3員工可轉換公司債轉換普通股7,352仟元，實收資本額新台幣517,783仟元。                   |
| 105年10月 | 現金私募普通股6,000仟元，實收資本額為523,783仟元。                                |
| 106年1月  | 現金增資新台幣100,000仟元，實收資本額為623,783仟元。                              |

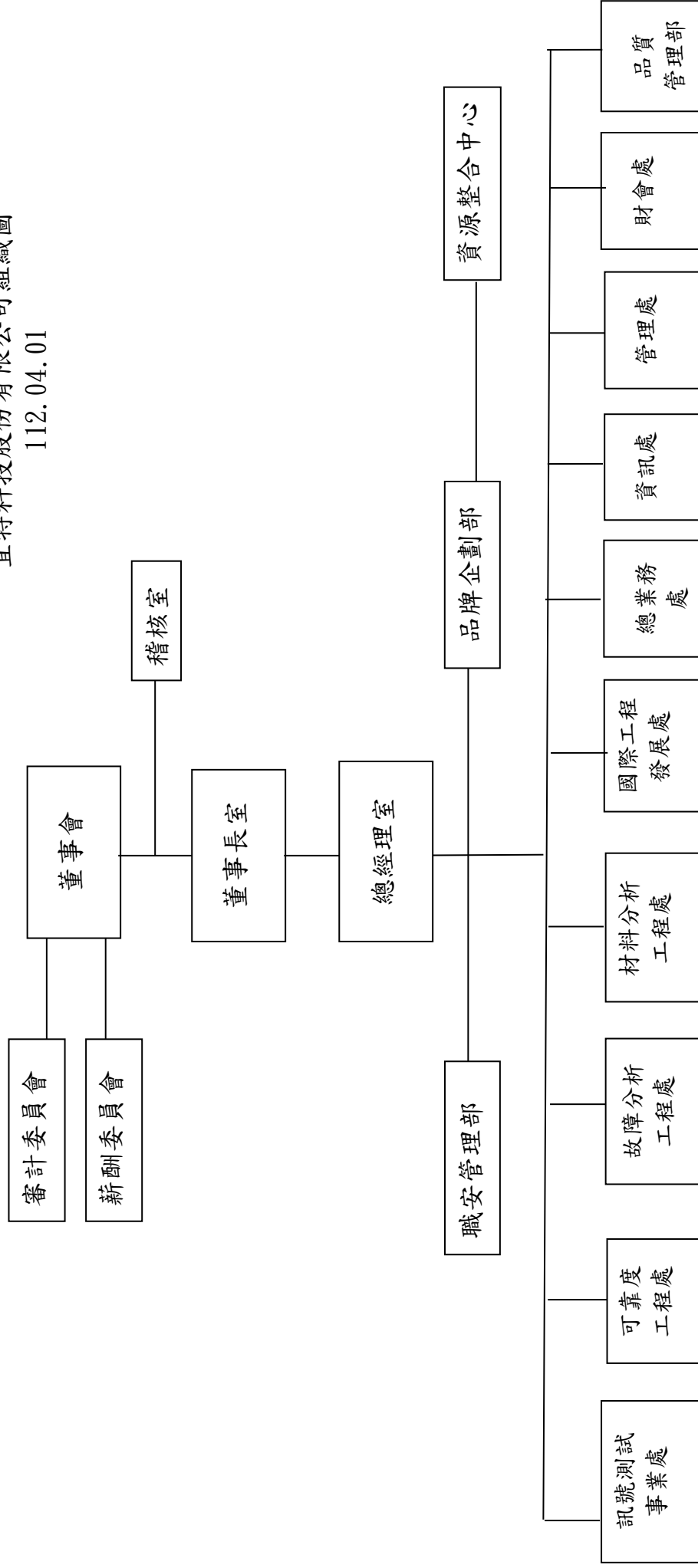


| 日 期     | 記 事   |
|---------|---|
| 106年5月  | 106Q1 可轉換公司債轉換普通股 1,146 仟元，實收資本額新台幣 624,929 仟元。       |
| 106年8月  | 106Q2 可轉換公司債轉換普通股 355 仟元，實收資本額新台幣 625,284 仟元。         |
| 106年11月 | 106Q3 員工認股權暨可轉換公司債轉換普通股 4,780 仟元，實收資本額新台幣 630,064 仟元。 |
| 107年2月  | 106Q4 可轉換公司債轉換普通股 4,953 仟元，實收資本額新台幣 635,017 仟元。       |
| 107年5月  | 107Q1 可轉換公司債轉換普通股 734 仟元，實收資本額新台幣 635,751 仟元。         |
| 108年11月 | 現金增資新台幣 300,000 仟元，實收資本額為 935,751 仟元。                 |
| 109年11月 | 成立宜錦科技。   |
| 110年3月  | 成立宜特(昆山)機電科技。   |
| 110年9月  | 庫藏股註銷普通股 50,000 仟元，實收資本額為 885,751 仟元。                 |
| 110年10月 | 庫藏股註銷普通股 40,000 仟元，實收資本額為 845,751 仟元。                 |
| 111年1月  | 庫藏股註銷普通股 48,000 仟元，實收資本額為 797,751 仟元。                 |
| 111年5月  | 庫藏股註銷普通股 50,000 仟元，實收資本額為 747,751 仟元。                 |

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統 (一)、組織結構

宜特科技股份有限公司組織圖  
112.04.01



(二)、各主要部門所營業務

| 部 門   | 所 營 業 務  |
|---|--|
| 董事長室  | 1、公司經營方向及策略之決定。<br>2、轉投資公司之投資效益評估、執行及管控。   |
| 總經理室  | 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。<br>2、內部風險管理規劃、監督及分析等作業。   |
| 總工程處<br>(訊號測試事業處)<br>(可靠度工程處)<br>(故障分析工程處)<br>(材料分析工程處) | 1、提供客戶電路修改、可靠度驗證、故障分析、材料分析、訊號測試等第三方公正實驗室角色。<br>2、扮演協助客戶釐清產品品質、加速產品上市之工作。   |
| 總業務處  | 1、市場之調查與資訊蒐集、潛在客戶開發及既有客戶維護。<br>2、負責客戶需求之界定，並充分傳達給廠內各相關單位。<br>3、訂單合約之編擬與簽訂。<br>4、就客戶反應有關品質問題及需求和相關單位協調改進。   |
| 管理處   | 1、人力資源管理/應用及各項相關人員教育訓練之規劃與執行。<br>2、門禁管理、環境維護、公司固定資產管理。<br>3、辦理及督導公司安全、衛生、工檢相關工作。<br>4、庶務行政工作計劃之擬定及督導管理，工程發包、設備採購。<br>5、採購成本分析與管理、原物料採購及原物料庫存管理。<br>6、公司法務事宜。 |
| 財會處   | 1、會計帳務、稅務、股務之處理、審核及編製財務報表。<br>2、預算編製、差異分析及控制。<br>3、財務管理、擬訂短、中、長期資金取得、調度等計劃。<br>4、出納及銀行往來。<br>5、辦理年度決算及盈餘撥補分配事項。<br>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。        |
| 資訊處   | 1、伺服器維護、PCB 網路規劃及管理。<br>2、個人電腦軟、硬體購置及維護、電腦機房管理及耗材管理。<br>3、網站規劃、管理及維護。<br>4、全廠資料之備份作業執行與督導。<br>5、資訊安全管理。  |
| 國際工程發展處   | 1、與國際品牌客戶與國際組織聯盟合作開發新驗證技術與標準。  |
| 品質管理部   | 1、文件管理中心。<br>2、外部及實驗室稽核管理。<br>3、實驗項目認證。  |
| 職安管理部   | 1、推行各廠區緊急應變系統及管理管制。<br>2、執行各項公安、環保申報及檢測作業。<br>3、環保护法規、安全管理教育訓練。  |
| 品牌企劃部   | 1、PR公共媒體關係。<br>2、CSR企業社會公益。<br>3、IR投資人關係。<br>4、Promotion 品牌/業務推廣。  |
| 資源整合中心  | 1、工業工程標準作業及其相關事項之推行。<br>2、流程優化及稼動提升之專案推動。<br>3、新設組織與系統相關之流程設計。   |

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事資料

1、董事資料表

112年4月16日 單位:股

| 職稱        | 國籍或註冊地 | 姓名                       | 性別(年齡)  | 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 |    |    | 備註 |   |
|-----------|--------|--------------------------|---------|-----------|----|----------|-----------|-------|-----------|--------|----------------|-----|------------|-----|--|---|-------------------------|----|----|----|---|
|           |        |                          |         |           |    |          | 股數        | 持比率   | 股數        | 持比率    | 股數             | 持比率 | 股數         | 持比率 |  |   | 職稱                      | 姓名 | 關係 |    |   |
|           | 中華民國   | 漢勝投資(股)公司                | -       | 110.07.26 | 3年 | 83.09.09 | 3,652,288 | 3.90% | 3,652,288 | 4.88%  | 0              | 0   | 0          | 0   | 不適用  | 不適用   | 無                       | 無  | 無  | 無  |   |
| 董事長及法人代表人 | 中華民國   | 漢勝投資(股)公司<br>代表人:<br>余維斌 | 男<br>60 | 110.07.26 | 3年 | 83.09.09 | 212,205   | 0.28% | 488       | 0.001% | 0              | 0   | 0          | 0   | 私立淡江大學物理系學士<br>國立政治大學經營管理EMBA碩士<br>工業技術研究院電子所資深工程師 | 宜特科技(股)公司董事長<br>宜特科技(股)公司總經理<br>創量科技(股)公司董事長<br>宜錫科技(股)公司董事長<br>INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (SAMOA) 法人董事代表人<br>INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. ( Seychelles) 法人董事代表人<br>宜特(昆山)檢測技術服務有限公司監察人<br>Supreme Fortune Corp. 董事長<br>Hot Light Co., Ltd 董事長<br>昆山矽基電子科技股份有限公司監察人<br>漢勝投資(股)公司董事長<br>賀華投資(股)公司監察人<br>環穎永續發展(股)公司董事長<br>禾周科技股份有限公司(原:宜迪科技股份有限)公司董事長<br>品文(股)公司董事長<br>宜特(昆山)機電科技有限公司監察人 | 無                       | 無  | 無  | 無  | 無 |

|              |      |                        |         |           |    |           |         |        |         |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------|------|------------------------|---------|-----------|----|-----------|---------|--------|---------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 副董事長及法人董事代表人 | 中華民國 | 慧龍(股)公司                | -       | 110.07.26 | 3年 | 90.10.21  | 849,921 | 0.91%  | 849,921 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
|              | 中華民國 | 慧龍(股)公司<br>代表人：<br>陳勁亭 | 男<br>58 | 110.07.26 | 3年 | 90.10.21  | 954     | 0.001% | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事           | 中華民國 | 杜忠哲                    | 男<br>59 | 110.07.26 | 3年 | 92.04.21  | 902,000 | 1.03%  | 962,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事           | 中華民國 | 劉復漢                    | 男<br>62 | 110.07.26 | 3年 | 106.06.15 | 910,525 | 1.00%  | 934,525 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事及法人董事代表人   | 中華民國 | 凱歐投資(股)公司              | -       | 110.07.26 | 3年 | 94.06.29  | 688,753 | 0.74%  | 688,753 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
|              | 中華民國 | 凱歐投資(股)公司<br>代表人：陳陽光   | 男<br>66 | 110.07.26 | 3年 | 94.06.29  | 0       | 0      | 0       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 董事           | 中華民國 | 羅文豪                    | 男<br>56 | 110.07.26 | 2年 | 101.12.12 | 520,075 | 0.53%  | 500,075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

|          |      |     |   |    |           |    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|----------|------|-----|---|----|-----------|----|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 獨立<br>董事 | 中華民國 | 王志鴻 | 男 | 53 | 110.07.26 | 3年 | 98.08.26  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立<br>董事 | 中華民國 | 洪文明 | 男 | 68 | 110.07.26 | 3年 | 107.06.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 獨立<br>董事 | 中華民國 | 樓永堅 | 男 | 64 | 110.07.26 | 3年 | 108.06.13 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

|      |      |     |   |           |    |           |   |   |   |   |        |       |   |   |   |   |                               |   |   |   |   |
|------|------|-----|---|-----------|----|-----------|---|---|---|---|--------|-------|---|---|---|---|-------------------------------|---|---|---|---|
| 獨立董事 | 中華民國 | 于卓民 | 男 | 110.07.26 | 3年 | 110.07.26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10,000 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 密西根大學企業管理博士<br>元大期貨(股)公司獨立董事<br>研華(股)公司薪資報酬委員會委員<br>研華(股)公司獨立董事<br>元大銀行(股)公司獨立董事<br>元大證券(股)公司獨立董事<br>鴻海精密工業(股)公司顧問<br>伊利諾大學香檳校區商學院助理教授<br>國立政治大學企業管理系教授 | 艾訊(股)公司獨立董事<br>長庚大學工商管理學系特聘教授 | 無 | 無 | 無 | 無 |
|------|------|-----|---|-----------|----|-----------|---|---|---|---|--------|-------|---|---|---|---|-------------------------------|---|---|---|---|

註一：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

1.

| 職稱  | 姓名  | 關係  |
|-----|-----|-----|
| 總經理 | 余維斌 | 董事長 |

2. 原因、合理性、必要性：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，此外董事長於平時或董事會議時亦可密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針以落實公司治理。

3. 因應措施：

(1) 已增加獨立董事席次之方式以提升董事會職能及強化監督功能。

(2) 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

## 2、(1) 法人股東之主要股東

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東   |
|------------|---|
| 漢勝投資股份有限公司 | 賀華投資股份有限公司(100%)  |
| 慧龍股份有限公司   | 陳勁卓(90.38%)<br>陳勁欣(9.62%)                               |
| 凱歐投資股份有限公司 | 陳凱筠(40.45%)<br>陳凱威(40.45%)<br>陳陽光(12.80%)<br>王淑妙(6.30%) |

(2) 法人股東之主要股東屬法人者其主要股東：

| 法人股東名稱     | 法人股東之主要股東   |
|------------|---|
| 賀華投資股份有限公司 | 余維斌(81.45%)<br>陳婷婷(18.21%)<br>薩摩亞商 GROWING FINANCE<br>(0.34%) |



3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                      | 條件 | 專業資格與經驗  | 獨立性情形   | 兼任其他<br>公司獨立<br>董事家數 |
|-------------------------|----|--|---|----------------------|
| 董事:漢勝投資(股)公司<br>代表人：余維斌 |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司董事長暨總經理及未有公司法第30條各款情事之一 | 不適用   | 0                    |
| 董事:慧龍(股)公司<br>代表人：陳勁卓   |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司副董事長及未有公司法第 30 條各款情事之一  | 不適用   | 0                    |
| 董事:杜忠哲                  |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一    | 不適用   | 0                    |
| 董事:劉復漢                  |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一    | 不適用   | 1                    |
| 董事:凱歐投資(股)公司<br>代表人：陳陽光 |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一    | 不適用   | 0                    |
| 董事:羅文豪                  |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司董事及未有公司法第 30 條各款情事之一    | 不適用   | 1                    |
| 獨立董事:王志鴻                |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司獨立董事及未有公司法第 30 條各款情事之一  | (1)非本公司或其關係企業之受僱人。<br>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(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數1%以上或持股前十名之自然人股東。                                 | 0                    |
| 獨立董事:洪文明                |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任宜特科技(股)公司獨立董事及未有公司法第 30 條各款情事之一  | (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 | 1                    |
| 獨立董事:樓永堅                |    | 具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任國立政治大學企管系教授及未有公司法第30條各款情事之一      | (6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。   | 1                    |

|                 |   |   |          |
|-----------------|---|---|----------|
| <p>獨立董事:于卓民</p> | <p>具有五年以上公司業務所需之工作經驗，目前擔任長庚大學工商管理學系特聘教授及未有公司法第 30 條各款情事之一</p> | <p>(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。<br/> (8)非與本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5%以上股東。<br/> (9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。<br/> (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。<br/> (11)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。</p> | <p>1</p> |
|-----------------|---|---|----------|

註：依據公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項，本公司已取得個獨立董事獨立性聲明書，確認均符合法令規定之獨立性資格條件

#### 4. 董事會多元化及獨立性：

##### (一) 董事會多元化：

本公司基於多元化政策及強化公司治理並促進董事會組成與結構健全之發展，本公司董事候選人之提名係遵照公司章程之規定採用候選人提名制，評估各候選人學經歷資格及衡量專業背景、誠信度或相關專業資格等，經董事會決議通過後，送請股東會選任之。董事會成員組成除兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，包括但不限於以下：

- (1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化。
- (2) 專業知識與技能：營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、危機處理能力、產業知識、國際市場觀、領導能力及決策能力。

本公司現任董事會由10位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

| 管理目標                  | 達成情形 |
|-----------------------|------|
| 獨立董事席次逾董事席次三分之一       | 達成   |
| 兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一 | 達成   |
| 獨立董事任期未逾3屆            | 達成   |
| 適足多元之專業知識與技能          | 達成   |

- (3) 董事會成員經營管理資歷甚豐，各具相關之專業背景，具備執行職務所必備之專業知識、技能及素養，本公司亦持續為董事成員安排多元的進修課程，俾提升其決策品質、善盡督導責任，進而強化董事會職能；在11項的多元化核心項目中，至少均有1/3以上成員具備相關執行業務之能力，而本公司著重之營運判斷、經營管理及危機處理等3大核心項目，皆超過90%以上之成員具備核心能力。

董事會成員多元化政策落實情形如下：

| 姓名   | 國籍   | 性別 | 具員工身份 | 獨立董事任期年資 |             |       | 年齡    |       |      | 多元化核心項目 |    |    |           |           |        |        |        |      |       |   |   |
|------|------|----|-------|----------|-------------|-------|-------|-------|------|---------|----|----|-----------|-----------|--------|--------|--------|------|-------|---|---|
|      |      |    |       | 未滿3年     | 3年(含)以上未滿6年 | 51-60 | 61-65 | 66-70 | 專業背景 |         |    |    | 專業知識與技能部份 |           |        |        |        |      |       |   |   |
|      |      |    |       |          |             |       |       |       | 會計   | 產業      | 財務 | 科技 | 營運判斷能力    | 會計及財務分析能力 | 經營管理能力 | 領導決策能力 | 危機處理能力 | 產業知識 | 國際市場觀 |   |   |
| 董事   | 中華民國 | 男  | √     |          | √           |       |       |       | √    | √       | √  | √  | √         | √         | √      | √      | √      | √    | √     |   |   |
|      |      |    | 陳勁卓   | √        |             | √     |       |       |      |         | √  | √  | √         | √         | √      | √      | √      | √    | √     | √ |   |
|      |      |    | 杜忠哲   |          |             | √     |       |       |      |         | √  | √  | √         |           | √      | √      |        |      |       | √ |   |
|      |      |    | 劉復漢   |          |             |       | √     |       |      |         | √  | √  | √         | √         | √      | √      | √      | √    | √     | √ | √ |
|      |      |    | 陳陽光   |          |             |       |       | √     |      |         |    | √  | √         |           | √      | √      | √      | √    | √     | √ | √ |
|      |      |    | 羅文豪   |          |             |       | √     |       |      |         |    | √  | √         | √         | √      | √      | √      | √    | √     | √ | √ |
| 獨立董事 |      |    |       | √        | √           |       |       |       |      | √       | √  | √  | √         |           | √      | √      | √      | √    | √     |   |   |
|      |      |    | 洪文明   |          | √           |       |       |       | √    | √       | √  | √  | √         | √         | √      | √      | √      | √    | √     | √ |   |
|      |      |    | 樓永堅   |          | √           |       | √     |       |      |         | √  |    | √         | √         | √      | √      | √      | √    | √     | √ |   |
|      |      |    | 于卓民   | √        |             |       |       | √     |      |         | √  | √  | √         | √         | √      | √      | √      | √    | √     | √ |   |

##### (二) 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共10位，包含4位獨立董事(佔全體董事成員比例40%)及2位具員工身份董事(佔全體董事成員比例20%)，截至111年底，獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，且各董事及獨立董事間無證券交易法第26條之3規定第3及第4項之情事，本公司董事會具獨立性(請參閱本年報第14-15頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露)，各董事經學歷、性別及工作經驗(請參閱本年報第9-12頁董事資料)。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月16日單位：股；%

| 職稱     | 國籍   | 姓名  | 性別 | 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 |    |    | 備註 |
|--------|------|-----|----|-----------|---------|-------|--------------|--------|------------|------|--|---|-----------------|----|----|----|
|        |      |     |    |           | 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    | 中華民國 | 余維斌 | 男  | 102.11.25 | 212,205 | 0.28% | 488          | 0.001% | 0          | 0    | 私立淡江大學物理系學士<br>國立政治大學經營管理EMBA 碩士<br>工業技術研究院電子所資深工程師  | 宜特科技(股)公司董事長<br>創量科技(股)公司董事長<br>宜錫科技(股)公司董事長<br>INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (SAMOA) 法人董事代表人<br>INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. ( Seychelles) 法人董事代表人<br>宜特(昆山)檢測技術服務有限公司監察人<br>Supreme Fortune Corp. 董事長<br>Hot Light Co., Ltd 董事長<br>昆山砂普電子科技有限公司監察人<br>漢騰投資(股)公司董事長<br>賀華投資(股)公司監察人<br>環穎永續發展(股)公司董事長<br>禾周科技股份有限公司(原:宜迪科技股份)有限公司董事長<br>品文(股)公司董事長<br>宜特(昆山)機電科技有限公司監察人 | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 財務處副經理 | 中華民國 | 林榆桑 | 女  | 97.04.20  | 5,507   | 0.01% | 0            | 0      | 0          | 0    | 國立台北科技大學商業自動化與管理研究所碩士<br>東吳大學會計系學士並取得會計師資格<br>技嘉科技(股)公司財務處經理<br>百帝廣告(股)公司財務長<br>科榮(股)公司財務處經理<br>勤業眾信會計師事務所經理 | 創量科技(股)公司法人董事代表人<br>品文(股)公司監察人<br>德凱宜特(股)公司監察人<br>東研信超(股)公司法人董事代表人  | 無               | 無  | 無  | 無  |
| 管理處副經理 | 中華民國 | 陳文吟 | 女  | 96.01.01  | 123,064 | 0.16% | 1,936        | 0.003% | 0          | 0    | 私立淡江大學英文系學士<br>私立淡江大學美研所助理<br>私立淡江大學英文系助教及助理   | 無   | 無               | 無  | 無  |    |

|                    |      |     |   |           |        |        |       |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|--------------------|------|-----|---|-----------|--------|--------|-------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 設計服務事業處協理(註1)      | 中華民國 | 張明倫 | 男 | 97.07.07  | 3,986  | 0.01%  | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 國際工程發展處協理          | 中華民國 | 李長斌 | 男 | 95.02.13  | 0      | 0      | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 可靠度工程處副總經理         | 中華民國 | 曾劭鈞 | 男 | 104.04.13 | 52,700 | 0.07%  | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 材料分析工程處協理          | 中華民國 | 許如宏 | 男 | 105.04.11 | 8,553  | 0.01%  | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 協理                 | 中華民國 | 曾達麟 | 男 | 105.04.11 | 0      | 0      | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 資訊處處長              | 中華民國 | 黃銀豪 | 男 | 108.04.01 | 13,606 | 0.02%  | 2,000 | 0.003% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 特別助理(註2)           | 中華民國 | 林秀美 | 女 | 111.05.01 | 47,000 | 0.06%  | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 訊號測試事業處處長          | 中華民國 | 王尚杰 | 男 | 109.01.01 | 0      | 0      | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 訊號測試事業處處長          | 中華民國 | 王育民 | 男 | 109.01.01 | 763    | 0.001% | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 設計服務事業處研發工程處處長(註6) | 中華民國 | 王聲義 | 男 | 109.01.01 | 0      | 0      | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 國內暨國外銷售處處長         | 中華民國 | 王國峯 | 男 | 110.01.01 | 0      | 0      | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 特別助理(註3)           | 中華民國 | 鄭俊彥 | 男 | 111.05.01 | 68,273 | 0.09%  | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 材料分析專家(註4)         | 中華民國 | 鮑志興 | 男 | 111.05.01 | 70,458 | 0.09%  | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

|               |      |     |   |           |       |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---------------|------|-----|---|-----------|-------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 故障分析工程處處長(註5) | 中華民國 | 沈士雄 | 男 | 111.05.16 | 0     | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 特別助理(註7)      | 中華民國 | 曾勝煜 | 男 | 112.4.6   | 1,318 | 0.002% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 無 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註：1. 設計服務事業處協理張明倫於111.2.12解任

2. 特別助理林秀美於111.5.1新任

3. 特別助理鄭俊彥於111.5.1新任

4. 材料分析專家鮑忠興於111.5.1新任

5. 故障分析工程師沈士雄於111.5.16新任

6. 設計服務事業處研發工程師處長王聲義於111.10.8解任

7. 特別助理曾勝煜於112.4.6新任

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名                          | 董事酬金  |           |          |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |           |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例 |          | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |      | 領取來自子公司以外投資事業酬金 |        |           |   |
|------|-----------------------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------------------|----------|-----------------------------|------|-----------------|--------|-----------|---|
|      |                             | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)    |           | 業務執行費用(D) |      | 新資、獎金及特支費等(E)         | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)                     |      |                 | 本公司    | 財務報告內所有公司 |   |
|      |                             | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 現金金額      | 股票金額 |                       |          | 現金金額                        | 股票金額 |                 |        |           |   |
| 董事   | 漢勝投資(股)公司<br>代表人：<br>余維斌    | 0     | 0         | 0        | 0         | 600        | 600       | 36        | 36   | 13,251                | 0        | 0                           | 0    | 0               | 13,887 | 13,887    | 無 |
| 董事   | 劉復漢                         | 0     | 0         | 0        | 0         | 600        | 600       | 36        | 36   | 0                     | 0        | 0                           | 0    | 0               | 636    | 636       | 無 |
| 董事   | 慧龍股份<br>有限公司<br>代表人：<br>陳勁卓 | 0     | 0         | 0        | 0         | 600        | 600       | 36        | 36   | 1,478                 | 76       | 0                           | 0    | 0               | 2,190  | 2,190     | 無 |
| 董事   | 杜忠哲                         | 0     | 0         | 0        | 0         | 600        | 600       | 36        | 36   | 0                     | 0        | 0                           | 0    | 0               | 636    | 636       | 無 |
| 董事   | 凱歐投資(股)公司<br>代表人：<br>陳陽光    | 0     | 0         | 0        | 0         | 600        | 600       | 36        | 36   | 0                     | 0        | 0                           | 0    | 0               | 636    | 636       | 無 |
| 董事   | 羅文豪                         | 0     | 0         | 0        | 0         | 600        | 600       | 36        | 36   | 0                     | 0        | 0                           | 0    | 0               | 636    | 636       | 無 |
| 獨立董事 | 王志鴻                         | 0     | 0         | 0        | 0         | 600        | 600       | 24        | 24   | 0                     | 0        | 0                           | 0    | 0               | 624    | 624       | 無 |

|      |     |   |   |   |   |   |     |     |    |    |     |       |   |   |   |   |   |   |   |     |       |     |       |   |
|------|-----|---|---|---|---|---|-----|-----|----|----|-----|-------|---|---|---|---|---|---|---|-----|-------|-----|-------|---|
| 獨立董事 | 洪文明 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 | 600 | 36 | 36 | 636 | 0.16% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 636 | 0.16% | 636 | 0.16% | 無 |
| 獨立董事 | 樓永堅 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 | 600 | 36 | 36 | 636 | 0.16% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 636 | 0.16% | 636 | 0.16% | 無 |
| 獨立董事 | 于卓氏 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 600 | 600 | 36 | 36 | 636 | 0.16% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 636 | 0.16% | 636 | 0.16% | 無 |

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之結果外，另依據公司章程之規定，並由薪資委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並同時參酌公司營運績效及同業通常水準後提出建議提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

附註：1. III 年度實際給付退職退休金金額：無 2. III 年度退職退休金費用化之提列或提撥數：76 仟元

## 2、監察人之酬金：本公司已於 108 年設置審計委員會取代監察人之運作，故不適用。



### 3、總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名  | 薪資(A)  |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |      |      | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例(%) |        | 領取來自子公司以外事業或投資公司酬金 |           |
|------------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|------|------|-----------------------------|--------|--------------------|-----------|
|            |     | 本公司    | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 現金金額 | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額                        | 本公司    |                    | 財務報告內所有公司 |
| 總經理        | 余維斌 |        |           |          |           |            |           |           |      |      |      |                             |        |                    |           |
| 可靠度工程處副總經理 | 曾劭鈞 |        |           |          |           |            |           |           |      |      |      |                             |        |                    |           |
| 財會處副總經理    | 林榆桑 | 27,722 | 27,722    | 324      | 324       | 0          | 0         | 0         | 0    | 0    | 0    | 28,046                      | 28,046 | 6.92%              | 無         |
| 管理處副總經理    | 陳文吟 |        |           |          |           |            |           |           |      |      |      |                             |        |                    |           |

附註：1. 111 年度實際給付退職退休金金額：無

2. 111 年度退職退休金費用化之提列或提撥數：324 仟元

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名      |                 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
|                                       | 本公司             | 財務報告內所有公司       |
| 低於 1,000,000 元                        | 無               | 無               |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    | 無               | 無               |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 無               | 無               |
| 3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 副總經理林榆桑、副總經理陳文吟 | 副總經理林榆桑、副總經理陳文吟 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | 副總經理曾劭鈞         | 副總經理曾劭鈞         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | 總經理余維斌          | 總經理余維斌          |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | 無               | 無               |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | 無               | 無               |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 無               | 無               |
| 100,000,000 元以上                       | 無               | 無               |
| 總計                                    | 4 人             | 4 人             |

4、111 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

|             | 職稱                 | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後<br>純益之比例<br>(%) |
|-------------|--------------------|-----|------|------|----|-----------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理                | 余維斌 | 0    | 0    | 0  | 0%                    |
|             | 副總經理               | 陳文吟 |      |      |    |                       |
|             | 協理(註 1)            | 張明倫 |      |      |    |                       |
|             | 副總經理               | 林榆桑 |      |      |    |                       |
|             | 協理                 | 李長斌 |      |      |    |                       |
|             | 副總經理               | 曾劭鈞 |      |      |    |                       |
|             | 協理                 | 許如宏 |      |      |    |                       |
|             | 協理                 | 曾達麟 |      |      |    |                       |
|             | 處長                 | 黃銀豪 |      |      |    |                       |
|             | 特別助理(註 2)          | 林秀美 |      |      |    |                       |
|             | 處長                 | 王尚杰 |      |      |    |                       |
|             | 處長                 | 王育民 |      |      |    |                       |
|             | 處長(註 5)            | 王聲義 |      |      |    |                       |
|             | 處長                 | 王國峯 |      |      |    |                       |
|             | 特別助理(註 3)          | 鄭俊彥 |      |      |    |                       |
|             | 材料分析專家(註 4)        | 鮑忠興 |      |      |    |                       |
|             | 故障分析工程處處長<br>(註 6) | 沈士雄 |      |      |    |                       |
|             | 特別助理(註 7)          | 曾勝煜 |      |      |    |                       |

- 註：1. 設計服務事業處協理張明倫於 111.2.12 解任  
 2. 特別助理林秀美於 111.5.1 新任  
 3. 特別助理鄭俊彥於 111.5.1 新任  
 4. 材料分析專家鮑忠興於 111.5.1 新任  
 5. 處長王聲義於 111.10.8 解任  
 6. 故障分析工程處處長沈士雄於 111.5.16 新任  
 7. 特別助理曾勝煜於 112.4.6 新任

5、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、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 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、總經理及副總經理酬金總額占純益比例之分析

單位：新台幣仟元

| 項目/<br>職稱              | 本公司     |             |         |             | 合併報表內所有公司 |             |         |             | 增減<br>比例 |
|------------------------|---------|-------------|---------|-------------|-----------|-------------|---------|-------------|----------|
|                        | 110 年度  |             | 111 年度  |             | 110 年度    |             | 111 年度  |             |          |
|                        | 總額      | 占稅後<br>純益比例 | 總額      | 占稅後<br>純益比例 | 總額        | 占稅後<br>純益比例 | 總額      | 占稅後<br>純益比例 |          |
| 董事<br>酬金               | 21,258  | 11.83       | 21,153  | 5.22        | 21,258    | 11.83       | 21,153  | 5.25        | (6.61)   |
| 總經理<br>及副總<br>經理<br>酬金 | 27,224  | 15.15       | 28,046  | 6.92        | 27,224    | 15.15       | 28,046  | 6.92        | (8.23)   |
| 稅後<br>純益               | 179,708 | -           | 405,146 | -           | 179,708   | -           | 405,146 | -           | -        |

111 年度董事及監察人之酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度稅後純益增加所致，總經理及副總經理之酬金總額較 110 年度增加，係因獎金給付增加所致。

二、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(一)給付酬金之政策、標準與組合

1. 本公司董事酬金依公司章程第十八條規定提撥不高於 3% 為董事酬勞，本公司依「董事會績效評估辦法」定期評估董事之酬金，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

其個別董事酬勞計算公式如下：

$$\text{董事會決議之董事酬勞總金額} \times \frac{\text{個別董事權數}}{\text{參與分配全體董事之權數總和}}$$

2. 本公司經理人酬金，依本公司薪資辦法明訂各項工作津貼及獎金，以體恤及獎勵員工在工作上的努力付出，相關獎金亦視公司年度經營績效、財務狀況、營運狀況及個人工作績效核給；另當年度公司如有獲利，依公司章程第十八條規定提撥不低於 3% 為員工酬勞。本公司依「績效管理辦法」執行之績效評核結果，作為經理人獎金核發之參考依據，經理人績效評估項目分為：

一、財務性績效指標：依本公司管理損益報表，各事業群部門對公司利潤貢獻度分配，並參酌經理人之目標達成率。

二、非財務性指標：公司核心價值之實踐與營運管理能力、永續經營之參與(例如：菁英人才培育、人員留任等)兩大部分，計算其經營績效之酬金，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度。

三、品質及風險：法令規章遵遁情形。

3. 本公司給付酬金之組合，依薪資報酬委員會組織規程所定，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵

之措施；其範疇與公開發行公司年報應行記載事項準則中有關董事及經理人酬金一致。

(二)訂定酬金之程序

1. 為定期評估董事及經理人之薪資報酬，分別以本公司「董事會績效評估辦法」及適用經理人與員工之「績效管理辦法」所執行之評核結果為依據，另有關董事長及總經理之薪酬係參考公司經營績效訂定，並提送董事會核議，為充分顯現經營績效指標達成情形，董事長之績效衡量標準係以營運、治理及財務結果相關之公司年度經營指標結果為衡量基礎，評核範圍包含：稅前淨利、顧客滿意度及公司治理評鑑等 3 項指標；總經理之績效衡量評核範圍則包含：營運安全管理、督導財務計畫之執行、營收管理、加強內部控制、落實品質保證與管理等主要工作職掌相關之各項績效目標。
2. 111 年度董事會、董事成員及各功能性委員會成員績效自評結果均為顯著超越標準，爰本公司 111 年度經理人績效評核結果，所有經理人之表現均達成或超越所預定之目標要求，本公司年度經營指標之評估結果亦已達最高標準。
3. 本公司董事及經理人相關績效考核及薪酬合理性，均經薪資報酬委員會及董事會每年定期評估及審核，除參考個人的績效達成率及對公司的貢獻度，並參酌公司整體營運績效、產業未來風險及發展趨勢，以及隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，另亦綜合考量目前公司治理之趨勢後，給予合理報酬，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。111 年度董事及經理人酬金實際發放金額，均由薪酬委員會審議後，提董事會議定之。

(三)與經營績效及未來風險之關聯性：

1. 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及經理部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留任優秀之管理人才。
2. 本公司經理人績效，以確保職責範圍內可能之風險得以管理及防範，並依實際績效表現核給評等之結果，連結各相關人力資源及相關薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
3. 本公司及其子公司給付董事、總經理及副總經理之酬金包含長期獎酬，給付形式為現金，非於盈餘當年度全數給付，即與公司共同承擔未來經營風險。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)、董事會運作情形

(1)一一一年度截至年報刊印日止董事會開會 8 次，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名               | 實際出<br>(列)席次數<br>B | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】 | 備註          |
|------|------------------|--------------------|------------|----------------------|-------------|
| 董事長  | 漢勝投資(股)公司<br>余維斌 | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 董事   | 杜忠哲              | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 董事   | 慧龍(股)公司<br>陳勁卓   | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 董事   | 凱歐投資(股)公司<br>陳陽光 | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 董事   | 劉復漢              | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 董事   | 羅文豪              | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 獨立董事 | 王志鴻              | 5                  | 3          | 63%                  | 110.7.26 連任 |
| 獨立董事 | 洪文明              | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 獨立董事 | 樓永堅              | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 獨立董事 | 于卓民              | 8                  | 0          | 100%                 | 110.7.26 新任 |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司已設審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定，相關資料請參閱本年報「審計委員會運作情形」。

(二)除前開事項外，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：無

二、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：

| 董事姓名                    | 議案內容                      | 獨立董事意見及<br>公司對意見之處理 | 應利益迴避原因           | 參與表決情形         |
|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| 董事長<br>余維斌              | 審議本公司高階主管一百一十一年度年中績效獎金發放案 | 無                   | 因董事長兼任總經理對本案有利害關係 | 利益迴避而未參與討論及表決  |
|                         | 公司配發董事長公務座車案              | 無                   |                   |                |
|                         | 審議本公司高階主管一百一十一年度年終績效獎金發放案 | 無                   |                   |                |
|                         | 一一一年度董事酬勞案                | 無                   |                   |                |
|                         | 一一一年度員工酬勞分配案              | 無                   |                   |                |
|                         | 審議本公司一百一十二年度高階主管薪資調整案     | 無                   |                   |                |
| 董事<br>余維斌<br>陳勁卓<br>杜忠哲 | 本公司擬資金貸與創量科技股份有限公司案       | 無                   | 因董事對本案有利害關係       | 利益迴避而未參與討論及表決。 |

|                                 |  |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|
| 羅文豪<br>獨立董事<br>洪文明<br>樓永堅<br>6位 |  |  |  |  |
|---------------------------------|--|--|--|--|

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下列附表董事會評鑑執行情形。

| 評估週期<br>(註 1) | 評估期間<br>(註 2)     | 評估範圍<br>(註 3)  | 評估方式<br>(註 4)                   | 評估內容<br>(註 5)   |
|---------------|-------------------|--|---------------------------------|---|
| 每年執行一次        | 111.1.1-111.12.31 | 1.董事會績效評估<br>2.董事會成員績效評估<br>3.審計委員會績效評估<br>4.薪資報酬委員會績效評估 | 1.董事會內部自評<br>2.董事成員自評<br>3.同儕評估 | 1.董事會績效評估內容:<br>A.對公司營運之參與程度<br>B.提升董事會決策品質<br>C.董事會組成與結構<br>D.董事之選任及持續進修<br>E.內部控制<br>2.董事會成員績效評估內容:<br>A.公司目標與任務之掌握<br>B.董事職責認知<br>C.對公司營運之參與程度<br>D.內部關係經營與溝通<br>E.董事之專業及持續進修<br>F.內部控制<br>3.審計委員會績效評估內容:<br>A.對公司營運之參與程度<br>B.功能性委員會職責認知<br>C.提升功能性委員會決策品質<br>D.功能性委員會組成及成員<br>E.內部控制<br>4.薪資報酬委員會績效評估內容:<br>A.對公司營運之參與程度<br>B.功能性委員會職責認知<br>C.提升功能性委員會決策品質<br>D.功能性委員會組成及成員選任. |

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

董事會評鑑評估內容如下：

(1)111年董事會績效評估自評

「董事會績效評估自評問卷」：涵括 A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制等五大面向，共 45 項考核項目，除以下 2 項目給予 4:優(同意)外，其餘項目給予 5:極優(非常同意)。

| 考核項目   | 考核結果    |
|--|---------|
| 1.各董事平均實際出席董事會情形(不含委託出席)良好(例如：出席率達 80%者為 3 中等) | 4:優(同意) |

|  |         |
|--|---------|
| 2. 董事出席股東會之情形良好<br>(例如：出席率達 1/2 者為 3 中等) | 4:優(同意) |
|--|---------|

改善方案：1. 各董事平均實際出席董事會及股東會情形良好，鼓勵各董事100%出席董事會及股東會。

(2)111年董事成員績效評估自評：

「董事會成員績效評估自評問卷」：涵括 A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制等六大面向，共 23 項考核項目，除以下 1 項目外，其餘項目董事給予 5:極優（非常同意）。

| 考核項目   | 考核結果                                       |
|--|--|
| 7. 董事實際出席董事會情形（不含委託出席）<br>(例如：出席率達 80%者為 3 中等) | 董事會 9 位成員給予 5:極優(非常同意);<br>1 位成員給予 4:優(同意) |

改善方案：1. 各董事平均實際出席董事會情形良好，鼓勵各董事100%出席董事會。

(3)111年審計委員會績效評估自評：

「審計委員會績效評估自評問卷」：涵括 A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制等五大面向，共 22 項考核項目，除以下 1 項目給予 4:優（同意）外，其餘項目給予 5:極優（非常同意）。

| 考核項目   | 考核結果    |
|--|---------|
| 1. 各委員平均實際出席功能性委員會情形（不含委託出席）良好<br>(例如：出席率達 80%者為 3 中等) | 4:優(同意) |

改善方案：1. 各委員平均實際出席審計委員會情形良好，鼓勵各委員100%出席審計委員會。

(4)111年薪資報酬委員會績效評估自評：

「薪資報酬委員會績效評估自評問卷」：涵括 A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任等四大面向，共 19 項考核項目，所有項目給予 5:極優（非常同意）。本公司薪資報酬委員會將持續維持良好運作，以專業客觀之地位，就董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供本公司薪資報酬及績效目標決策之參考。

四、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

(1)加強董事會職能目標與執行情形評估

| 加強董事會職能目標      | 執行情形評估   |
|----------------|--|
| 設置薪資報酬委員會      | 本公司已設置「薪資報酬委員會」，協助董事會評估、訂定並檢討董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。每年至少召開 2 次薪酬委員會。  |
| 設置審計委員會        | 本公司已設置審計委員會，目前由四名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達，簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。 |
| 強化公司治理、提昇資訊透明度 | 本公司已訂定「公司治理守則」、「誠信經營守則」，並已於 111.11.2 設置公司治理主管，並有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、定期公司網站相關訊息更新。                           |
| 提昇董事會之執行及運作    | 公司已制定「董事會議事規則」，且董事會成員中具有財務、法務、商務等專業人士，以加強董事會職能並提昇董事會之執行及運作。  |
| 建立與利害關係人之溝通    | 公司設有發言人代理發言人，利害關係人可藉此為溝通管道。每年股東會依時程受理股東提案，股東可於受理期間提出申請，公司依相關規定提請董事會審查及股東會議決。                                     |



(二)、審計委員會運作情形：

本公司「審計委員會」由全體獨立董事共四位委員組成，每季定期於董事會前召開會議檢視公司內控制度及內部稽核之執行和重大財務業務行為，並與簽證會計師進行溝通及交流，以確實監督公司運作及風險控管。

1. 一一一年度審計委員會年度工作重點如下：

- (1). 審閱各季財務報表。
- (2). 訂定或修訂內部控制制度暨相關重要辦法。
- (3). 內部控制制度有效性之考核。
- (4). 修訂取得或處分資產處理程序。
- (5). 修訂資金貸與及背書保證作業程序。
- (6). 審核公司重大之資產或衍生性商品交易。
- (7). 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8). 涉及董事自身利害關係之事項。
- (9). 公司管理資訊安全與風險管理事項。
- (10). 其他公司或主管機關規定之重大事項。

2、審計委員會運作情形資訊：

一一一年度截至年報刊印日止審計委員會開會 8 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註          |
|------|-----|---------------|--------|----------------------|-------------|
| 獨立董事 | 樓永堅 | 8             | 0      | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 獨立董事 | 洪文明 | 8             | 0      | 100%                 | 110.7.26 連任 |
| 獨立董事 | 王志鴻 | 5             | 3      | 63%                  | 110.7.26 連任 |
| 獨立董事 | 于卓民 | 8             | 0      | 100%                 | 110.7.26 新任 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會日期<br>期別              | 審計委員會日期<br>期別           | 議案內容及決議結果   |
|--------------------------|-------------------------|---|
| 111.03.15<br>第十一屆<br>第八次 | 111.03.15<br>第二屆<br>第六次 | 1. 本公司擬實施庫藏股買回本公司股份案。<br>審計委員會決議結果:全體出席委員同意照案通過<br>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br>董事會決議結果:全體出席董事同意照案通過  |
| 111.03.24<br>第十一屆<br>第九次 | 111.03.24<br>第二屆<br>第七次 | 1. 本公司 110 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。<br>2. 不繼續辦理民國 110 年股東常會通過之現金增資私募普通股案。<br>3. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。<br>4. 修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」部分條文案。<br>5. 一一〇年度決算表冊案。<br>6. 辦理現金增資私募普通股案。<br>7. 審議本公司簽證會計師獨立性及適任性評估結果案。 |

|                           |                          |  |
|---------------------------|--------------------------|--|
|                           |                          | <p>8. 修訂本公司內部控制制度案。</p> <p>9. 同意本公司向經濟部申請登記之印鑑保管人案。</p> <p>10. 擬出售本公司轉投資東研信超股份有限公司股權案。</p> <p>11. 追認本公司 110 年第四季無形資產之取得交易案。</p> <p>審計委員會決議結果:全體出席委員同意照案通過<br/>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br/>董事會決議結果:全體出席董事同意照案通過</p>   |
| 111.05.05<br>第十一屆<br>第十次  | 111.05.05<br>第二屆<br>第八次  | <p>1. 一一一年第一季合併財務報表案。</p> <p>2. 本公司第五次自櫃檯買賣市場買回之公司股份，擬辦理註銷股份變更登記案。</p> <p>3. 追認本公司 111 年第一季無形資產之取得交易案。</p> <p>4. 本公司擬增加機器設備購置之資本支出案。</p> <p>5. 調整處分本公司持有東研信超股份有限公司部份股權案出售價格案。</p> <p>6. 擬參與投資 100%子公司品文股份有限公司之現金增資案。</p> <p>審計委員會決議結果:全體出席委員同意照案通過<br/>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br/>董事會決議結果:全體出席董事同意照案通過</p>  |
| 111.08.02<br>第十一屆<br>第十一次 | 111.08.02<br>第二屆<br>第九次  | <p>1. 一一一年第二季合併財務報表案。</p> <p>2. 通過衍生性商品交易案。</p> <p>3. 昆山矽普电子科技有限公司擬減資美金 153 萬案</p> <p>審計委員會決議結果:全體出席委員同意照案通過<br/>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br/>董事會決議結果:全體出席董事同意照案通過</p>  |
| 111.11.02<br>第十一屆<br>第十二次 | 111.11.02<br>第二屆<br>第十次  | <p>1. 一一一年第三季合併財務報表案。</p> <p>2. 本公司擬資金貸與創量科技股份有限公司案。</p> <p>3. 本公司向子公司創量科技(股)公司購置生產設備一批案。</p> <p>4. 通過衍生性商品交易案。</p> <p>審計委員會決議結果:除迴避之委員外，經出席之委員同意照案通過<br/>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br/>董事會決議結果:除迴避之董事外，經出席之董事同意照案通過</p>   |
| 111.12.14<br>第十一屆<br>第十三次 | 111.12.14<br>第二屆<br>第十一次 | <p>1. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案。</p> <p>2. 本公司擬增加機器設備購置之資本支出案。</p> <p>審計委員會決議結果:全體出席委員同意照案通過<br/>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br/>董事會決議結果:全體出席董事同意照案通過</p>  |
| 112.03.14<br>第十一屆<br>第十四次 | 112.03.14<br>第二屆第<br>十二次 | <p>1. 本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案。</p> <p>2. 一一一年度決算表冊案。</p> <p>3. 不繼續辦理民國 111 年股東常會通過之現金增資私募普通股案。</p> <p>4. 辦理現金增資私募普通股案。</p> <p>5. 擬參與投資 100%子公司品文股份有限公司之現金增資案。</p> <p>6. 通過衍生性商品交易案。</p> <p>7. 審議本公司簽證會計師獨立性及適任性評估結果案。</p> <p>8. 本公司之簽證會計師因事務所內部調整擬更換會計師案。</p> <p>審計委員會決議結果:全體出席委員同意照案通過<br/>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br/>董事會決議結果:全體出席董事同意照案通過</p> |
| 112.04.28<br>第十一屆<br>第十五次 | 112.04.28<br>第二屆第<br>十三次 | <p>1. 一一二一年第一季合併財務報表案</p> <p>審計委員會決議結果:全體出席委員同意照案通過<br/>公司對審計委員會意見之處理:不適用<br/>董事會決議結果:全體出席董事同意照案通過</p>   |

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

(1)111.11.02 審計委員會：

獨立董事姓名：洪文明獨立董事、樓永堅獨立董事

議案內容：本公司擬資金貸與創量科技股份有限公司案

應利益迴避原因：本人或其二親等有投資關係

參與表決情形：上述獨立董事迴避此議案之討論及表決

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

1. 本公司獨立董事可直接就公司財務、業務狀況與內部稽核主管及會計師進行溝通及了解。
2. 稽核主管每月定期提供獨立董事稽核報告，雙方針對報告內容疑義隨時以電話或信件方式討論。另稽核主管參與公司召開之審計委員會，向獨立董事進行稽核業務報告及其追蹤執行情形，並列席董事會議及報告內部稽核業務情形。除按月提供報告和透過審計委員會議溝通外，稽核主管亦會於審計委員會議前或依據獨立董事之會議需求進行單獨座談會。
3. 會計師於每季列席參加審計委員會，針對公司每季財務報表及公司治理進行溝通並提供最新財務、稅務資訊，並於會議中與獨立董事討論及交換意見。除透過審計委員會議溝通外，會計師亦會於審計委員會議前或依據獨立董事之會議需求進行單獨座談會。

111 年及 112 年截至年報刊印日止獨立董事與稽核主管之溝通事項摘要：

| 審計委員會/<br>座談會日期 | 溝通重點                                    | 溝通結果    |
|-----------------|---|---------|
| 112.04.28       | 1. 112 年 2 月~112 年 3 月稽核業務執行情形與稽核結果報告。  | 本次會議無意見 |
|                 | 2. 稽核缺失追蹤報告。                            |         |
| 112.03.14       | 1. 111 年 11 月~112 年 1 月稽核業務執行情形與稽核結果報告。 | 本次會議無意見 |
|                 | 2. 稽核缺失追蹤報告。                            |         |
|                 | 3. 本公司 111 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」。  |         |
| 111.12.14       | 1. 111 年 10 月稽核業務執行情形與稽核結果報告。           | 本次會議無意見 |
|                 | 2. 本公司 112 年度稽核計畫。                      |         |
|                 | 3. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則。                |         |
| 111.11.02       | 1. 111 年 7 月~111 年 9 月稽核業務執行情形與稽核結果報告。  | 本次會議無意見 |
| 111.08.02       | 1. 111 年 4 月~111 年 6 月稽核業務執行情形與稽核結果報告。  | 本次會議無意見 |
|                 | 2. 稽核缺失追蹤報告。                            |         |
| 111.05.05       | 1. 111 年 3 月稽核業務執行情形與稽核結果報告。            | 本次會議無意見 |
|                 | 2. 稽核缺失追蹤報告。                            |         |
| 111.03.24       | 1. 111 年 1 月~111 年 2 月稽核業務執行情形與稽核結果報告。  | 本次會議無意見 |
|                 | 2. 本公司 110 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」。  |         |

|                                   | 3. 修訂本公司內部控制制度。              |         |
|-----------------------------------|------------------------------|---------|
| 111.03.15                         | 1. 110年12月稽核業務執行情形與稽核結果報告。   | 本次會議無意見 |
|                                   | 2. 稽核缺失追蹤報告。                 |         |
| 111年及112年截至年報刊印日止獨立董事與會計師之溝通事項摘要： |                              |         |
| 審計委員會／<br>座談會日期                   | 溝通重點                         | 溝通結果    |
| 112.04.28                         | 1. 112年第1季合併財務報表核閱結果         | 本次會議無意見 |
| 112.03.14                         | 1. 111年第4季合併財務報表查核結果。        | 本次會議無意見 |
|                                   | 2. 未來(即將)適用之準則及法令介紹。         |         |
|                                   | 3. 110年(FY22) 審計品質指標報告。      |         |
| 111.12.14                         | 1. 針對近期智慧型或5G系統投抵相關法令更新進行說明。 | 本次會議無意見 |
|                                   | 2. 資安投抵相關法令說明。               |         |
|                                   | 3. 營利事業認列受控外國企業所得相關說明。       |         |
|                                   | 4. 顯著風險及關鍵查核事項說明             |         |
| 111.11.02                         | 1. 111年第3季合併財務報表核閱結果         | 本次會議無意見 |
|                                   | 2. 相關溝通事項                    |         |
|                                   | 3. 獨立性聲明                     |         |
|                                   | 4. 顯著風險及關鍵查核事項說明             |         |
|                                   | 5. 審計委員會解讀審計品質指標             |         |
|                                   | 6. 主管機關近期重要政策宣導暨法令更新提醒說明。    |         |
| 111.08.02                         | 111年第2季合併財務報表核閱結果            | 本次會議無意見 |
| 111.05.05                         | 111年第1季合併財務報表核閱結果            | 本次會議無意見 |
| 111.03.24                         | 110年第4季合併財務報表核閱結果            | 本次會議無意見 |
| 111.03.15                         | 主管機關近期重要政策宣導暨法令更新提醒說明。       | 本次會議無意見 |

(三)、公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |            |
|---|---------|---|---|------------|
|   | 是       | 否 |   |            |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？        | V       |   | 本公司為建立良好之公司治理制度、健全監督功能及強化管理機能，已參照「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定「公司治理守則」並於111年11月2日經董事會通過且已揭露於本公司網站。            | 無差異        |
| 二、公司股權結構及股東權益                               |         |   |   |            |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？   | V       |   | (一)本公司設有發言人及代理發言人處理股東建議或糾紛等問題，並於公司網站設置利害關係人專區及聯絡窗口資訊，以收受股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，若涉及法律問題，則請本公司聘任之法律顧問協助處理。 | 無差異        |
| (二) 公司是否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？         | V       |   | (二)本公司由股務代理機構定期更新股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與投資人保持良好關係。                                     | 無差異        |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？             | V       |   | (三)本公司與關係企業間之風險控管機制及防火牆，依「子公司管理辦法」、「關係人相互間財務業務相關作業規範」、「內部控制制度」及相關法令規定辦理。                          | 無差異        |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？     | V       |   | (四)本公司已依法令訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並於111年12月14日經董事會通過，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。                   | 無差異        |
| 三、董事會之組成及職責                                 |         |   |   |            |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                 | V       |   | (一)本公司於「公司治理守則」中之第三章「強化董事會職能」，已針對董事會成員訂有多元化方針；董事會多元化落實情形詳本年報第16頁及本公司網站。                           | 無差異        |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ |         | V | (二)本公司尚未設置其他各類功能性委員會，未來將視實際需要設置。  | 未來將視實際需要設置 |

| 評估項目  | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |      |
|---|---------|---|--|------|
|   | 是       | 否 |  | 摘要說明 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？  | V       |   | (三)本公司董事會已於109年8月6日通過「董事會績效評估辦法」，每年定期進行績效評估作業，並於公司網站揭露評估結果，111年各項績效評估指標結果均為優良，已提報112年3月14日董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考依據。  | 無差異  |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？   | V       |   | (四)本公司審計委員會每年評估所屬簽證會計師之獨立性及適任性，除要求簽證會計師提供「獨立性聲明書」及「審計品質指標(AQIs)外」，並參酌會計師法第47條及中華民國會計師職業道德規範公報第10號之規定進行獨立性評估，評估項目詳附註(1)。最近年度(112年)評估結果業經112年3月14日審計委員會同意及董事會決議通過。   | 無差異  |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V       |   | (一)本公司經111年11月2日董事會決議通過，任命財會處林榆桑財務長兼任公司治理主管，並於其下配置充足之專業公司治理人員，以保障股東權益並強化董事會職能，111年度公司治理主管進修情形請詳附註(2)<br>(二)本公司之公司治理主管擔任公開發行公司財務主管已達三年以上，資格條件符合法令規定。其負責公司治理相關事務，至少應包括下列內容：<br>1. 依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。<br>2. 製作董事會及股東會議事錄。<br>3. 協助董事就任及持續進修，111年董事進修情形請詳附註(3)。<br>4. 提供董事執行業務所需之資料。<br>5. 協助董事遵循法令。<br>6. 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 | 無差異  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？                                     | V       |   | 本公司網站已建置利害關係人專區，設有客戶/消費者、股東/投資人、供應商、員工、政府機關/其他組織企業等專責人員聯繫窗口，作為與利害關係人溝通之管道，以回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，保持良好暢通之溝通管道，尊重、維護其應有之合法權益。  | 無差異  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | V       |   | 公司誠信委任專業股務代辦機構兆豐證券股份有限公司辦理股東會事務。   | 無差異  |

| 評估項目  | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---------|---|----------------------|
|   | 是       | 否 |                      |
| 七、資訊公開  |         |   |                      |
| (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？  | V       |   | 無差異                  |
| (二)公司是否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）？  | V       |   | 無差異                  |
| (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？   |         | V | 未來視需求調整              |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、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、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）？ | V       |   | 無差異                  |

| 評估項目   | 運作情形(註) |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|--|---------|---|---|
|  | 是       | 否 |   |
|  |         |   | (六)風險管理政策：請參閱本年報第102頁。<br>(七)董事責任保險：本公司每年皆為董事投保責任保險，符合相關規定。 |
| <p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p> <p>本公司於每年評鑑結果公布後，即檢視尚未達成評鑑標準之項目，並依據證交所公司治理中心最新發布之公司治理評鑑指標，針對未達標項目持續進行改善措施，以落實公司治理之規範。</p> <p>一、已改善情形：根據最近年度公司治理評鑑(第九屆)結果，本公司主要已執行改善重點項目摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 股東常會開會30日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。</li> <li>(2) 訂定禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範並於公司網站揭露。</li> <li>(3) 訂定公司治理守則且設置公司治理主管，並將其主要職權揭露於公司網站。</li> <li>(4) 訂定董事會成員多元化之政策，並將具體管理目標與落實情形揭露於公司網站。</li> <li>(5) 訂定董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並揭露於公司網站。</li> <li>(6) 訂定審計委員會之年度工作重點及運作情形並揭露於年報中。</li> <li>(7) 本公司之獨立董事與內部稽核主管及會計師已定期進行單獨溝通，並將溝通情形揭露於公司網站。</li> <li>(8) 揭露董事之個別酬金及董事及經理人績效評估與酬金之連結政策。</li> <li>(9) 建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊。</li> <li>(10) 揭露功能性委員會之內部績效評估執行情形及結果並揭露於公司網站。</li> <li>(11) 成立永續發展推動小組，依重大性原則，分階段進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理相關議題。</li> <li>(12) 落實誠信經營政策與防範方案，並將推動情形及執行結果揭露於公司網站。</li> <li>(13) 已參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站。</li> <li>(14) 訂定員工人身安全與工作環境的保護措施，並將實施情形揭露於公司網站。</li> <li>(15) 強化本公司供應商管理政策並訂定行為準則，並將實施情形揭露於公司網站。</li> </ol> <p>二、尚未改善者之優先加強事項與措施：因應第九屆公司治理評鑑指標修訂，本公司優先加強部分說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 增加一席女性獨立董事席次。</li> <li>(2) 股東常會開會18日前上傳年報(16日前上傳英文版)；開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告。</li> <li>(3) 受邀(自行)召開至少二次法人說明會。</li> <li>(4) 設立永續發展委員會，並依據全球永續性報告協會(GRI)發布之GRI準則編制永續報告書。</li> <li>(5) 完整揭露公司溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量。</li> </ol> <p>三、本公司將針對尚未得分的部分，持續評估未來改善之可行性。</p> |         |   |   |

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。



附註(1)評估會計師獨立性項目：

| 評估項目   | 評估結果   |
|--|--|
| 1. 簽證會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益關係。  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 2. 簽證會計師與本公司間未有重大密切之商業關係。  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 3. 簽證會計師於審計本公司時未有潛在之僱傭關係。  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 4. 簽證會計師未有與本公司有金錢借貸之情事。  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 5. 簽證會計師未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物(其價值為超越一般社交禮儀標準)。                                   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 6. 簽證會計師並無已連續七年提供本公司審計服務。  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 7. 簽證會計師未握有本公司股份。  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 8. 簽證會計師本人、其配偶或受扶養親屬、其審計小組於審計期間或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務，亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 9. 簽證會計師是否已符合會計師職業道德規範公報第 10 號有關獨立性之規範，並取得簽證會計師出具之「獨立性聲明書」。                            | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

附註(2)111 年度公司治理主管進修情形：

| 職稱/姓名   | 進修機構         | 課程名稱         | 時數 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 財務長/林榆桑 | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析 | 3  |
|         | 中華民國內部稽核協會   | 子公司稽核實務      | 6  |

附註(3)111 年度董事進修情形：

| 姓名                    | 進修機構         | 課程名稱                        | 時數 |
|-----------------------|--------------|-----------------------------|----|
| 漢勝投資股份有限公司<br>代表人：余維斌 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 慧龍股份有限公司<br>代表人：陳勁卓   | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 杜忠哲                   | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 劉復漢                   | 台灣永續能源研究基金會  | 台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030 | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 凱歐投資股份有限公司<br>代表人：陳陽光 | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 羅文豪                   | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 王志鴻                   | 證券櫃檯買賣中心     | 上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會            | 3  |
|                       | 台灣證券交易所      | 2022 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇        | 3  |
| 洪文明                   | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 樓永堅                   | 社團法人中華公司治理協會 | 2030/2050 淨零排放-全球企業的永續挑戰與機會 | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 社團法人中華公司治理協會 | 經營權爭奪與預防策略分析                | 3  |
| 于卓民                   | 社團法人中華公司治理協會 | 企業管理心法從 CSR 到 ESG           | 3  |
|                       | 中華獨立董事協會     | 董事會審查資產價值的風險與實務運作           | 3  |

(四)、公司如有設置薪資報酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員組成資料：

| 身分別           |  | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗  | 獨立性情形  | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|--|-----|----|--|--|-----------------------|
| 獨立董事<br>(召集人) |  | 洪文明 |    | 參閱第14頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露相關內容   | (1)非本公司或其關係企業之受僱人。<br>(2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。<br>(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數1%以上或持股前十名之自然人股東。<br>(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。<br>(5)非直接持有本公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。<br>(6)非與本公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。<br>(7)非與本公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。<br>(8)非與本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5%以上股東。<br>(9)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。<br>(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 | 0                     |
| 獨立董事          |  | 王志鴻 |    |  |  | 0                     |
| 其他            |  | 李天翔 |    | 具有公司業務所需之商務、法務會計等工作經驗<br>其學經歷包含：<br>臺灣大學工商管理系、交通大學管理科學研究所、中華開發工業銀行專員/襄理、菁英創業投資股份有限公司協理、華揚中小企業開發股份有限公司總經理、金谷創業投資股份有限公司總經理 |  | 0                     |

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：110 年 8 月 5 日至 113 年 7 月 25 日，最近年度及截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 4 次【A】，委員資格及出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數 (B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註         |
|------|-----|----------------|------------|-------------------|------------|
| 獨立董事 | 王志鴻 | 4              | 0          | 100%              | 110.8.5 連任 |
| 獨立董事 | 洪文明 | 4              | 0          | 100%              | 110.8.5 連任 |
| 其他   | 李天翔 | 4              | 0          | 100%              | 110.8.5 連任 |

薪酬委員會職責：

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：尚無發生與董事會之決議結果有不同意見之情形。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對及保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：尚無發生有成員對決議結果有反對及保留意見之情形。

(3) 薪資報酬委員會最近一年開會日期、期別、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

| 會議日期                | 議案內容   |
|---------------------|--|
| 111.03.17<br>第五屆第二次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司一百一十年度董事酬勞審議案</li> <li>2. 本公司一百一十年度員工酬勞分配審議案</li> <li>3. 本公司一百一十一年度高階主管薪資調整審議案</li> <li>4. 高階主管聘任與獎酬方案呈報案</li> <li>5. 本公司配發董事長公務座車案</li> </ol> <p>決議結果:全體出席委員無異議照案通過<br/>公司對薪酬委員會意見之處理:除迴避之董事外，經出席之董事同意照案通過，依決議結果執行相關作業</p> |
| 111.07.22<br>第五屆第三次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司高階主管一百一十一年度年中績效獎金發放審議案</li> </ol> <p>決議結果:全體出席委員無異議照案通過<br/>公司對薪酬委員會意見之處理:除迴避之董事外，經出席之董事同意照案通過，依決議結果執行相關作業</p>  |
| 111.11.30<br>第五屆第四次 | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司高階主管一百一十一年度年終績效獎金發放審議案</li> </ol> <p>決議結果:全體出席委員無異議照案通過<br/>公司對薪酬委員會意見之處理:除迴避之董事外，經出席之董事同意照案通過，依決議結果執行相關作業</p>  |
| 112.03.08           | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 審議本公司一百一十一年度董事酬勞案</li> </ol>   |

|        |  |
|--------|--|
| 第五屆第五次 | 2. 審議本公司一百一十一年度員工酬勞分配案<br>3. 審議本公司一百一十二年度高階主管薪資調整案                   |
|        | 決議結果:全體出席委員無異議照案通過<br>公司對薪酬委員會意見之處理:除迴避之董事外,經出席之董事同意照案通過,依決議結果執行相關作業 |

(4)提名委員會成員資料及運作情形資訊:本公司尚未設置提名委員會。

(五)、推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 推動項目   | 執行情形(註 1)              |                   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因  |                     |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
|--|------------------------|-------------------|---|---------------------|-------|-------|-----|----------|----------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|----------|------------------------|-------------------|---|
|  | 是                      | 否                 |   | 摘要說明                |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ | V                      |                   | 為實踐企業公民社會責任，接軌國際趨勢，公司於 2022 年成立 ESG 委員會，以積極回應利害關係人對於環境、社會及公司治理等面向評估與因應，以達永續經營之目標，並實踐我們對利害關係人之承諾。  | 無                   |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       |                        | V                 | 公司已依 GRI 準則進行環境、社會及公司治理議題之風險評估且擬定相關風險管理政策與策略中。  | 公司未來將訂定相關風險管理政策或策略。 |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| 三、環境議題<br>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                           | V                      |                   | 1. 本公司推行 ISO14001 環境管理系統制度，並取得驗證，由專責單位進行維護。<br>2. 證書效期自 2019/10/08-2025/10/07。  | 無                   |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                           | V                      |                   | 本公司持續推動節約能源措施，相關措施如下：<br>1. 積極汰除能源效率不佳的廠務設施，改為效率較佳變頻型式。<br>2. 逐步將照明燈具更改為節電LED型式。<br>3. 推動e化作業，目前已利用文件管理系統將標準化文件全面e化，減少文件用紙量，並推動文件紙重複使用。<br>4. 推動廢棄物分類及回收與減量活動。  | 無                   |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？                     | V                      |                   | 依公司環境內外處境分析及風險評估進行潛在風險與機會分析，並依照風險評估結果進行因應措施。  | 無                   |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？    | V                      |                   | 本公司定期統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，近2年相關統計資料如下：<br><br>110年及111年溫室氣體排放量、用水量或廢棄物總重量<br><table border="1" data-bbox="614 1659 1339 1877"> <thead> <tr> <th></th> <th>110 年</th> <th>111 年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>81,440 度</td> <td>81,753 度</td> </tr> <tr> <td>有害廢棄物量</td> <td>9.079 噸</td> <td>8.858 噸</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物量</td> <td>50.46 噸</td> <td>52.94 噸</td> </tr> <tr> <td>溫室氣體年排放量</td> <td>11,162 公噸<br/>CO2e(竹一廠)</td> <td>23,374 公噸<br/>CO2e</td> </tr> </tbody> </table> |                     | 110 年 | 111 年 | 用水量 | 81,440 度 | 81,753 度 | 有害廢棄物量 | 9.079 噸 | 8.858 噸 | 非有害廢棄物量 | 50.46 噸 | 52.94 噸 | 溫室氣體年排放量 | 11,162 公噸<br>CO2e(竹一廠) | 23,374 公噸<br>CO2e | 無 |
|  | 110 年                  | 111 年             |   |                     |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| 用水量  | 81,440 度               | 81,753 度          |   |                     |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| 有害廢棄物量   | 9.079 噸                | 8.858 噸           |   |                     |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| 非有害廢棄物量  | 50.46 噸                | 52.94 噸           |   |                     |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |
| 溫室氣體年排放量   | 11,162 公噸<br>CO2e(竹一廠) | 23,374 公噸<br>CO2e |   |                     |       |       |     |          |          |        |         |         |         |         |         |          |                        |                   |   |

111年度溫室氣體範疇別排放統計

| 各範疇排放比例           | 範疇一     | 範疇二      | 範疇三    | 總計       |
|-------------------|---------|----------|--------|----------|
| 溫室氣體排放量(公噸CO2e/年) | 2614.41 | 20687.89 | 71.987 | 23374.29 |
| 佔總排放量比例(%)        | 11.18%  | 88.51%   | 0.31%  | 100.00%  |

備註：

範疇一：直接排放，指公司所擁有或控制的排放源，來自製程或廠房設施，以及交通工具的排放。

範疇二：間接排放，指公司自用的外購電力、熱或蒸氣等能源利用的間接排放。

範疇三：其他間接排放，為公司外部產生的所有間接排放，包含員工通勤或商務差旅，以及產品生命周期所產生的排放。

溫室氣體減量政策：

本公司透過推動節能減碳活動措施，不定期向同仁宣導平日用電習慣，並發揮能源自主管理，另配合政府2050淨零排放政策，於各廠區有效執行並推動節能減碳方案，以期降低整體溫室氣體排放及空氣污染，持續扮演低碳綠能企業之先驅，終至達成環境永續為目標。本公司於2023年~2027年，將以2022年為基礎預計達成每年降低碳排放量至少1%以上為目標。

減少用水政策：

本公司為減少自來水用量與降低工廠排放總量，相關節水措施如下，預計於2027年底前達成整體降低用水量1%以上為目標：

1. 製程廢水回收處理系統

經由製程廢水回收系統，將廢水回收，供給冷卻水塔補水使用。

2. 純水系統水回收

純水系統之前處理(砂濾桶、活性炭桶)逆洗用水回收，RO之再生用濃縮水回收。純水系統排水約有95.8%可回收再使用。

3. 生活節水

本公司將採用省水之廁所馬桶，並對全體員工加強宣導珍惜水資源及節約用水之觀念，已降低用水量需求。

廢棄物管理政策：

本公司建立以下廢棄物管理機制，來達到安全化、衛生化、無害化以及資源化的目標，本公司將以2022年為基礎，預計每年減少1%廢棄物產出量為目標。：

1. 公司環保管理人員每年進行廢棄物處理廠實地訪查，確保廢棄物清除及處理流程符合相關規定。

2. 每年定期對有害事業廢棄物進行檢測。

3. 各廠訂定事業廢棄物清理計畫書，並依廢棄物清理法規定申報清運三聯單，清運車輛均依法設置GPS追蹤流向，進入處理廠後實際過磅。

四、社會議題

(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？

V

本公司遵循國際人權相關公約，參考《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《RBA責任商業聯盟行為準則》之精神，及其他適用的行業標準和國際公約，秉持「尊重人權」與「用人適才」的原則，平等對待及尊重同仁，並致力於建立誠信、健康及安全的工作環境，確保工作環境的安全與衛生條件符合標準，持續改善全體員工之工作環境條件與員工福

無

利。

本公司極重視勞工與商業道德政策推動，透過工作規則、文件管理系統及公告系統等平台進行宣導，並定期檢視、優化相關制度，以保護勞工人權，且確保每位員工都受到尊重與公平的對待，以維護全體同仁之權益，創造友善職場環境。

本公司保障人權具體管理方案

**【杜絕歧視及確保工作機會均等】**

本公司不因各項因素如種族、宗教、信仰、性別、婚姻或生育狀況、年齡、政治背景、國籍、殘疾、性取向、星座、血型等任何理由影響招募的過程與任用決定。

**【不法侵害採取零容忍】**

宣誓並保障所有員工在執行職務過程中，免於遭受身體或精神不法侵害，共同營造一個樂於溝通、開放管理的友善工作環境。

**【依法訂定勞動權益】**

每位員工與公司之勞動契約訂定均符合台灣勞動與人權相關法規規範。

**【禁止強迫勞動】**

聘僱關係成立時，依法簽署勞動契約，且保證不以任何形式之奴役或脅迫使員工進行非自願性勞動。

**【禁用童工】**

公司於工作規則中，明訂公司不得任用未滿 18 歲之童工及青年勞工，任何可能造成僱用童工的行為皆不被允許。

**【保護女工】**

公司於工作規則中，明訂女性同仁之保護措施，尤其是妊娠女工之保護措施：包括不得於夜間工作及不得從事危險性工作等。111年落實多元化政策具體情形「國籍分佈、女性佔比、身心障礙人士雇用資料如下：

**族群多元化指標**

| 類別    | 佔全體員工比例(%) |        | 佔管理階層比例(%) |        |
|-------|------------|--------|------------|--------|
|       | 男          | 女      | 男          | 女      |
| 中華民國籍 | 49.70%     | 40.90% | 59.30%     | 40.10% |
| 外國籍   | 3.70%      | 5.00%  | 0.60%      | 0.00%  |
| 原住民   | 0.20%      | 0.50%  | 0.00%      | 0.00%  |

**性別多元化指標**

| 員工及管理階層比例 |        |        |
|-----------|--------|--------|
| 性別        | 男      | 女      |
| 整體員工      | 53.60% | 46.40% |
| 主管        | 59.90% | 40.10% |
| 基層主管      | 57.70% | 42.30% |
| 高階主管      | 81.20% | 18.80% |

註 1：基層主管指技術職、課級與部級主管；高階主管為處級以上主管。

|  |   | 其它多元化指標  |    |          |        |   |
|--|---|--|----|----------|--------|---|
|  |   | 年齡類別   | 性別 | 同仁比例 (%) | 身心障礙人數 |   |
|  |   | 29歲(含)以下   | 男  | 19.60%   | 2      |   |
|  |   |  | 女  | 17.50%   | 1      |   |
|  |   | 30~49歲   | 男  | 31.30%   | 1      |   |
|  |   |  | 女  | 27.00%   | 1      |   |
|  |   | 50歲(含)以上   | 男  | 2.60%    | 2      |   |
|  |   |  | 女  | 2.00%    | 0      |   |
|  |   | 合計   |    | 100.00%  | 7      |   |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬? | V | <p><b>【具競爭力之薪資與優渥福利】</b><br/>本公司之薪酬政策除符合法規,更確保整體獎酬於人才市場之競爭性,相關福利亦優於業界,此外亦定期檢核薪資制度,確保內部公平性與外部競爭力。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 高競爭力的薪資水準及員工分紅獎酬制度,共享營運成果。依本公司章程第18條規定,本公司年度如有獲利,應提撥不低於3%為員工酬勞。</li> <li>2. 優於業界之獎金機制,包括季獎金、績效獎金及各項激勵獎金制度。</li> <li>3. 高調幅之績效調薪。</li> <li>4. 優於勞基法之假勤規定。</li> <li>5. 提供新進同仁單人宿舍,讓外縣市同仁降低租屋負擔,同時亦享有安全之居住環境。</li> <li>6. 提供結婚、生育、子女獎助學金,兼顧同仁及眷屬福利。</li> <li>7. 設有哺集乳室,照護公司母性同仁的需求,並依勞工健康保護法令之規定,聘有護理人員專職辦理勞工健康服務、衛教事宜,亦有特約之醫師提供臨廠服務。</li> <li>8. 提供所有在職同仁定期進行健康檢查,並設置廠醫廠護進行健康諮詢。</li> </ol> |    |          |        | 無 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境,並對員工定期實施安全與健康教育?                  | V | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 工作環境保護措施:全區門禁管制設置、24小時保全人員,並定時進行廠區巡邏、人員進出門禁刷卡管理、高風險區域緊急警報設置、各出入口CCTV監視系統。</li> <li>2. 設置職安衛專業人員:遵循國家法規規定,設置相關職安衛管理人員並領有專業證照,且定期回訓以確保該工安技能有效執行。</li> <li>3. 定期實施安全衛生教育訓練:2022年相關安全衛生教育訓練課程,總受訓人次達515人,總訓練時數達335小時。</li> </ol>   |    |          |        | 無 |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?                              | V | <p>本公司落實以「職能」為架構之人力資源發展策略:</p> <p>一、本公司依據營運策略方針與組織需求規劃年度教育訓練計畫,並依此有效執行:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核心職能發展-依據年度重點職能與職能落差分析,透過文化活動的展開,發展與形塑全員核心職能。</li> <li>2. 專業職能培訓-公司具有完善的專業技術發展藍圖,員工可依照公司規劃或個人志趣多元學習,健全職涯發展:2022年辦理專業技術部門OJT共計96堂,參訓1,678人次,滿意度高達4.6分。</li> <li>3. 管理職能培訓-公司具有適才適所的雙軌發展機制,並計畫性的培育優秀年輕領導人才。</li> <li>4. 透過訓練季報與年報落實訓練成果之追蹤與管理:2022年內訓181梯次-參與人次10,810人、參訓時數208小時;2022年外訓120梯次-參與人次120人、參訓時數892小時。</li> </ol>   |    |          |        | 無 |



|  |   |   |                                  |
|--|---|---|----------------------------------|
|  |   | <p>二、本公司為落實專業技術與知識傳承，針對每位新進同仁規劃系列式培訓內容，並透過教練帶領循序漸進完成專業能力認證，同時透過教練給予新進同仁工作與生活的關懷與照顧，協助新人快速熟悉工作領域：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 落實新人OJT計畫：2022年培訓220位新人並協助通過試用期認證，滿意度高達4.8分。</li> <li>2. 持續進行教練養成計畫：2022年新增34名同仁成功擔任教練，並承擔教練職責。</li> </ol>   |                                  |
| <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> | V | <p>一、本公司蒐集或取得客戶個人資料之方式，包含但不限於以下情形：</p> <p>客戶主動提供給本公司的資料：使用本公司所提供之產品或服務時，我們將請客戶提供必要的個人資料，例如：姓名、電子郵件地址、聯絡地址及電話號碼等，當客戶使用需要收費的服務，我們也會蒐集客戶的付款資訊、連絡電話、發票及運送地址等。</p> <p>透過客戶在本公司網站的活動主動蒐集的資料：本公司在客戶使用服務信箱、問卷調查等互動性功能時，會保留客戶所提供的姓名、電子郵件地址、聯絡方式及使用時間等。</p> <p>經由Cookies或類似技術蒐集的資料：為了提供客戶最佳的服務，當客戶造訪本公司網站時，我們可能會使用Cookies來記錄相關行徑，包括客戶使用連線設備的IP位址、使用時間、使用的瀏覽器、紀錄客戶的瀏覽偏好和習慣等，我們將使用Cookies和其他類似科技來處理客戶的個人資料。若客戶不願接受Cookie的寫入，客戶可在其使用的瀏覽器功能項中，設定隱私權等級為高，即可拒絕Cookie的寫入，但可能會導致網站某些功能無法正常執行。</p> <p>自第三方所提供的資料：本公司可能從第三方所提供的資訊中蒐集客戶的個人資料，例如：資料仲介、社交網站、其他合作夥伴或公開資訊。</p> <p>二、個人資料的保存期限：</p> <p>本公司僅於客戶在使用本公司產品或服務的期間保存客戶的個人資料。於本公司與客戶約定之保留期間屆滿後，或是資料已經不符合本公司營運目的後，本公司將永久刪除或銷毀客戶的相關個人資料，或將客戶的個人資料進行去識別化之匿名處理。本公司亦於相關法規所定之消滅時效期間內保留客戶的個人資料。</p> <p>三、客戶個人權利：</p> <p>依據相關法規，客戶對於其個人資料可主張以下權利：「拒絕提供個人資料、查閱客戶個人資料、更正不正確個人資料、要求刪除個人資料、限制處理客戶的個人資料、反對處理客戶的個人資料、要求移轉客戶個人資料至其他控管人、撤回同意以及向資訊保護主管機關申訴之權利」。在某些情形下，客戶需要提供身分證明文件以行使上述之權利。</p> | 無                                |
| <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>                   | V | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 我司訂有供應商管理程序，對主要供應商之品質、交期、服務、環保、職安與勞動人權…各項指標進行年度評鑑並由此選擇優質且合格之供應商。官網<a href="https://www.istgroup.com/tw/about-ist/csr/supplier-guidelines/">https://www.istgroup.com/tw/about-ist/csr/supplier-guidelines/</a>制定供應商行為準則以要求供應商必須遵守勞動人權、環境友善、誠信經營、資訊安全等相關管理規範。</li> <li>2. 為善盡社會責任，並致力於促進供應鏈的健康發展，相關廠商共12家，111年已100%簽署『不使用衝突礦產宣告書』確保供應商及供貨來源符合CMRT相關規範。</li> <li>3. 為落實職業安全衛生政策並避免工安事件，承攬商於進廠施</li> </ol>  | <p>供應商合約將增加供應來源社區之環境與社會影響之規範</p> |

工前需簽署『承攬商安全衛生環保同意書』並參與承攬商安全衛生訓練。111年新增施工廠商19家均已簽署同意書；111年相關教育訓練共計11場次(1小時/每場次)，參與受訓人員為107人。

4. 為落實誠信經營原則，以維護公司資產、權益及形象，確保公司及所有利害相關者之權益，我司主要供應商均需簽署『供應商廉潔承諾書』，嚴禁因業務關係進行任何不當利益（包含不當的飲宴、回扣、賄賂、招待等），或任何可能影響公司形象及競爭力之行為。111年新增主要供應商45家，均已順利完成簽署。

5. 貨品優先選擇在地生產、環境友善之供應商與具環保標章及經環保署認定符合再生材質、可回收、低污染或節省能源條件之產品竭力打造綠色供應鏈。統計近3年扣除大型設備之國內採購金額比重皆高達9成以上，且在地採購比重逐年增加(詳如下表)：

單位:仟元

| 年度採購金額 | 109年    | 比重   | 110年    | 比重   | 111年      | 比重   |
|--------|---------|------|---------|------|-----------|------|
| 國外     | 61,184  | 8%   | 54,257  | 6%   | 33,455    | 3%   |
| 國內     | 706,754 | 92%  | 878,112 | 94%  | 994,967   | 97%  |
| 總金額    | 767,938 | 100% | 932,369 | 100% | 1,028,422 | 100% |

註：大型設備未計入以上統計金額

五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？

V

公司已完成 2022 年溫室氣體盤查作業並擬於 2023 年底完成 2022 年永續報告書之製作與第三方確信查證作業。

擬定中

六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：為落實永續發展政策，宜特已成立ESG委員會，分別以「公司治理組」、「員工關懷發展暨企業誠信經營組」、「環境安全衛生組」、「永續供應鏈組」、「及利害關係人暨社會關懷組」執行永續發展政策並管理各小組相關重大議題。各小組之政策推動與重大議題管理之成果將定期向ESG委員會彙整報告後呈報董事會審視，進而持續推動與達成我司永續發展之目標。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：

(一)改變人們生活方式的疫情仍未停歇，學著與病毒共存的我們，也學會了「及時珍惜所愛」的重要性。111年宜特共協助九個機構/團體/學校互助互好。透過獎學金培育未來的科技人才與偏鄉弱勢學童，並推動偏鄉國小閱讀計畫、化學車下鄉計畫，以期幫助學童自小建立良好閱讀習慣與化學知識，提升未來競爭力，近年來與知名文化出版公司長期合作，共同推動偏鄉國小閱讀計畫，截至111年底已幫助近38所學校，並已累計提供4368名學童課外刊物，除了學習力的提升外，也與相關團體合作，致力於孩童情緒EQ教育的推展，精障人士的復元，提升個體之情商能力，促進社會之和諧美好。更對身心障礙機構，開啟手心向下計畫、愛心循環計畫，邀請進場販賣自耕農產品，並由公司出資認購機構種植的新鮮蔬果，並直接運送到老人之家，將「自食其力的孩子」與「安養天年的爺爺奶奶們」串連起來，除了保障長期關注的社福團體營運狀況，更為長輩們提供安心健康的食材來源；宜特用心關注疫情時代的每一個角落，藉此貢獻心力回饋社會。

(二)本公司111年藉由實物捐贈參與社區發展、慈善公益團體等之相關活動：

1. 捐助社會福利團體: (1)愛心捐款 (2)發票捐贈 (3)資源回收捐贈 (4)物資捐贈(5)不定期捐款 (6)書本捐贈
2. 愛心捐血:一年至少二次的捐血活動
3. 提供弱勢團體前來宜特進行擺攤募款
4. 聘僱身障工作者:聘僱視障朋友，提供按摩服務給客戶及同仁
5. 舉辦地球日活動，倡導同仁環境保護概念

(六)、公司履行誠信經營情形及採行措施：

履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>          | V    |   | (一) 本公司已訂定「誠信經營守則」並揭露於公司網站，明訂誠信經營之政策。另制定相關作業程序、行為指南及內部控制制度，針對各項作業定期進行檢核、教育訓練及向董事會報告；除做為落實誠信經營之依據，並藉以明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾。本公司於「誠信經營守則」中明訂利益衝突、法規遵守、營業機密及公司資產、政治活動參與及相關行為指南。且於新進同仁訓練時，透過公司規定篇章揭露誠信正直的重要性。 | 無差異                  |
| <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> | V    |   | (二) 訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，以為執行防範不誠信行為之方案，並分析營業範圍內具較高不誠信為風險之營業活動，並加強相關防範措施。  | 無差異                  |
| <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>  | V    |   | (三) 訂有「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，明訂防範不誠信行為方案，包括作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案。為避免同仁從事不誠實或不道德之行為及考量舞弊風險，本公司設置內部控制制度，在日常作業中進行監控及追蹤，以防制舞弊發生之風險，並透過稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之發生。                              | 無差異                  |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>   | V    |   | (一) 訂有「供應商行為準則」及客戶「授信管理辦法」，並確實依照辦法規定評估廠商及客戶之誠信紀錄，另自身或其進(銷)貨客戶/廠商之相關資訊，除經授權或   | 無差異                  |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ | V    |   | <p>法律規定公開外，均負有保密義務。</p> <p>(二)本公司管理處為推動企業誠信經營之負責單位，每年定期一次向董事會報告誠信經營執行情形，近期已於111年11月2日董事會報告，111年度誠信經營執行情形報告內容如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 誠信政策宣導教育訓練之推動情形。</li> <li>2. 查核機制建立：為避免同仁從事不誠實或不道德之行為及考量舞弊風險，本公司設置內部控制制度，在日常作業中進行監控及追蹤，以防制舞弊發生之風險，並透過稽核單位獨立稽核，確保整體機制之運作，共同管理與預防不誠信行為之發生。</li> <li>3. 設立檢舉制度：本公司訂有具體規範內容及檢舉制度，對於檢舉人身份及內容均確實保密，且承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置或報復，以利防範不誠信行為。為鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，任何人發現違反道德行為標準之行為時，可直接透過專用信箱/專線電話予以檢舉。</li> <li>4. 落實誠信經營所建立之防範措施有效運作。並於公司網站中建有利害關係人專區，提供員工、股東及相關利害關係人對於不合法與不道德行為的溝通管道。</li> <li>5. 111年度並未發現有違反誠信經營之相關事項，亦未收到有關本公司誠信經營相關之內外部檢舉函或法律案件，無涉及重大違反誠信經營之情事。</li> </ol> | 無差異                  |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？                                      | V    |   | <p>(三)本公司已於「誠信經營作業程序及行為指南」中，訂定防止利益衝突之政策，並提供適當之陳述管道，要求本公司相關單位落實執行。</p>   | 無差異                  |

| 評估項目  | 運作情形 |   |  | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|----------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明   |                      |
| <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V    |   | <p>員工部份：本公司已於「誠信經營守則」中訂定防止利益衝突政策，所有同仁有義務避免個人與公司間可能的利益衝突，且於制定決策或從事任何行為時，都必需以公司的最大利益為出發點。董事部份：本公司董事會議事規則訂定董事之利益迴避制度—董事應秉持高度之自律，對董事會所列議案與其自身或其代表之法人有利害關係時者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，其致如有害公司利益之虞時者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，亦並不得代理其他董事行使表決權。議事單位，則於每次寄發議事資料時，提醒各董事應注意是否有需利益迴避之議案。</p> <p>(四) 本公司已建立內部控制制度並落實執行，且由內部稽核人員依據風險評估結果將高風險之作業列為年度稽核計畫之查核項目以加強防範措施，並定期查核制度遵循情形，作成稽核報告定期向審計委員會及董事會報告；另本公司為確保制度之設計及執行持續有效，每年進行檢視及修訂作業，以建立良好公司治理與風險管控機制，作為評估整體內部控制制度有效性及出具內部控制制度聲明書之依據。</p> <p>(五) 111年度參與之內、外部教育訓練情形：<br/> 1. 宣導員工之誠信廉潔承諾、新進員工訓練完成100%，計690人次，3-6小時/每場次。<br/> 2. 董事及內部人教育訓練計28人次，2小時/每場次。<br/> 3. 員工內、外部教育訓練(包括：資訊安全、誠信經營、法令遵循、社交安全等)，計833人次，4小時/每場次。</p> | 無差異                  |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p>  | V    |   | <p>(一) 本公司鼓勵檢舉不誠信行為或不當行為，並依「獎懲作業管理辦法」給予適當獎勵，並已建立檢</p>  | 無差異                  |

| 評估項目   | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|----------------------|
|  | 是    | 否 | 摘要說明  |                      |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？  | V    |   | 舉信箱及專線，及指派適當之受理專責人員。<br><br>(二)本公司針對受理檢舉事項已明訂標準作業程序，且對於檢舉人身分及檢舉內容均進行相關保密措施。 | 無差異                  |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？   | V    |   | (三)本公司檢舉流程中均保密檢舉人，並承諾保護檢舉當事人不因檢舉情事而遭受不當處置。                                  | 無差異                  |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？   | V    |   | 本公司已於公司網站及公開資訊觀測站揭露所定誠信經營守則內容暨推動執行成效並指定專人負責公司網站有關誠信經營守則之資訊維護蒐集及揭露。          | 無差異                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無<br>本公司訂定之「誠信經營守則」，遵循主管機關發布之「上市上櫃公司誠信經營守則」條文訂定，且運作上亦要求本公司相關單位應落實執行，並將該誠信經營守則之要求內化到日常營運管理當中，因此，實際運作與守則無差異情形。本公司之子公司依據本公司誠信經營精神，落實於其內控制度及相關監理辦法。   |      |   |   |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：<br>1. 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本，並隨時注意國內外誠信經營相關法令規範之發展與更新，鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。<br>2. 本公司「董事會議事規範」中明訂董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見，不得加入討論及表決，應於迴避，並不得代理其他董事行使表決權。另應充分考量各獨立董事之意見，並將其反對或保留之意見，於董事會議事錄中載明。<br>3. 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。<br>4. 本公司依規定訂定「關係人相互間財務業務相關作業規範」，以健全本公司與關係人間之財務業務往來，並防杜關係人間有非常規交易、不當利益輸送情事發生。 |      |   |   |                      |

(七)、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：

1、本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」訂定下列相關規章及辦法：

- (1) 公司章程
- (2) 股東會議事規範
- (3) 董事會議事規則
- (4) 董事選舉辦法
- (5) 取得或處分資產處理程序
- (6) 資金貸與及背書保證處理程序
- (7) 誠信經營守則
- (8) 誠信經營作業程序及行為指南
- (9) 薪酬委員會組織規程
- (10) 內部股權管理辦法
- (11) 內部重大訊息處理暨防範內線交易管理作業程序
- (12) 董事會績效評估辦法
- (13) 公司治理守則
- (14) 審計委員會組織規程
- (15) 關係人相互間財務業務相關作業規範

2、查詢方式：

本公司網站：<https://www.istgroup.com>

公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1、本公司針對公司治理運作情形均詳實揭露於公司官網、公開資訊觀測站與年報中，相關網址如下：

公司治理官網：

1. <https://www.istgroup.com/tw/investors/company-management/management-system/>

2. <https://www.istgroup.com/tw/about-ist/csr/chairman/>

2、公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw>

(九)、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：112年03月14日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，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.資訊與溝通，及5.監督作業。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，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章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112年03月14日董事會通過，出席董事10人中，有0人持反對意見，併此聲明。

宜特科技股份有限公司

董事長：余維斌



總經理：余維斌



- 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。



(十)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)、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：

| 股東會日期    | 重要決議事項                        | 執行情形  |
|----------|-------------------------------|---|
| 111.6.14 | 承認 110 年度決算表冊案                | 承認 110 年度財務報表及營業報告書議案已依股東會決議通過執行完成。財務報表已揭露於公開資訊觀測站。   |
|          | 承認 110 年度盈虧撥補案                | 承認 110 年度盈虧撥補案議案已依股東會決議通過執行完成。另股東配發第一季現金股利新台幣 93,575,121 元(每股新台幣 1.0 元)，除息基準日為 110 年 11 月 15 日，現金股息已於 110 年 11 月 26 日發放。第二季現金股利新台幣 35,430,048 元(每股新台幣 0.4 元)，除息基準日為 111 年 1 月 31 日，現金股息已於 111 年 2 月 25 日發放。 |
|          | 通過修訂本公司「公司章程」部分條文案            | 議案已依股東會決議通過執行完成。並已於 111 年 6 月 22 日獲經濟部准予登記並公告於公司網站。   |
|          | 通過訂定本公司「股東會議事規則」案             | 議案已依股東會決議通過執行完成。111 年 6 月 14 日揭露於公開資訊觀測站，並公告於公司網站。  |
|          | 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案     | 議案已依股東會決議通過執行完成。111 年 6 月 14 日揭露於公開資訊觀測站，並公告於公司網站。  |
|          | 通過修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」部分條文案 | 議案已依股東會決議通過執行完成。111 年 6 月 14 日揭露於公開資訊觀測站，並公告於公司網站。  |
|          | 通過辦理現金增資私募普通股案                | 因尚未選定符合資格之應募人，故於 112.3.14 董事會決議於剩餘期限內不繼續辦理此私募事宜。  |

2、董事會：

| 董事會日期     | 重要決議事項  |
|-----------|---|
| 111.03.15 | 本公司擬實施庫藏股買回本公司股份案   |
| 111.03.24 | 本公司 110 年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案、不繼續辦理民國 110 年股東常會通過之現金增資私募普通股案、修訂本公司「公司章程」部分條文案、修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案、修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案、修訂本公司「資金貸與他人及背書保證作業程序」部分條文案、一一〇年第四季盈餘分配案、一一〇年度盈虧撥補案、一一〇年度決算表冊案、辦理現金增資私募普通股案、訂定本公司一一一年股東常會及受理股東提案期間案、審議本公司簽證會計師獨立性及適任性評估結果案、更正本公司 110 年第三季合併財務報告及 iXBRL 部份內容案、擬修訂本公司『子公司管理辦法』案、修訂本公司內部控制制度案、銀行借款額度案、同意本公司向經濟部申請登記之印鑑保管人案、擬出售本公司轉投資東研信超股份有限公司股權案、追認本公司 110 年第四季無形資產之取得交易案、一一〇年度 |

|           |   |
|-----------|---|
|           | 董事酬勞案、一一〇年度員工酬勞分配案、審議本公司一百一十一年度高階主管薪資調整案  |
| 111.05.05 | 一一一年第一季合併財務報案、一一一年第一季盈餘分配案、本公司第五次自櫃檯買賣市場買回之公司股份、擬辦理註銷股份變登記案、追認本公司111年第一季無形資產之取得交易案、銀行借款額度案、本公司擬增加機器設備購置之資本支出案、擬調整處分本公司持有東研信超股份有限公司部份股權案出售價格案、擬參與投資100%子公司品文股份有限公司之現金增資案   |
| 111.08.02 | 一一一年第二季合併財務報表案、一一一年第二季盈餘分配案、銀行借款額度案、通過衍生性商品交易案、擬對創量科技股份有限公司出具支持函案、擬對宜錦科技股份有限公司出具支持函案、昆山矽普電子科技有限公司擬減資美金153萬案、審議本公司高階主管一百一十一年度年中績效獎金發放案   |
| 111.11.02 | 一一一年第三季合併財務報表案、一一一年第三季盈餘分配案、本公司擬資金貸與創量科技股份有限公司案、本公司設置「公司治理主管」案、本公司設置「資訊安全長」案、本公司向子公司創量科技(股)公司購置生產設備一批案、通過衍生性商品交易案、修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案、訂定本公司「公司治理守則」案、修訂本公司「處理董事要求之標準作業程序」案、高階主管聘任與獎酬方案呈報案、公司配發董事長公務座車案  |
| 111.12.14 | 本公司112年度營運預算案、本公司112年度稽核計畫案、修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案、銀行借款額度案、擬對創量科技股份有限公司出具支持函案、擬對創量科技股份有限公司出具承諾書案、擬對宜錦科技股份有限公司出具承諾書案、擬對宜特(昆山)檢測技術服務有限公司出具承諾書案、本公司擬增加機器設備購置之資本支出案、訂定本公司「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案、審議本公司高階主管一百一十一年度年終績效獎金發放案  |
| 112.03.14 | 本公司111年度內部控制制度有效性之考核及「內部控制制度聲明書」案、一一一年第四季盈餘分配案、一一一年度決算表冊案、一一一年度盈餘分配案、訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」並廢止「特定公司、集團企業與關係人交易作業程序」案、不繼續辦理民國111年股東常會通過之現金增資私募普通股案、辦理現金增資私募普通股案、訂定本公司一一二年股東常會及受理股東提案期間案、擬參與投資100%子公司品文股份有限公司之現金增資案、通過衍生性商品交易案、審議本公司簽證會計師獨立性及適任性評估結果案、本公司之簽證會計師因事務所內部調整擬更換會計師案、審議本公司一百一十一年度董事酬勞案、審議本公司一百一十一年度員工酬勞分配案、審議本公司一百一十二年度高階主管薪資調整案 |
| 112.04.28 | 一一二年第一季合併財務報表案、一一二年第一季盈餘分配案、銀行借款額度案、擬對創量科技股份有限公司出具承諾書案、修訂本公司「公司治理守則」案、解除本公司經理人「競業禁止之限制」案  |

(十二)、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者，其主要內容：無。

(十三)、最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

五、會計師公費資訊：

(一)、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間       | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註          |
|--------------|-------|---------------|-------|-------|-------|-------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃裕峰   | 111.01-111.12 | 3,400 | 130   | 3,530 | 110年之移轉訂價報告 |
|              | 蔡美貞   | 111.01-111.12 |       |       |       |             |

(二)、更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(三)、審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

|  |                   |         |     |
|--|-------------------|---------|-----|
| 更換日期                                   | 112年3月14日經董事會決議通過 |         |     |
| 更換原因及說明                                | 配合會計師事務所內部組織調整    |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 當事人               | 會計師     | 委任人 |
|  | 主動終止委任            | 不適用     | 不適用 |
|  | 不再接受(繼續)委任        | 不適用     | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 無                 |         |     |
| 與發行人有無不同意見                             | 有                 | 會計原則或實務 |     |
|  |                   | 財務報告之揭露 |     |
|  |                   | 查核範圍或步驟 |     |
|  |                   | 其他      |     |
|  | 無                 | V       |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無                 |         |     |

(二)關於繼任會計師：

|  |                   |
|--|-------------------|
| 事務所名稱                                    | 勤業眾信聯合會計師事務所      |
| 會計師姓名                                    | 黃裕峰、張雅芸(註)        |
| 委任之日                                     | 112年3月14日經董事會決議通過 |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 無                 |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 無                 |

註：112年第1季起之簽證會計師為黃裕峰及張雅芸。

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：無。

七、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。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

| 職稱      | 姓名                | 111 年度    |           | 112 年度截至 4 月 16 日 |           | 備註          |
|---------|-------------------|-----------|-----------|-------------------|-----------|-------------|
|         |                   | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)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 | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 慧龍股份有限公司代表人:陳勁卓   | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 杜忠哲               | (60,000)  | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 凱歐投資股份有限公司代表人:陳陽光 | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 劉復漢               | (27,000)  | 0         | (27,000)          | 0         |             |
| 董事      | 王志鴻               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 洪文明               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 羅文豪               | 20,000    | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 樓永堅               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事      | 于卓民               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 董事長及經理人 | 余維斌               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 副董事長    | 陳勁卓               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 陳文吟               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 李長斌               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 林榆桑               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 張明倫               | 0         | 0         | 0                 | 0         | 111.2.12 解任 |
| 經理人     | 曾劭鈞               | 35,000    | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 許如宏               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 曾達麟               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 黃銀豪               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |
| 經理人     | 林秀美               | 0         | 0         | 0                 | 0         | 111.5.1 新任  |
| 經理人     | 王尚杰               | 0         | 0         | 0                 | 0         |             |

|     |     |          |   |   |       |   |             |
|-----|-----|----------|---|---|-------|---|-------------|
| 經理人 | 王聲義 | 0        | 0 | 0 | 0     | 0 | 111.10.8 解任 |
| 經理人 | 王育民 | 0        | 0 | 0 | 0     | 0 |             |
| 經理人 | 王國峯 | 0        | 0 | 0 | 0     | 0 |             |
| 經理人 | 鄭俊彥 | (36,000) | 0 | 0 | 0     | 0 | 111.5.1 新任  |
| 經理人 | 鮑忠興 | ( 4,000) | 0 | 0 | 0     | 0 | 111.5.1 新任  |
| 經理人 | 沈世雄 | 0        | 0 | 0 | 0     | 0 | 111.5.16 新任 |
| 經理人 | 曾勝煌 | 0        | 0 | 0 | 1,318 | 0 | 112.4.6 新任  |

(二)、股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三)、股權質押之相對人為關係人者：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

截至 112 年 4 月 16 日單位：股；%

| 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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |     | 備註 |
|-------------------------------------|-----------|--------|--------------|--------|--------------|------|---|-----|----|
|                                     | 股數        | 持股比率   | 股數           | 持股比率   | 股數           | 持股比率 | 名稱(或姓名)                                 | 關係  |    |
| 漢勝投資股份有限公司                          | 3,652,288 | 4.88%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 漢勝投資股份有限公司代表人：余維斌                   | 212,205   | 0.28%  | 488          | 0.001% | -            | -    | 漢勝投資(股)公司                               | 董事長 | -  |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 1,632,945 | 2.18%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 林金盆                                 | 1,500,000 | 2.01%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 謝忠偉                                 | 1,405,000 | 1.88%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管泰坦多元資產基金SPC投資專戶       | 1,220,470 | 1.63%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 羅緯軒                                 | 1,146,000 | 1.53%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶      | 1,081,000 | 1.45%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 劉復漢                                 | 910,525   | 1.22%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 杜忠哲                                 | 902,000   | 1.21%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 慧龍股份有限公司                            | 849,921   | 1.14%  | -            | -      | -            | -    | -                                       | -   | -  |
| 慧龍股份有限公司代表人：陳勁卓                     | 954       | 0.001% | -            | -      | -            | -    | 慧龍(股)公司                                 | 董事長 | -  |

十、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

綜合持股比例

截至 112 年 03 月 31 日

單位：仟股：%

| 轉投資事業   | 本公司投資  |      | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資   |      |
|---|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
|   | 股數     | 持股比例 | 股數                      | 持股比例 | 股數     | 持股比例 |
| 創量科技有股份有限公司                                     | 22,729 | 38%  | 7,892                   | 13%  | 30,621 | 51%  |
| 品文股份有限公司  | 5,841  | 100% | 0                       | 0    | 5,841  | 100% |
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Samoa)      | 4,917  | 100% | 0                       | 0    | 4,917  | 100% |
| 德凱宜特股份有限公司                                      | 19,262 | 49%  | 0                       | 0    | 19,262 | 49%  |
| 東研信超股份有限公司                                      | 2,550  | 10%  | 0                       | 0    | 2,550  | 10%  |
| Supreme Fortune Corp.                           | 1,655  | 100% | 0                       | 0    | 1,655  | 100% |
| 宜錦科技股份有限公司                                      | 45,000 | 75%  | 3,300                   | 6%   | 48,300 | 81%  |
| 高博思股份有限公司                                       | 8      | 30%  | 0                       | 0    | 8      | 30%  |
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Seychelles) | -      | -    | 6,159                   | 100% | 6,159  | 100% |
| Integrated Service Technology USA Inc.          | -      | -    | 3,130                   | 100% | 3,130  | 100% |
| 宜特(昆山)檢測技術服務有限公司                                | -      | -    | -                       | 100% | -      | 100% |
| Hot Light Co., Ltd.                             | -      | -    | 1,655                   | 100% | 1,655  | 100% |
| 昆山矽普電子科技有<br>限公司                                | -      | -    | -                       | 100% | -      | 100% |
| 宜迪科技股份有限公司                                      | -      | -    | 400                     | 100% | 400    | 100% |
| 易方科技股份有限公司                                      | -      | -    | 370                     | 26%  | 370    | 26%  |
| 環穎永續發展科技股份有<br>限公司(註)                           | -      | -    | 510                     | 29%  | 510    | 29%  |
| 宜特(昆山)機電科技有<br>限公司                              | -      | -    | -                       | 100% | -      | 100% |

(註)環穎科技股份有限公司更名



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)、股本來源

##### 1. 股本來源

截至 112 年 04 月 16 日止 單位：股；新台幣仟元

| 年/月          | 發行價格<br>(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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>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<br>轉換 25,732 仟元                    | —                | —  |
| 96/10(註 17)  | 10          | 65,000,000  | 650,000   | 50,182,396 | 501,823 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 3,974 仟元，盈餘轉增<br>資 34,993 仟元 | —                | —  |
| 96/11(註 18)  | 10          | 65,000,000  | 650,000   | 50,452,126 | 504,521 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 2,697 仟元                     | —                | —  |
| 97/02(註 19)  | 10          | 65,000,000  | 650,000   | 50,846,011 | 508,460 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 3,939 仟元                     | —                | —  |
| 97/04(註 20)  | 10          | 65,000,000  | 650,000   | 51,083,885 | 510,839 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 2,379 仟元                     | —                | —  |
| 97/09(註 21)  | 10          | 65,000,000  | 650,000   | 55,590,398 | 555,904 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 1,255 仟元，盈餘轉增<br>資 43,810 仟元 | —                | —  |
| 97/11(註 22)  | 10          | 65,000,000  | 650,000   | 55,606,898 | 556,069 | 員工認股權轉換 165 仟元                                  | —                | —  |
| 98/01(註 23)  | 10          | 80,000,000  | 800,000   | 60,606,898 | 606,069 | 現金增資 50,000 仟元                                  | —                | —  |
| 98/05(註 24)  | 10          | 80,000,000  | 800,000   | 60,619,523 | 606,195 | 員工認股權轉換 126 仟元                                  | —                | —  |
| 98/08(註 25)  | 10          | 80,000,000  | 800,000   | 60,634,523 | 606,345 | 員工認股權轉換 150 仟元                                  | —                | —  |
| 98/09(註 26)  | 10          | 80,000,000  | 800,000   | 68,634,633 | 686,346 | 盈餘轉增資 80,001 仟元                                 | —                | —  |
| 99/08(註 27)  | 10          | 80,000,000  | 800,000   | 68,634,842 | 686,348 | 員工認股權轉換 2 仟元                                    | —                | —  |
| 100/10(註 28) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 70,007,539 | 700,075 | 盈餘轉增資 13,727 仟元                                 | —                | —  |
| 101/09(註 29) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 44,707,539 | 447,075 | 庫藏股註銷 3,000 仟元及現<br>金減資 250,000 仟元              | —                | —  |
| 102/02(註 30) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 45,907,539 | 459,075 | 限制員工權利新股 12,000 仟<br>元                          | —                | —  |
| 103/06(註 31) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 45,673,539 | 456,735 | 限制員工權利新股註銷 6,000<br>仟元，員工認股權轉換 3,660<br>仟元      | —                | —  |
| 103/09(註 32) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 45,947,039 | 459,470 | 員工認股權轉換 2,735 仟元                                | —                | —  |

| 年/月          | 發行價格<br>(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<br>產抵充股款者 | 其<br>他 |
| 103/12(註 33) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 46,024,039 | 460,240 | 員工認股權轉換 770 仟元              | —                | —      |
| 104/05(註 34) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 46,404,039 | 464,040 | 員工認股權轉換 3,800 仟元            | —                | —      |
| 104/09(註 35) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 46,466,039 | 464,660 | 員工認股權轉換 620 仟元              | —                | —      |
| 104/12(註 36) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 46,483,039 | 464,830 | 員工認股權轉換 170 仟元              | —                | —      |
| 105/01(註 37) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 50,483,039 | 504,830 | 現金增資 40,000 仟元              | —                | —      |
| 105/06(註 38) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 50,531,110 | 505,311 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 481 仟元   | —                | —      |
| 105/09(註 39) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 51,043,061 | 510,431 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 5,120 仟元 | —                | —      |
| 105/10(註 40) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 51,778,312 | 517,783 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 7,352 仟元 | —                | —      |
| 105/10(註 41) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 52,378,312 | 523,783 | 私募普通股 6,000 仟元              | —                | —      |
| 106/02(註 42) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 62,378,312 | 623,783 | 現金增資 100,000 仟元             | —                | —      |
| 106/05(註 43) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 62,492,859 | 624,929 | 可轉換公司債轉換 1,146 仟<br>元       | —                | —      |
| 106/08(註 44) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 62,528,367 | 625,284 | 可轉換公司債轉換 355 仟元             | —                | —      |
| 106/11(註 45) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 63,006,364 | 630,064 | 員工認股權暨可轉換公司債<br>轉換 4,780 仟元 | —                | —      |
| 107/02(註 46) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 63,501,695 | 635,017 | 可轉換公司債轉換 4,953 仟<br>元       | —                | —      |
| 107/05(註 47) | 10          | 100,000,000 | 1,000,000 | 63,575,121 | 635,751 | 可轉換公司債轉換 734 仟元             | —                | —      |
| 108/11(註 48) | 10          | 200,000,000 | 2,000,000 | 93,575,121 | 935,751 | 現金增資 300,000 仟元             | —                | —      |
| 110/09(註 49) | 10          | 200,000,000 | 2,000,000 | 88,575,121 | 885,751 | 庫藏股註銷 50,000 仟元             | —                | —      |
| 110/10(註 50) | 10          | 200,000,000 | 2,000,000 | 84,575,121 | 845,751 | 庫藏股註銷 40,000 仟元             | —                | —      |
| 111/01(註 51) | 10          | 200,000,000 | 2,000,000 | 79,775,121 | 797,751 | 庫藏股註銷 48,000 仟元             | —                | —      |
| 111/05(註 52) | 10          | 200,000,000 | 2,000,000 | 74,775,121 | 747,751 | 庫藏股註銷 50,000 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  
 註 17: 96.10.09 經授商字第 09601247750 號  
 註 18: 96.11.20 經授商字第 09601285150 號  
 註 19: 97.02.04 經授商字第 09701027180 號  
 註 20: 97.04.21 經授商字第 09701093370 號  
 註 21: 97.09.24 經授商字第 09701245980 號  
 註 22: 97.11.14 經授商字第 09701292130 號  
 註 23: 98.01.07 經授商字第 09701327240 號  
 註 24: 98.05.21 經授商字第 09801097710 號  
 註 25: 98.08.10 經授商字第 09801179290 號  
 註 26: 98.09.22 經授商字第 09801217890 號

註 27: 99.08.09 經授商字第 09901179700 號  
 註 28: 100.10.05 經授商字第 100012727050 號  
 註 29: 101.09.20 經授中字第 10132499890 號  
 註 30: 102.02.01 經授中字第 10233133620 號  
 註 31: 103.06.25 經授中字第 10333440290 號  
 註 32: 103.09.12 經授中字第 10333674950 號  
 註 33: 103.12.05 經授中字第 10333938640 號  
 註 34: 104.05.20 經授中字第 10433375840 號  
 註 35: 104.09.01 經授中字第 10433689960 號  
 註 36: 104.12.15 經授中字第 10434013110 號  
 註 37: 105.01.30 經授商字第 10501017660 號  
 註 38: 105.06.21 經授商字第 10501135750 號  
 註 39: 105.09.22 經授商字第 10501223220 號  
 註 40: 105.10.18 經授商字第 10501246550 號  
 註 41: 105.10.25 經授商字第 10501250110 號  
 註 42: 106.02.08 經授商字第 10601016730 號  
 註 43: 106.05.26 經授商字第 10601067860 號  
 註 44: 106.08.21 經授商字第 10601117020 號  
 註 45: 106.11.21 經授商字第 10601159630 號  
 註 46: 107.02.05 經授商字第 10701014210 號  
 註 47: 107.05.15 經授商字第 10701053100 號  
 註 48: 108.11.12 經授商字第 10801152770 號  
 註 49: 110.09.22 經授商字第 11001153500 號  
 註 50: 110.10.22 經授商字第 11001191360 號  
 註 51: 111.01.12 經授商字第 11101001840 號  
 註 52: 111.05.17 經授商字第 11101080760 號

## 2. 發行股本

截止 112 年 4 月 16 日止 單位：股

| 股份種類  | 核 定 股 本     |             |            |             |             | 備註 |
|-------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|----|
|       | 流 通 在 外 股 份 |             |            | 未發行股份       | 合 計         |    |
|       | 已上市(櫃)      | 未上市(櫃)      | 合 計        |             |             |    |
| 普 通 股 | 74,175,121  | 600,000(私募) | 74,775,121 | 125,224,879 | 200,000,000 | -  |

## 3. 總括申報制度：本公司不適用

### (二)、股東結構

112 年 4 月 16 日 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政府<br>機構 | 金融<br>機構  | 其他法人       | 個人         | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|----------|-----------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | 1        | 18        | 286        | 34,471     | 102         | 34,878     |
| 持有股數       | 792,000  | 1,867,041 | 10,196,006 | 53,146,530 | 8,773,544   | 74,775,121 |
| 持股比例(%)    | 1.06%    | 2.50%     | 13.63%     | 71.08%     | 11.73%      | 100.00%    |

### (三)、股權分散情形

每股面額十元

112 年 4 月 16 日

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 ( 股 ) | 持 股 比 例 ( % ) |
|---------------------|---------|---------------|---------------|
| 1 ~ 999             | 25,082  | 565,881       | 0.76%         |
| 1,000 ~ 5,000       | 8,128   | 15,327,518    | 20.51%        |
| 5,001 ~ 10,000      | 855     | 6,697,541     | 8.96%         |
| 10,001 ~ 15,000     | 265     | 3,361,657     | 4.50%         |
| 15,001 ~ 20,000     | 148     | 2,691,271     | 3.60%         |
| 20,001 ~ 30,000     | 119     | 3,005,138     | 4.02%         |
| 30,001 ~ 40,000     | 70      | 2,482,715     | 3.32%         |
| 40,001 ~ 50,000     | 44      | 2,029,586     | 2.71%         |
| 50,001 ~ 100,000    | 87      | 6,282,243     | 8.40%         |
| 100,001 ~ 200,000   | 37      | 4,974,873     | 6.65%         |
| 200,001 ~ 400,000   | 19      | 5,378,591     | 7.19%         |
| 400,001 ~ 600,000   | 11      | 5,484,205     | 7.33%         |
| 600,001 ~ 800,000   | 3       | 2,193,753     | 2.93%         |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 3       | 2,662,446     | 3.56%         |
| 1,000,001 (含) 股以上   | 7       | 11,637,703    | 15.56%        |
| 合 計                 | 34,878  | 74,775,121    | 100.00%       |

特別股：截至一一二年四月十六日止，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之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年4月16日

單位：股

| 主要股東名稱                              | 持有股數      | 持股比例(%) |
|-------------------------------------|-----------|---------|
| 漢勝投資股份有限公司                          | 3,652,288 | 4.88%   |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管摩根士丹利國際有限公司投資專戶 | 1,632,945 | 2.18%   |
| 林金盆                                 | 1,500,000 | 2.01%   |
| 謝忠偉                                 | 1,405,000 | 1.88%   |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管泰坦多元資產基金SPC投資專戶       | 1,220,470 | 1.63%   |
| 羅緯軒                                 | 1,146,000 | 1.53%   |
| 匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管美林國際公司投資專戶      | 1,081,000 | 1.45%   |
| 劉復漢                                 | 910,525   | 1.22%   |
| 杜忠哲                                 | 902,000   | 1.21%   |
| 慧龍股份有限公司                            | 849,921   | 1.14%   |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

每股市價、淨值、盈餘及股利資料

| 項 目    |          | 年 度    |  | 110 年  | 111 年  | 截至 112 年<br>第一季 |
|--------|----------|--------|--|--------|--------|-----------------|
| 每股市價   | 最高       |        |  | 63.00  | 94.00  | 100.50          |
|        | 最低       |        |  | 40.80  | 45.00  | 69.80           |
|        | 平均       |        |  | 52.06  | 59.97  | 86.43           |
| 每股淨值   | 分配前      |        |  | 40.14  | 44.11  | 44.64           |
|        | 分配後      |        |  | 40.14  | 43.11  | 43.64           |
| 每股盈餘   | 加權平均股數   |        |  | 89,243 | 76,444 | 75,060          |
|        | 每股盈餘     |        |  | 2.02   | 5.33   | 1.31            |
| 每股股利   | 現金股利     |        |  | 1.40   | 2.00   | -               |
|        | 無償<br>配股 | 盈餘配股   |  | -      | -      | -               |
|        |          | 資本公積配股 |  |        | -      | -               |
|        | 累積未付股利   |        |  | -      | -      | -               |
| 投資報酬分析 | 本益比      |        |  | 25.77  | 11.25  | -               |
|        | 本利比      |        |  | 37.19  | 29.99  | -               |
|        | 現金股利殖利率% |        |  | 2.69%  | 3.34%  | -               |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：請以年底已發行之股數為準並依據董事會或次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：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：

本公司分派盈餘時，應先彌補累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)，依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包含調整未分配盈餘金額)，由董事會視營運需要的情形保留部分盈餘後，擬具盈餘分配議案，決議分派股東股息紅利。

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。就可分配盈餘扣除前項之規定後，提撥分派股東股利，股東股利分配，現金股利佔股利總額 10%~100%，股票股利佔股利總額之 0%~90%。

執行狀況：本公司 109 年度股東常會決議通過修訂本公司之公司章程，授權董事會得每季決議分派季度現金股利。民國 111 年各季度現金股利之金額與配發日期如下表所示。

| 民國<br>111 年 | 核准日期<br>(民國年/月/日) | 發放日期<br>(民國年/月/日) | 每股現金股利<br>(新台幣元) | 現金股利總金額<br>(新台幣元) |
|-------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 第一季         | 111/05/05         | -                 | 0                | 0                 |
| 第二季         | 111/08/02         | -                 | 0                | 0                 |
| 第三季         | 111/11/02         | 112/05/18         | 1.0              | 74,775,121        |
| 第四季         | 112/03/14         | 尚未決定              | 1.0              | 74,775,121        |
| 合計          |                   |                   | 2.0              | 149,550,242       |

2、本次股東會擬議股利分派之情形如下：

宜特科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國一〇一一年度

單位：新台幣元

| 項目                          | 金額           |
|-----------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘                     | 0            |
| 本期淨利                        | 405,145,831  |
| 加：退休金精算損益                   | 5,531,745    |
| 減：庫藏股註銷                     | (78,511,858) |
| 減：提列法定盈餘公積                  | (33,216,572) |
| 加：特別盈餘公積                    | 12,707,910   |
| 本期可供分配盈餘                    | 311,657,056  |
| 分配項目                        |              |
| 1. 一一一年第三季現金股利（每股新台幣 1.0 元） | 74,775,121   |
| 2. 一一一年第四季現金股利（每股新台幣 1.0 元） | 74,775,121   |
| 分配合計                        | 149,550,242  |
| 期末未分配盈餘                     | 162,106,814  |

註：現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

董事長：余維斌



經理人：余維斌



會計主管：林榆桑



3. 預期股利政策將有重大變動時之說明：

本公司股利政策皆依公司章程第十八條之一條規定辦理，預期股利政策無重大變動。

(七)、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：  
 本次股東常會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：本公司本年度並無配發無償配股，故不適用。

(八)、員工酬勞及董事酬勞：

1、公司章程所訂員工酬勞及董事酬勞之成數及範圍：

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 3% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

2、本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

董事會擬議配發 111 年度員工酬勞 24,000,000 元及配發董事酬勞 6,000,000 元與原已帳列員工酬勞、董事酬勞金額一致無差異。

3、董事會通過分派酬勞情形：

經民國 112 年 3 月 14 日董事會通過擬議配發本公司 111 年董事酬勞及員工酬勞情形：

(1)、以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額，若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：

| 項 目   | 董事會擬議配發數 | 認列費用年度估列金額 | 差異數 |
|-------|----------|------------|-----|
| 配發情形： |          |            |     |

|          |              |              |   |
|----------|--------------|--------------|---|
| 員工酬勞(現金) | \$24,000,000 | \$24,000,000 | 0 |
|----------|--------------|--------------|---|

|          |              |              |   |
|----------|--------------|--------------|---|
| 董事酬勞(現金) | \$ 6,000,000 | \$ 6,000,000 | 0 |
|----------|--------------|--------------|---|

(2)、以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

4、(1)前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際分派情形：

單位：仟元/股

|                   | 上年度(一一〇年度分派)   |                 |     |      |
|-------------------|----------------|-----------------|-----|------|
|                   | 股東會決議<br>實際配發數 | 原董事會通過<br>擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 配發情形：             |                |                 |     |      |
| 1、員工現金酬勞          | 10,000,000     | 10,000,000      | -   | -    |
| 2、員工股票酬勞          |                |                 |     |      |
| (1)、股數            | 0              | 0               | -   | -    |
| (2)、金額            | 0              | 0               | -   | -    |
| (3)、占當年底流通在外股數之比例 | 0%             | 0%              | -   | -    |
| 3、董事酬勞(現金)        | 4,708,333      | 4,708,333       | -   | -    |

(2)若董事會擬議分派員工現金酬勞、股票紅利及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額有差異，其差異數、原因及處理情形：無差異。



(九)、公司買回本公司股份情形：

(1)公司買回本公司股份情形(已執行完畢)

112年4月16日

| 買回期次                     | 第 二 次             | 第 三 次             | 第 四 次              | 第 五 次             |
|--------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 買回目的                     | 維護公司信用及股東權益       | 維護公司信用及股東權益       | 維護公司信用及股東權益        | 維護公司信用及股東權益       |
| 買回期間                     | 110/5/26~110/7/15 | 110/8/9~110/9/9   | 110/10/15~110/12/2 | 111/3/16~111/4/15 |
| 買回區間價格                   | 34元~77元           | 36元~78元           | 33元~73元            | 34元~74元           |
| 已買回股份種類及數量               | 普通股<br>5,000,000股 | 普通股<br>4,000,000股 | 普通股<br>4,800,000股  | 普通股<br>5,000,000股 |
| 已買回股份金額                  | 265,038,452元      | 203,040,159元      | 263,131,564元       | 267,945,524元      |
| 已買回數量占預定買回數量之比率(%)       | 100%              | 100%              | 100%               | 100%              |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量            | 5,000,000股        | 4,000,000股        | 4,800,000股         | 5,000,000股        |
| 累積持有本公司股份數量              | 0股                | 0股                | 0股                 | 0股                |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%) | 0%                | 0%                | 0%                 | 0%                |

(2)公司買回本公司股份情形(尚在執行中者):無

二、公司債辦理情形：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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權憑證辦理情形

112年4月16日

|                      |   |
|----------------------|---|
| 員工認股憑證種類             | 第六次(期)<br>員工認股權憑證                             |
| 申報生效日期               | 110年4月12日                                     |
| 發行(辦理)日期             | 110年4月29日                                     |
| 發行單位數                | 2,000,000單位<br>(每單位得認購1股)                     |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率    | 2.67%   |
| 認股存續期間               | 5年  |
| 得認股期間                | 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  |
| 限制認股期間<br>及比率(%)     | 屆滿2年：50%<br>屆滿3年：75%<br>屆滿4年：100%             |
| 已執行取得股數              | 0   |
| 已執行認股金額              | 0   |
| 未執行認股數量              | 2,000,000                                     |
| 未執行認股者其每股認購價格        | 53.22   |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 2.67%   |
| 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2.67%，故尚不致對股東權益造成重大影響。 |

(二)、累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形  
 1、取得員工認股權憑證之經理人：

112年4月16日單位股；元

| 職稱      | 姓名      | 取得認股數量  | 取得認股數量<br>占已發行股份<br>總數比率 | 已執行(第六次員工認股權) |       | 未執行(第六次員工認股權) |         | 認股金額       | 認股數量占<br>已發行股份<br>總數比率 |
|---------|---------|---------|--------------------------|---------------|-------|---------------|---------|------------|------------------------|
|         |         |         |                          | 認股數量          | 認股價格  | 認股數量          | 認股價格    |            |                        |
| 董事長暨總經理 | 余維斌     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 副董事長    | 陳勁卓     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 副總經理    | 陳文吟     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 協理      | 李長斌     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 副總經理    | 林榆桑     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 副總經理    | 曾劭鈞     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 協理      | 許如宏     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 協理      | 曾達麟     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 處長      | 黃銀豪     | 373,000 | 0.50                     | 0             | 53.22 | 0             | 373,000 | 19,851,060 | 0.50                   |
| 處長      | 王尚杰     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 處長      | 王聲義(離職) |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 處長      | 王育民     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 處長      | 王國峰     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 特別助理    | 鄭俊彥     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 特別助理    | 林秀美     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 材料分析專家  | 鮑忠興     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 故障分析工程師 | 沈士雄     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 處處長     | 沈士雄     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |
| 特別助理    | 曾勝煜     |         |                          |               |       |               |         |            |                        |

2、取得憑證可認股數前十大員工：

| 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(第六次員工認股權) |       |      | 未執行(第六次員工認股權) |       |            |      |     |
|----|------|---------|------------------|---------------|-------|------|---------------|-------|------------|------|-----|
|    |      |         |                  | 認股數量          | 認股價格  | 認股金額 | 認股數量          | 認股價格  | 認股金額       |      |     |
| 員  | 特別助理 | 212,000 | 0.28             | 0             | 53.22 | 0    | 212,000       | 53.22 | 11,282,640 | 0.28 |     |
|    | 游○智  |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 資深經理 |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 王○興  |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 經理   |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 莊○豪  |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 經理   |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 林○鈞  |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 經理   |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
|    | 魏○良  |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |
| 工  | 經理   | 212,000 | 0.28             | 0             | 53.22 | 0    | 212,000       | 53.22 | 11,282,640 | 0.28 |     |
|    |      |         |                  |               |       |      |               |       |            |      | 邱○婷 |
|    |      |         |                  |               |       |      |               |       |            |      | 呂○娟 |
|    |      |         |                  |               |       |      |               |       |            |      | 林○珍 |
|    |      |         |                  |               |       |      |               |       |            |      | 曾○仰 |
|    |      |         |                  |               |       |      |               |       |            |      | 徐○誠 |
|    |      |         |                  |               |       |      |               |       |            |      | 副理  |
|    |      |         |                  |               |       |      |               |       |            |      |     |

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯著者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)、業務內容

##### 1、業務範圍

本公司主要業務內容為提供半導體產業上、中、下游供應鏈在產品生命週期階段，所有的驗證分析服務。涵蓋範圍包括 FIB 電路修改、工程樣品製備、故障分析、材料分析、可靠度驗證、訊號測試、化學分析與各項輔導。

##### 2、營業比重

單位:新台幣仟元

| 產品名稱   | 營業金額      | 營業比重(%) |
|--------|-----------|---------|
| 檢測服務收入 | 3,742,682 | 100.00% |
| 合計     | 3,742,682 | 100.00% |

##### 3、目前商品(服務)項目

###### (1)目前之商品(服務)項目

- A. FIB 電路修改
- B. 工程樣品製備
- C. 故障分析
- D. 材料分析
- E. 可靠度驗證
- F. 訊號測試
- G. 化學分析與各類輔導

###### (2)計畫開發之新商品(服務)

- A. 太空電子元件驗證
- B. LTS 低溫焊接製程驗證平台
- C. 寬能隙半導體驗證平台

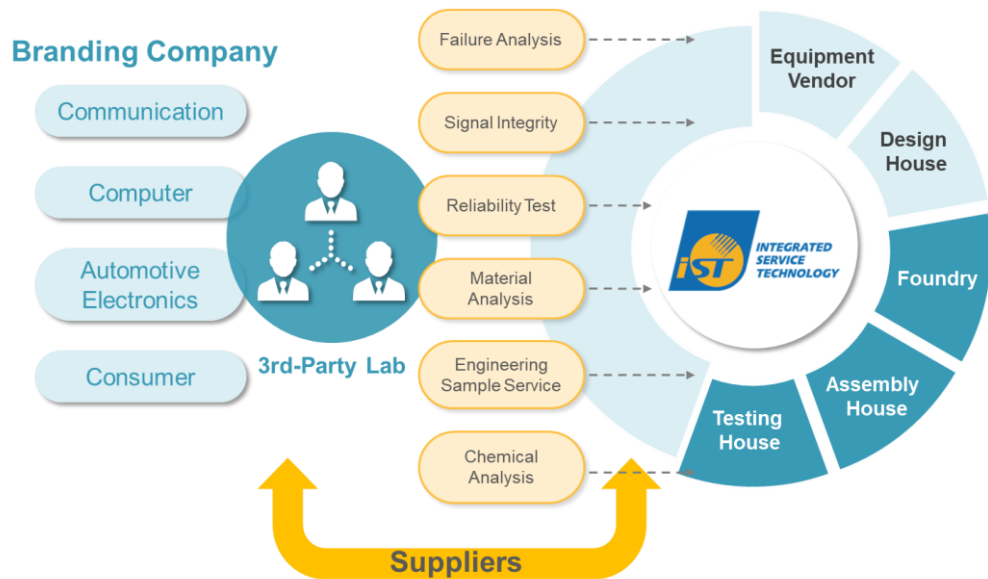
#### (二)、產業概況

##### 1. 產業之現況與發展

在疫情紅利消退與通膨壓力遽增衝擊下，全球電子產業景氣呈現低迷，終端市況急轉直下，半導體產業在下半年進入艱困時刻，市場去庫存、調整資本支出雜音不斷；不過多數大廠為了維持競爭力、研發創新仍持續進行，藉以找出新應用領域出海口，以度過景氣寒冬。而宜特營運受景氣影響較少，甚至逆勢成長，來自於宜特主要營運核心在協助客戶加速產品研發速度、確保產品品質，換言之，「客戶有研發就有驗證分析需求」。

為了實現宜特科技在電子產業中值得信賴第三方公正實驗室的使命，我們持續強化我們的服務、擴充我們的驗證分析實力，同時持續擴增產能來支持客戶成長。

## 2、產業上、中、下游之關聯性



### (三)、技術及研發概況

#### 1. 卓越的驗證服務平台

- A. 5G/HPC(高速運算)驗證平台
- B. 先進製程、先進封裝驗證平台
- C. 汽車電子驗證服務平台
- D. 太空電子元件驗證平台
- E. 寬能隙半導體驗證平台

#### 2、最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用

本公司自 92 年 7 月成立專業之研發團隊，研發費用則得以獨立劃分，111 年研發費用為 127,111 仟元，112 年第一季研發費用為 35,324 仟元。

### (四)、長、短期業務發展計畫

宜特科技在電子驗證產業的領導地位，奠基於「客戶至上、團隊合作、創造價值」的三大差異化核心價值與卓越的營運策略。

身為電子產業驗證分析的領航者，宜特科技始終致力於開發各項貼近產業趨勢的驗證服務。為了協助電子產業增強其競爭優勢所伴隨發展出來多元化的工程服務項目，更是超過七百項以上。此外，累積二十多年所掌握的客戶數近萬家築起了高門檻通路。

宜特業務發展計畫主要:先進製程與先進封裝驗證、寬能隙半導體驗證、汽車電子驗證、太空電子元件驗證。

在未來高效運算(HPC)、5G、AIoT 等新應用的長期趨勢帶動，企業為打造效能更高、功耗更低、體積更小的半導體元件以滿足現今智慧產品的需求，晶圓代工大廠在先進製程開發的腳步越來越快，從 10 奈米、7 奈米、5 奈米、3 奈米、2 奈米，都是半導體業界的競逐場。每一製程的調整，都需重新進行材料的分析、新製程品質的驗證。

然而，當先進製程不斷追求微縮往下走的同時，產能、建置成本與技術難度越高，負擔得起的客戶數量也將隨著減少，半導體產業也對於摩爾定律是否走向歷史存疑。因此，在後摩爾時代(More than Moore)，朝向「先進封裝」方式，來改善製程成本與物理限制。

而先進封裝面臨異質整合，將衍伸一些可靠度問題，需要進行前期的驗證分析得以確認研發品質。

此外，隨著電能需求的大增，高電壓、大電流、傳輸快、散熱佳是未來新世代材料的必要條件。首先，基本要能承受較高的電壓條件，即是半導體材料的能隙  $E_g$  (Energy Band gap) 要夠大，才可承受更高的臨界場 (Critical electric field)，以達到穩定快速更高的功率轉換與輸出。

傳統的矽(Si)材料  $E_g$  約在 1eV，而目前手持式行動裝置或車用快充分別使用的第三類半導體-氮化鎵(GaN)與碳化矽(SiC)，其能隙則在 3eV 左右約為 Si 的三倍，若是能找到更高的寬能隙材料必定會讓我們生活變得更多采多姿。

對於新一代的寬能隙半導體，宜特的客戶包括晶圓代工廠與功率 IDM 廠商也都持續不斷地努力研究與開發。宜特則扮演客戶在新半導體材料初期開發中研發驗證的角色。

另外，宜特在車用電子服務佈局方面也捎來好消息。經過層層審核，全球汽車電子最高殿堂-汽車電子協會(Automotive Electronics Council，簡稱 AEC)正式認可宜特成為 AEC 協會會員，是亞洲唯一獲認可的第三方公正實驗室。全球會員只有 93 家公司，台灣僅 9 家成為協會一員，將能夠快速的掌握車用市場脈動，有效深入了解國際車廠、Tier1 廠商的實驗方式，提供國際品質控管趨勢的知識；並領先解析國際規範，成為亞洲 IC 設計等半導體企業跨入車用電子的領航員。

而在太空電子元件驗測上，隨著低軌道衛星逐漸朝向商用市場發展，衛星產業化的過程中，如何在最短時間進入產業鏈也成為廠商尋求協助的重點。不過飛在太空中的衛星對於可靠度、耐用度的要求極高，衛星元件、模組、系統的太空認證是飛上空前不可或缺的驗證重點，太空環境測試驗證項目，包括輻射、溫度、震動、衝擊、熱真空、氣



體揮發等。宜特近年受邀加入國研院太空中心輻射驗測聯盟一員，提供完整的驗證規劃與測試、協助廠商取得零件與模組的太空認證，縮短廠商切入太空產業的時程。

## 二、市場及產銷概況

### (一)、市場分析

#### 1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 \ 年度 | 110 年度    |        | 111 年度    |        |
|-----------|-----------|--------|-----------|--------|
|           | 金額        | 比例%    | 金額        | 比例%    |
| 亞洲        | 2,611,557 | 81.26  | 3,052,945 | 81.57  |
| 美洲        | 501,973   | 15.62  | 616,027   | 16.46  |
| 其他        | 100,258   | 3.12   | 73,710    | 1.97   |
| 合計        | 3,213,788 | 100.00 | 3,742,682 | 100.00 |

#### 2. 市場占有率及市場未來之供需狀況與成長性

因宜特屬特殊利基營業型態，並無公開研究機構統計的市佔比重。不過從客戶家數來看，宜特在全世界已累積近萬家。

#### 3. 競爭利基與差異或優勢

宜特在驗證分析界的差異化優勢：與全球電子產業關係緊密，提供彈性且客製化整合能力；領先佈建完整的技術服務平台。

#### 4. 未來展望、機會與挑戰

展望未來，儘管電子產業循環的不確定性短期內持續存在，不過未來科技包括 AI、電動車、互聯網等將越來普遍。

憑藉著在可靠度驗證(Reliability Verification, RA)、故障分析(Failure Analysis, FA)、材料分析(Material Analysis, MA)、訊號測試的領先地位，宜特科技將走在時代的前端，投入更多資源在先進封裝、先進製程、寬能隙半導體、5G 驗證、汽車電子驗證、太空電子元件解決方案，以更快的速度協助客戶進行研發，創造更大的價值。

宜特科技將堅持「產品研發最佳助攻員」、「品質把關最佳防守員」的企業核心價值，與全球電子產業客戶攜手，一同迎接未來科技。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

| 主要分類   | 描述   | 服務項目  |
|--|--|---|
| Function<br>功能性測試                            | 找出樣品功能喪失/故障的原因   | IC 電路修補<br>材料分析(MA)<br>故障分析(FA)<br>1. 超音波、X-Ray<br>2. 類比 IC 晶圓測試<br>3. 切片、電性、物性 |
| Reliability<br>可靠度驗證<br>(品質保證)               | 1. 測試樣品的功能在特定環境下，可維持的壽命時間。<br>2. 測試樣品是否能通過終端客戶對供應鏈的要求。               | 可靠度驗證(RA)   |
| 相容性測試<br>Compatibility<br>法規認證<br>Regulation | 不同裝置的產品，能否互通：<br>1. 測試是否通過，依據國家/協會法規。<br>2. 終端產品為主，通過後產品將可貼上認證 logo。 | 訊號測試(SI)<br>物聯網：<br>有線訊號測試  |

2、主要產品之產製過程：不適用(本公司非為製造業)。

(三)、主要原料之供應狀況：不適用(本公司非為製造業)。

(四)、主要進銷貨客戶名單

1、最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進貨金額與比率，並說明其增減變動原因

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 |         |                        |                     | 111 年度 |         |                        |                     | 截至 112 年第一季 |         |                                  |                     |
|----|--------|---------|------------------------|---------------------|--------|---------|------------------------|---------------------|-------------|---------|----------------------------------|---------------------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>金額比<br>率 | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱     | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>金額比<br>率 | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱          | 金額      | 占 111<br>年第一<br>季止進<br>貨金額<br>比率 | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | A 廠商   | 57,811  | 10.86                  | -                   | A 廠商   | 93,139  | 13.86                  | -                   | B 廠商        | 18,401  | 12.06                            | -                   |
|    |        |         |                        | -                   |        |         |                        | -                   | C 廠商        | 15,611  | 10.23                            | -                   |
|    | 其他     | 474,620 | 89.14                  | -                   | 其他     | 578,643 | 86.14                  | -                   | 其他          | 118,555 | 77.71                            | -                   |
|    | 進貨淨額   | 532,431 | 100.00                 | -                   | 進貨淨額   | 671,782 | 100.00                 | -                   | 進貨淨額        | 152,567 | 100.00                           | -                   |

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、耗材因業務需求成長，導致進貨增加所致。

2、最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比率，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

| 項目 | 110 年度 |           |                        |                     | 111 年度 |           |                        |                     | 截至 112 年第一季 |         |                        |                     |
|----|--------|-----------|------------------------|---------------------|--------|-----------|------------------------|---------------------|-------------|---------|------------------------|---------------------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年<br>度銷售<br>金額比<br>率 | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱     | 金額        | 占全年<br>度銷售<br>金額比<br>率 | 與發<br>行人<br>之關<br>係 | 名稱          | 金額      | 占全年<br>度銷售<br>金額比<br>率 | 與發<br>行人<br>之關<br>係 |
| 1  | 甲客戶    | 504,540   | 15.70                  | -                   | 甲客戶    | 648,088   | 17.32                  | -                   | 甲客戶         | 121,933 | 12.43                  | -                   |
| 2  | 乙客戶    | 221,889   | 6.90                   | -                   | 乙客戶    | 284,506   | 7.60                   | -                   | 乙客戶         | 137,595 | 14.02                  | -                   |
|    | 其他     | 2,487,359 | 77.40                  | -                   | 其他     | 2,810,088 | 75.08                  | -                   | 其他          | 721,790 | 73.55                  | -                   |
|    | 銷貨淨額   | 3,213,788 | 100.00                 | -                   | 銷貨淨額   | 3,742,682 | 100.00                 | -                   | 銷貨淨額        | 981,318 | 100.00                 | -                   |

主要銷售客戶較去年增減變動原因：受益於客戶自身委案增加所致。

## (五)、最近二年度生產量值表

單位:仟元

| 年度<br>生產量值<br>主要商品 | 110 年度 |     |           | 111 年度 |     |           |
|--------------------|--------|-----|-----------|--------|-----|-----------|
|                    | 產能     | 產量  | 產值        | 產能     | 產量  | 產值        |
| 檢測服務收入             | 註 1    | 註 2 | 2,412,076 | 註 1    | 註 2 | 2,726,860 |
| 合計                 |        |     | 2,412,076 |        |     | 2,726,860 |

註 1：本公司為服務業，產能受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。

## (六)、最近二年度銷售量值表

單位:仟元

| 年度<br>銷售量值<br>主要商品 | 110 年度 |           | 111 年度 |           |
|--------------------|--------|-----------|--------|-----------|
|                    | 量      | 值         | 量      | 值         |
| 檢測服務收入             | 註      | 3,213,788 | 註      | 3,742,682 |
| 合計                 |        | 3,213,788 |        | 3,742,682 |

註:因其計費方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

## 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料:

| 年 度           |      | 110 年度 | 111 年度 | 112 年截至<br>第一季止 |
|---------------|------|--------|--------|-----------------|
| 員工人數          | 直接人員 | 600    | 714    | 718             |
|               | 間接人員 | 480    | 587    | 587             |
|               | 合計   | 1,080  | 1,301  | 1,305           |
| 平均年歲          |      | 36.60  | 37.09  | 37.17           |
| 平均服務年資        |      | 4.45   | 4.47   | 4.57            |
| 學歷分布比率<br>(%) | 博士   | 0.20   | 0.13   | 0.13            |
|               | 碩士   | 4.33   | 10.87  | 11.03           |
|               | 大 專  | 86.84  | 74.75  | 74.84           |
|               | 高 中  | 5.70   | 13.10  | 13.02           |
|               | 高中以下 | 2.93   | 1.15   | 0.98            |
|               | 合計   | 100.00 | 100.00 | 100.00          |

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

## 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，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1、員工福利措施

員工分紅  
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  
定期健康檢查

#### 2、員工進修及教育訓練情形

本公司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。

111 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 | 1,047 |
| 合計 | 1,047 |

#### 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臺灣銀行(原中央信託局，於96年間併入臺灣銀行)；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臺灣銀行，每年透過專業會計顧問，進行退休準備金精算，確保足額提撥。員工符合勞基法退休條件者，依退休前服務年資及六個月平工資計算退休金給付。依據「勞工退休金條例」規定，公司每月按員工薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶，員工可依個人意願選擇自願提繳6%範圍內的退休金之個人專戶。

#### 4、勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1. 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，並未有勞資糾紛之發生。

2. 本公司僱員關懷相關勞資關係維護措施：

本公司承諾遵循國際人權相關公約，參考《聯合國世界人權宣言》、《聯合國全球盟約》、《RBA 責任商業聯盟行為準則》之精神，及其他適用的行業標準和國際公約，秉持「尊重人權」與「用人適才」的原則，平等對待及尊重同仁，並致力於建立誠信、健康及安全的工作環境，確保工作環境的安全與衛生條件符合標準，持續改善全

員工之工作環境條件與員工福利。

公司極為重視勞工與商業道德政策推動，透過工作規則、文件管系統及公告系統等平台進行宣導，並定期檢視、優化相關制度，重所有同仁人權，提供公平且適才適所之工作機會予應徵者及員，不因其種族、信仰、宗教、黨派、性別、婚姻狀況、身心障礙其他政府明令保護者等非工作因素，而予以歧視，此等原則適用招募、任用、訓練、升遷、薪資與福利，期待與公司共同成長。

(1) 杜絕不法歧視及確保工作機會均等

於工作規則中闡明本公司不因各項因素如種族、宗教、信仰、性別、婚姻或生育狀況、年齡、政治背景、國籍、殘疾、性取向、星座、血型等任何理由影響招募的過程與任用決定，違反招募任用相關投訴案件 0 件。

(2) 不法侵害採取零容忍

制定「執行職務遭受不法侵害預防作業指導書」、「宜特科技工作場所性騷擾防治措施申訴及懲戒辦法」宣誓並保障所有員工在執行職務過程中，免於遭受身體或精神不法侵害，共同營造一個樂於溝通、開放管理的友善工作環境，舉辦職場不法侵害預防教育訓練課程共計 230 人次參與，歧視及騷擾相關投訴案件 0 件。

(3) 依法訂定勞動權益

每位員工與公司之勞動契約訂定均符合台灣勞動與人權相關法規規範，違反員工人權投訴案件 0 件。

(4) 禁止強迫勞動

聘僱關係成立時，依法簽署勞動契約，且保證不以任何形式之奴役或脅迫使員工進行非自願性勞動。

(5) 禁用童工

公司遵守法規，不任用未滿 18 歲之童工及青年勞工，任何可能造成僱用童工的行為皆不被允許。

(6) 保護女工

公司於工作規則中，明訂女性同仁之保護措施，尤其是妊娠女工之保護措施：包括不得於夜間工作及不得從事危險性工作等。

(7) 工作時間

公司於工作規則中明訂，每天工時不得超過 12 小時，每週工時不得超過 7 天，每月加班上限為 46 小時，並定期於勞資會議宣導相關規範。

(8) 具競爭力之薪資與優渥福利

支付給員工的薪資除符合法規，更確保整體獎酬於人才市場之競爭性，相關福利亦優於業界，此外亦定期檢核薪資制度，制定之休假制度優於勞基法，確保內部公平性與外部競爭力。

(9) 其他措施

(1). 公司設有哺集乳室，照護公司母性同仁的需求，並依勞工健康保護法令之規定，聘有護理人員專職辦理勞工健康服務、衛教事宜，亦有特約之醫師提供臨廠服務。

(2). 公司亦提供所有在職同仁定期進行健康檢查，並設置廠醫廠護進行健康諮詢。

- (3). 透過新進人員職前教育訓練宣導人權保障法規遵循，並透過公司內部溝通平台，提高員工的人權意識，111年新進人員講習，總受訓人次達230人，總訓練時數達338小時。
- (4). 提供完整的職業安全系列教育訓練：針對不同類別員工在工作場域可能遇到的情況，提供不同的安全訓練，如消防訓練、緊急應變訓練、急救人員訓練、一般安全衛生教育訓練、廠區安全訓練、主管安全訓練等。111年相關安全衛生教育訓練課程，總受訓人次達515人，總訓練時數達335小時。
- (5). 定期對三個月以內的新進員工進行個人關懷與主管回饋，並舉辦團隊建立課程讓新進員工更了解公司核心價值。

本公司將持續關注人權保障議題，推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生之可能性。

- (二)、最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處份日期、處分字號、違反法規條文、反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

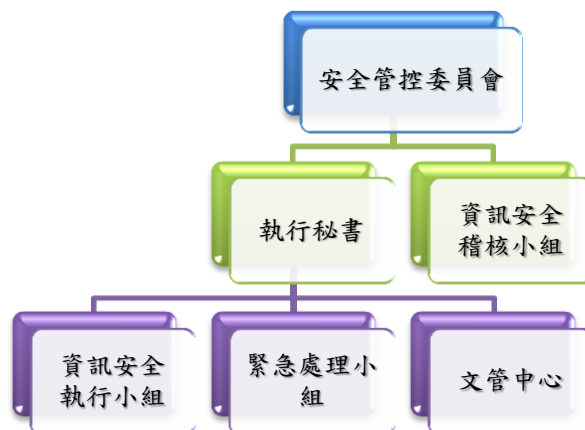
## 六、資通安全管理

### (一)、敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源

#### 1. 資通安全風險管理架構：

##### (1) 安全管控委員會組織架構

為確保宜特科技、客戶之資訊資產安全，宜特科技自民國 107 年底設置安全管控委員會，並於 109 年 10 月取得 ISO/IEC 27001:2013 資訊安全管理系統 (Information Security Management System, ISMS) 國際驗證，有效期至 112 年 10 月 15 日。由資安長擔任安全管控委員會召集人，處級主管擔任委員會委員，各功能部門人員參與資訊安全執行小組、緊急處理小組、資訊安全稽核小組以及文管中心等，以上共計 24 人。整合公司內部資源進行資訊安全風險評估，以及制訂年度資訊安全計畫與檢核標準。並協調相關資源以及跨單位活動，進行各項資安管制措施、人員年度資安教育訓練、資訊安全稽核作業。安全管控委員會每半年召開會議，檢視及決議資訊安全與資訊保護方針及政策，落實資訊安全管理措施的有效性，並得視資安風險管理需求隨時召開會議。安全管控委員會召集人代表安全管控委員會，每年向董事會報告一次。



##### (2) 資安風險評估分析及因應措施

1). 資安風險評估分析：茲因科技進步與通訊發達，為強化保護宜特科技與客戶文件資產，宜特科技進行內外環境因子檢視。外部風險為：網路攻擊威脅、駭客入侵。內部風險為資訊外洩、中毒、機房管理。

##### 2). 因應措施：

- a). 透過安全管控委員會，整合各部門進行安全管理程序運作，並針對安全事件進行有效管理與預防再發，期望降低資安風險發生之可能。
- b). 宜特科技內部建立了各項管理措施，諸如：防毒軟體、WSUS、防火牆管理、VLAN 管理、VPN 管理以及各項機台設備的管控機制，但無法保證這些措施可以完全避免來自任何第三方惡意的攻擊。但會透過異地備援、機房與網路 HA(High Availability) 架構以及每年的災難復原演練，並檢視與評估內部程序，確保系統運作的適當性與有效性。



- c). 宜特科技可能面臨電腦病毒、及具有破壞性、勒索性的軟體、或是因為員工無意或是惡意行為，進而造成客戶的資料外流或是損害。有鑑於此，宜特科技內部也透過導入文件加密軟體，進而保護客戶之實驗條件、結果、報告等檔案。
- d). 為強化資訊安全管理架構，宜特科技於民國一零九年十月取得 ISO27001 認證通過，並透過下列制度但不限於：系統弱點掃描與修正、社交攻擊演練、日誌管理與分析等，確保資安事件偵測的有效性。
- e). 即便在各項層面都盡力完成設施與建立制度，但不能保證宜特科技在日新月異的資訊安全威脅環境中，仍可以時時刻刻保有各項資訊的機密性、完整性與可用性。若宜特科技無法即時解決網路攻擊所造成的技術性上的問題，有可能會造成宜特科技資訊系統與環境的異常或是損害，進而損及宜特科技對於客戶以及其他利害關係人之承諾，並可能導致宜特科技營運成果、財務狀況、前景與聲譽因此遭受重大之不利影響。

2. 資通安全政策:

宜特科技依據 ISO 27001 制訂資訊安全政策及相關作業管理規範，並參考適當的政府法規制定機密資料管理規範、以及相關的個人資料管理作業。透過定期審查，根據最新的資訊安全相關法規或是趨勢，制訂或修訂相關管理規範，以確保符合資訊安全政策。

| 資訊安全政策願景 | 資訊安全目標                              |
|----------|-------------------------------------|
| 強化人員知能   | 辦理資訊安全教育訓練，推廣人員資訊安全之意識與強化其對相關責任之認知。 |
| 避免資料外洩   | 保護宜特科技業務活動資訊，避免未經授權的存取與修改，確保其正確完整。  |
| 落實日常維運   | 定期進行內部與外部稽核，確保相關作業皆能確實落實            |
| 確保服務可用   | 確保宜特科技關鍵核心系統維持一定水準的系統可用性。           |

3. 具體管理方案及投入資通安全管理之資源:

|        |   |
|--------|---|
| 強化人員知能 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 加強同仁資安意識：新人到部當天須完成新人資訊安全教育訓練，之後每人每年度須進行回訓。</li> <li>➤ 強化資安意識：不定期發送資安電子報或是資安公告，協助同仁掌握資安規範以及了解外界資安攻擊樣態，111 年度發送 14 封。</li> <li>➤ 社交攻擊演練：每年舉行兩次釣魚信件測試，驗證同仁資安意識。</li> <li>➤ 尊重智慧財產權：禁止使用非法或是破解、免安裝軟體。</li> <li>➤ 提升資安技能：指派資安技術人員，不定期參加外部資安工具訓練或是駭客攻防技術課程，以加強資安素養與技能，111 年度共計 26 人次。</li> </ul> |
|--------|---|

|        |   |
|--------|---|
| 避免資料外洩 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 文件加密：導入文件加密軟體，妥善保護與降低機密資料檔案外洩機會。</li> <li>➤ 權限控管：檔案操作依照必要性進行存取權限設定並定期檢討。</li> <li>➤ 網路管理：對網路流量異常進行警示與查核、對外傳輸資料，必須經過申請核准。</li> <li>➤ 存取管制：禁止攜入私人儲存裝置、禁止私人設備進行拍照或錄影、USB port 禁止使用儲存裝置。</li> </ul>                              |
| 落實日常維運 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 查核與改善：定期進行系統查核與改善，導入新技術來加強資料防護。透過定期內部稽核以及外部資安驗證單位稽核，確保符合管理制度要求，111 年度內部稽核 1 次、外部驗證稽核 1 次、資訊安全執行小組每月舉行檢討會議。</li> </ul>  |
| 確保服務可用 | <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ 備份管理：重要系統進行備份管理，依照年度計畫新購或是升級資安。111 年度完成一次備份還原測試。</li> <li>➤ 資安防護：為強化內外部網路攻擊防護，進行防火牆政策調整與審核、啟動網路入侵偵測、防毒系統定時更新、漏洞修補與維護。對重要主機加強防護，導入微分子防火牆，強化橫向防禦。加入科學園區資安資訊分享與分析(SP-ISAC)資安聯防，接收重大情資分享。111 年度完成一次弱點掃描與並進可能修復資訊系統漏洞。</li> </ul> |

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：111年度及截至年報刊印日止，本公司未因重大資通安全事件遭受損失且無發生重大事故或遭受裁罰之案件。

## 七、重要契約

截至年報刊印日止，仍有效存續及最近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股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期

截至 112 年 3 月 31 日

| 契約性質 | 當事人    | 契約起迄日期              | 主要內容           | 限制條款 |
|------|--------|---------------------|----------------|------|
| 融資契約 | 兆豐銀行   | 109.09.25-114.09.25 | 中期借款<br>(聯貸合約) | -    |
| 融資契約 | 永豐銀行   | 106.03.24-121.03.24 | 長期借款           | -    |
| 融資契約 | 永豐銀行   | 112.03.30-114.03.30 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 中國信託銀行 | 111.05.06-114.05.06 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 中國信託銀行 | 111.11.25-113.11.25 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 華南銀行   | 111.11.24-113.11.24 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 兆豐銀行   | 111.06.28-113.06.27 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 臺灣銀行   | 111.11.14-113.11.14 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 板信銀行   | 112.03.30-114.03.30 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 農業金庫   | 110.05.13-113.05.13 | 中期借款           | -    |
| 融資契約 | 遠東銀行   | 111.09.12-113.09.12 | 中期借款           | -    |
| 租賃契約 | 博鑫開發   | 96.03.01-116.02.28  | 埔頂廠            | -    |
| 租賃契約 | 德凱宜特   | 107.11.01-112.12.31 | 埔頂路廠區          | -    |
| 租賃契約 | 全球人壽   | 109.09.01-112.12.31 | 德安科技園區二期       | -    |
| 租賃契約 | 宜錦科技   | 109.11.01-114.12.31 | 竹科二廠           | -    |
| 租賃契約 | 創量科技   | 112.01.01-116.08.31 | 竹科二廠           | -    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)、簡明資產負債表及綜合損益表：

##### 1、(1)簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元

| 年 度             | 最近五年度財務資料 ( 註 一 ) |             |             |             |             | 112 年截至<br>第一季止財<br>務資料 |             |
|-----------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------|-------------|
|                 | 107 年度            | 108 年度      | 109 年度      | 110 年度      | 111 年度      |                         |             |
| 流動資產            | 2, 202, 666       | 3, 116, 853 | 2, 250, 560 | 2, 232, 860 | 2, 410, 742 | 2, 282, 128             |             |
| 不動產、廠房<br>及設備   | 5, 526, 208       | 4, 274, 321 | 3, 898, 490 | 3, 794, 212 | 3, 881, 876 | 3, 952, 399             |             |
| 無形資產            | 29, 241           | 14, 739     | 15, 723     | 15, 030     | 14, 280     | 12, 564                 |             |
| 其他資產            | 503, 908          | 303, 986    | 64, 621     | 64, 267     | 44, 127     | 45, 149                 |             |
| 資產總額            | 9, 124, 395       | 8, 863, 839 | 7, 378, 837 | 7, 221, 525 | 7, 424, 156 | 7, 400, 185             |             |
| 流 動 負 債         | 分配前               | 2, 639, 281 | 3, 130, 129 | 1, 594, 702 | 1, 808, 594 | 2, 069, 034             | 2, 037, 085 |
|                 | 分配後               | 2, 639, 281 | 3, 317, 279 | 1, 650, 847 | 1, 808, 594 | 2, 143, 809             | 2, 111, 860 |
| 非流動負債           |                   | 3, 530, 045 | 1, 602, 172 | 1, 852, 408 | 2, 088, 250 | 1, 952, 929             | 1, 943, 068 |
| 負 債 總 額         | 分配前               | 6, 169, 326 | 4, 732, 301 | 3, 447, 110 | 3, 896, 844 | 4, 021, 963             | 3, 980, 153 |
|                 | 分配後               | 6, 169, 326 | 4, 919, 451 | 3, 503, 255 | 3, 896, 844 | 4, 246, 288             | 4, 054, 928 |
| 歸屬於母公司<br>業主之權益 |                   | 2, 930, 637 | 4, 065, 060 | 3, 907, 579 | 3, 202, 074 | 3, 298, 230             | 3, 338, 211 |
| 股 本             |                   | 635, 751    | 935, 751    | 935, 751    | 797, 751    | 747, 751                | 74, 7751    |
| 資本公積            |                   | 1, 830, 912 | 2, 625, 954 | 2, 630, 865 | 2, 266, 955 | 2, 143, 012             | 2, 156, 372 |
| 保 留 盈 餘         | 分配前               | 534, 860    | 594, 233    | 433, 108    | 232, 529    | 489, 920                | 513, 101    |
|                 | 分配後               | 534, 860    | 407, 083    | 376, 963    | 232, 529    | 415, 145                | 438, 326    |
| 其他權益            |                   | (70, 886)   | (90, 878)   | (92, 145)   | (95, 161)   | (82, 453)               | (79, 013)   |
| 庫藏股票            |                   | 0           | 0           | 0           | 0           | 0                       | 0           |
| 非控制權益           |                   | 24, 432     | 66, 478     | 24, 148     | 122, 607    | 103, 963                | 81, 821     |
| 權 益 總 額         | 分配前               | 2, 955, 069 | 4, 131, 538 | 3, 931, 727 | 3, 324, 681 | 3, 402, 193             | 3, 420, 032 |
|                 | 分配後               | 2, 955, 069 | 3, 944, 388 | 3, 875, 582 | 3, 324, 681 | 3, 327, 418             | 3, 345, 257 |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## (2)簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 | 最近五年度財務資料 (註一) |           |           |           |           | 112年截至第一季止財務資料 |     |
|------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------------|-----|
|                  | 107年度          | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |                |     |
| 流動資產             | 1,288,075      | 1,677,786 | 1,704,115 | 1,590,900 | 1,842,327 | 不適用            |     |
| 不動產、廠房及設備        | 4,380,731      | 4,071,106 | 3,761,747 | 3,346,025 | 3,459,359 | 不適用            |     |
| 無形資產             | 11,327         | 9,458     | 10,040    | 7,471     | 8,009     | 不適用            |     |
| 其他資產             | 419,500        | 179,061   | 50,705    | 51,560    | 34,159    | 不適用            |     |
| 資產總額             | 8,129,049      | 8,312,524 | 7,355,786 | 6,738,145 | 7,060,456 | 不適用            |     |
| 流動負債             | 分配前            | 1,723,311 | 2,793,858 | 1,706,151 | 1,544,413 | 1,844,219      | 不適用 |
|                  | 分配後            | 1,723,311 | 2,981,008 | 1,650,006 | 1,544,413 | 1,918,994      | 不適用 |
| 非流動負債            | 3,475,101      | 1,453,606 | 1,742,056 | 1,991,658 | 1,918,007 | 不適用            |     |
| 負債總額             | 分配前            | 5,198,412 | 4,247,464 | 3,448,207 | 3,536,071 | 3,762,226      | 不適用 |
|                  | 分配後            | 5,198,412 | 4,434,614 | 3,392,062 | 3,536,071 | 3,986,551      | 不適用 |
| 歸屬於母公司業主之權益      | -              | -         | -         | -         | -         | 不適用            |     |
| 股本               | 635,751        | 935,751   | 935,751   | 797,751   | 747,751   | 不適用            |     |
| 資本公積             | 1,830,912      | 2,625,954 | 2,630,865 | 2,266,955 | 2,143,012 | 不適用            |     |
| 保留盈餘             | 分配前            | 534,860   | 594,233   | 433,108   | 232,529   | 489,920        | 不適用 |
|                  | 分配後            | 534,860   | 407,083   | 376,963   | 232,529   | 415,145        | 不適用 |
| 其他權益             | (70,886)       | (90,878)  | (92,145)  | (95,161)  | (82,453)  | 不適用            |     |
| 庫藏股票             | 0              | 0         | 0         | 0         | 0         | 不適用            |     |
| 非控制權益            | -              | -         | -         | -         | -         | 不適用            |     |
| 權益總額             | 分配前            | 2,930,637 | 4,065,060 | 3,907,579 | 3,202,074 | 3,298,230      | 不適用 |
|                  | 分配後            | 2,930,637 | 3,877,910 | 3,851,434 | 3,202,074 | 3,223,455      | 不適用 |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## 2、(1)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 ( 註 一 ) |           |           |           |           | 112年截至第一季<br>止財務資料 |
|--------------------|---------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
|                    | 107年度                     | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |                    |
| 營業收入               | 2,211,612                 | 2,519,925 | 3,042,863 | 3,213,788 | 3,742,682 | 981,318            |
| 營業毛利               | 304,156                   | 402,377   | 838,946   | 801,712   | 1,015,822 | 279,580            |
| 營業損益               | (282,065)                 | (211,114) | 227,045   | 188,532   | 334,883   | 104,426            |
| 營業外收入及支出           | (15,106)                  | (17,200)  | 30,233    | 23,699    | 133,230   | (427)              |
| 稅前淨利               | (297,171)                 | (228,314) | 257,278   | 212,231   | 468,113   | 103,999            |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (313,071)                 | (225,032) | 230,007   | 123,169   | 386,502   | 75,814             |
| 停業單位損失             | 9,410                     | 264,150   | -         | -         | -         | -                  |
| 本期淨利(損)            | (303,661)                 | 39,118    | 230,007   | 123,169   | 386,502   | 75,814             |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (7,560)                   | (21,277)  | (2,622)   | (6,139)   | 18,240    | 3,440              |
| 本期綜合損益總額           | (311,221)                 | 17,841    | 227,385   | 117,030   | 404,742   | 79,254             |
| 淨利歸屬於母公司<br>業主     | (189,798)                 | 76,927    | 262,069   | 179,708   | 405,146   | 97,956             |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | (113,863)                 | (37,809)  | (32,062)  | (56,539)  | (18,644)  | (22,142)           |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (197,460)                 | 55,946    | 259,501   | 173,569   | 423,386   | 101,396            |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | (113,761)                 | (38,105)  | (32,116)  | (56,539)  | (18,644)  | (22,142)           |
| 每股盈餘               | (2.99)                    | 1.10      | 2.80      | 2.02      | 5.33      | 1.31               |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

## (2)簡明綜合損益表-國際財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度<br>項 目         | 最近五年度財務資料 (註一) |           |           |           |           | 112年<br>截至第<br>一季止<br>財務資<br>料 |
|--------------------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|
|                    | 107年度          | 108年度     | 109年度     | 110年度     | 111年度     |                                |
| 營業收入               | 1,911,092      | 2,214,860 | 2,746,049 | 2,755,003 | 3,213,134 | 不適用                            |
| 營業毛利               | 338,765        | 395,011   | 811,072   | 862,412   | 984,894   | 不適用                            |
| 營業損益               | (112,772)      | (119,698) | 290,589   | 395,735   | 454,246   | 不適用                            |
| 營業外收入及支出           | (61,286)       | 188,342   | (1,355)   | (131,186) | 32,501    | 不適用                            |
| 稅前淨利               | (174,058)      | 68,644    | 289,234   | 264,549   | 486,747   | 不適用                            |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (189,798)      | 76,927    | 262,069   | 179,708   | 405,146   | 不適用                            |
| 停業單位損失             | -              | -         | -         | -         | -         | 不適用                            |
| 本期淨利(損)            | (189,798)      | 76,927    | 262,069   | 179,708   | 405,146   | 不適用                            |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | (7,662)        | (20,981)  | (2,568)   | (6,139)   | 18,240    | 不適用                            |
| 本期綜合損益總額           | (197,460)      | 55,946    | 259,501   | 173,569   | 423,386   | 不適用                            |
| 淨利歸屬於母公司<br>業主     | -              | -         | -         | -         | -         | 不適用                            |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -              | -         | -         | -         | -         | 不適用                            |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | -              | -         | -         | -         | -         | 不適用                            |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -              | -         | -         | -         | -         | 不適用                            |
| 每股盈餘               | (2.99)         | 1.10      | 2.80      | 2.02      | 5.33      | 不適用                            |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

最近五年度之利息資本化金額如下：

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目 | 最近五年度財務資料 |          |          |          |          |
|------------|-----------|----------|----------|----------|----------|
|            | 107年度     | 108年度    | 109年度    | 110年度    | 111年度    |
| 利息資本化金額    | \$15,641  | \$ 5,631 | \$ 3,323 | \$ 3,100 | \$ 6,029 |

(二)、最近五年度簽證

最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

| 年 度   | 事務所名稱        | 簽證會計師   | 查核意見             |
|-------|--------------|---------|------------------|
| 107 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃裕峰、蔡美貞 | 無保留意見加其他<br>事項段落 |
| 108 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃裕峰、蔡美貞 | 無保留意見加其他<br>事項段落 |
| 109 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃裕峰、蔡美貞 | 無保留意見加其他<br>事項段落 |
| 110 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃裕峰、蔡美貞 | 無保留意見加其他<br>事項段落 |
| 111 年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃裕峰、蔡美貞 | 無保留意見加其他<br>事項段落 |



## 二、最近五年度財務分析

### (一)、(1)財務分析-國際財務報導準則(合併)

| 項 目  |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 112年截至第一季止 |
|--|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|------------|
|  |                  | 107年      | 108年   | 109年   | 110年   | 111年   |            |
| 財務結構 (%)                                   | 負債占資產比率          | 67.61     | 53.39  | 46.72  | 53.56  | 54.17  | 53.78      |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 117.35    | 121.22 | 151.70 | 142.66 | 137.95 | 135.69     |
| 償債能力 (%)                                   | 流動比率             | 83.46     | 99.58  | 141.13 | 123.46 | 116.52 | 112.03     |
|  | 速動比率             | 71.37     | 94.37  | 134.73 | 117.60 | 109.15 | 105.10     |
|  | 利息保障倍數           | -2.21     | -1.58  | 4.98   | 6.75   | 11.11  | 8.59       |
| 經營能力                                       | 應收款項週轉率(次)       | 2.84      | 2.54   | 3.01   | 2.74   | 2.89   | 2.92       |
|  | 平均收現日數           | 129       | 144    | 121    | 133    | 126    | 125        |
|  | 存貨週轉率(次)         | -         | -      | -      | -      | -      | -          |
|  | 應付款項週轉率(次)       | 13.78     | 10.40  | 10.55  | 11.23  | 11.15  | 10.73      |
|  | 平均銷貨日數           | -         | -      | -      | -      | -      | -          |
|  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.61      | 0.49   | 0.75   | 0.84   | 0.98   | 1.00       |
|  | 總資產週轉率(次)        | 0.33      | 0.28   | 0.37   | 0.44   | 0.51   | 0.53       |
| 獲利能力                                       | 資產報酬率(%)         | -2.55     | 1.22   | 3.47   | 2.09   | 5.78   | 4.68       |
|  | 權益報酬率(%)         | -9.72     | 1.10   | 5.71   | 3.39   | 11.49  | 8.89       |
|  | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | -45.99    | -24.40 | 27.49  | 26.60  | 62.60  | 55.86      |
|  | 純益率(%)           | -10.05    | 1.55   | 7.56   | 3.83   | 10.33  | 7.73       |
|  | 每股盈餘(元)          | -2.99     | 1.10   | 2.80   | 2.02   | 5.33   | 1.31       |
| 現金流量 (%)                                   | 現金流量比率           | 22.82     | 23.39  | 71.05  | 45.21  | 56.62  | 29.91      |
|  | 現金流量允當比率         | 26.12     | 29.35  | 42.52  | 51.96  | 101.71 | 121.44     |
|  | 現金再投資比率          | 5.79      | 8.57   | 10.83  | 5.00   | 13.47  | 7.31       |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | -6.45     | -7.86  | 9.23   | 11.71  | 7.64   | 6.49       |
|  | 財務槓桿度            | 0.76      | 0.70   | 1.40   | 1.24   | 1.16   | 1.15       |
| 最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):         |                  |           |        |        |        |        |            |
| 1.利息保障倍數上升,係111年稅前淨利大幅增加所致。                |                  |           |        |        |        |        |            |
| 2.資產報酬率上升,主要原因係111年稅後純益較110年增加所致。          |                  |           |        |        |        |        |            |
| 3.權益報酬率上升,主要原因係111年稅後純益較110年增加所致。          |                  |           |        |        |        |        |            |
| 4.稅前純益占實收資本額比率上升,主要係111年稅前純益較110年增加所致。     |                  |           |        |        |        |        |            |
| 5.純益率上升,主要係111年稅後純益增加所致。                   |                  |           |        |        |        |        |            |
| 6.每股盈餘上升,主要係因111年獲利增加所致。                   |                  |           |        |        |        |        |            |
| 7.現金流量比率上升,主要係因111年營業活動之淨現金流入增加所致。         |                  |           |        |        |        |        |            |
| 8.現金流量允當比率上升,主要原因係111年度發放現金股利減少所致。         |                  |           |        |        |        |        |            |
| 9.現金再投資比率增加,主要係111年營業活動淨現金流入增加,發放現金股利減少導致。 |                  |           |        |        |        |        |            |

## (2)財務分析-國際財務報導準則(個體)

| 項 目  |                  | 最近五年度財務分析 |        |        |        |        | 112年截至<br>第一季止 |
|--|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|----------------|
|  |                  | 107年      | 108年   | 109年   | 110年   | 110年   |                |
| 財務結構<br>(%)                                | 負債占資產比率          | 63.95     | 51.10  | 46.88  | 52.48  | 53.29  | 不適用            |
|  | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 146.23    | 126.07 | 153.69 | 155.22 | 150.79 | 不適用            |
| 償債能力<br>(%)                                | 流動比率             | 74.74     | 60.05  | 99.88  | 103.01 | 99.90  | 不適用            |
|  | 速動比率             | 64.30     | 53.07  | 96.05  | 99.33  | 93.82  | 不適用            |
|  | 利息保障倍數           | -2.18     | 1.85   | 6.07   | 9.47   | 12.81  | 不適用            |
| 經營能力                                       | 應收款項週轉率(次)       | 2.35      | 2.67   | 2.90   | 2.52   | 2.66   | 不適用            |
|  | 平均收現日數           | 155       | 137    | 126    | 145    | 137    | 不適用            |
|  | 存貨週轉率(次)         | -         | -      | -      | -      | -      | 不適用            |
|  | 應付款項週轉率(次)       | 10.69     | 10.43  | 9.78   | 9.63   | 10.29  | 不適用            |
|  | 平均銷貨日數           | -         | -      | -      | -      | -      | 不適用            |
|  | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  | 0.51      | 0.51   | 0.71   | 0.78   | 0.94   | 不適用            |
|  | 總資產週轉率(次)        | 0.24      | 0.27   | 0.35   | 0.39   | 0.47   | 不適用            |
| 獲利能力                                       | 資產報酬率(%)         | -1.81     | 1.72   | 3.93   | 2.90   | 6.35   | 不適用            |
|  | 權益報酬率(%)         | -6.22     | 2.20   | 6.57   | 5.06   | 12.47  | 不適用            |
|  | 稅前純益占實收資本額比率(%)  | -27.38    | 7.34   | 30.91  | 33.16  | 65.09  | 不適用            |
|  | 純益率(%)           | -9.93     | 3.47   | 9.54   | 6.52   | 12.61  | 不適用            |
|  | 每股盈餘(元)          | -2.99     | 1.10   | 2.80   | 2.02   | 5.33   | 不適用            |
| 現金流量<br>(%)                                | 現金流量比率           | 20.11     | 13.00  | 93.45  | 42.91  | 60.65  | 不適用            |
|  | 現金流量允當比率         | 26.59     | 28.01  | 49.81  | 55.48  | 105.00 | 不適用            |
|  | 現金再投資比率          | 3.63      | 5.27   | 18.48  | 4.16   | 15.04  | 不適用            |
| 槓桿度  | 營運槓桿度            | -10.40    | -12.01 | 6.48   | 4.91   | 4.98   | 不適用            |
|  | 財務槓桿度            | 0.67      | 0.60   | 1.24   | 1.09   | 1.10   | 不適用            |
| 最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析):         |                  |           |        |        |        |        |                |
| 1.利息保障倍數上升,係111年稅前淨利增加所致。                  |                  |           |        |        |        |        |                |
| 2.不動產、廠房及設備週轉率上升,主要係營業收入較110年增加所致。         |                  |           |        |        |        |        |                |
| 3.總資產週轉率上升,主要係營業收入較110年增加所致。               |                  |           |        |        |        |        |                |
| 4.資產報酬率上升,主要原因係111年稅後純益較110年增加所致。          |                  |           |        |        |        |        |                |
| 5.權益報酬率上升,主要原因係111年稅後純益較110年增加所致。          |                  |           |        |        |        |        |                |
| 6.純益率上升,主要係111年稅後純益增加所致。                   |                  |           |        |        |        |        |                |
| 7.每股盈餘上升,主要係因111年獲利增加所致。                   |                  |           |        |        |        |        |                |
| 8.現金流量比率上升,主要係因111年營業活動之淨現金流入增加所致。         |                  |           |        |        |        |        |                |
| 9.現金再投資比率增加,主要係111年營業活動淨現金流入增加,發放現金股利減少導致。 |                  |           |        |        |        |        |                |

## 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)、長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

### 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 / 平均存貨額。
- (4)、應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)、平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6)、不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)、總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 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)、權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3)、純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4)、每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 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) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 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。
- (2)、財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國壹佰壹拾壹年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國一十二年股東常會

審計委員會召集人：于卓民



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 四 日

四、最近年度財務報告：第 115 至第 191 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：第 192 至第 278 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、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

財務狀況比較分析：

單位：新台幣仟元

| 項 目       | 年 度 | 110 年度    | 111 年度    | 差異        |      |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|------|
|           |     |           |           | 金額        | %    |
| 流動資產      |     | 2,232,860 | 2,410,742 | 177,882   | 8    |
| 不動產、廠房及設備 |     | 3,794,212 | 3,881,876 | 87,664    | 2    |
| 無形資產      |     | 15,030    | 14,280    | (750)     | (5)  |
| 其他資產      |     | 64,267    | 44,127    | (20,140)  | (31) |
| 資產總額      |     | 7,221,525 | 7,424,156 | 202,631   | 3    |
| 流動負債      |     | 1,808,594 | 2,069,034 | 260,440   | 14   |
| 非流動負債     |     | 2,088,250 | 1,952,929 | (135,321) | (6)  |
| 負債總額      |     | 3,896,844 | 4,021,963 | 125,119   | 3    |
| 股 本       |     | 797,751   | 747,751   | (50,000)  | (6)  |
| 資本公積      |     | 2,266,955 | 2,143,012 | (123,943) | (5)  |
| 保留盈餘      |     | 232,529   | 489,920   | 257,391   | 111  |
| 股東權益合計    |     | 3,324,681 | 3,402,193 | 77,512    | 2    |

財務狀況及經營結果差異達 20% 以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之說明：  
1.其他資產減少係 110 年預付設備款轉列固定資產導致。  
2.保留盈餘增加主要係 111 年淨利所導致。

## 二、財務績效

最近二年度經營結果分析：

### 1. 經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 110 年度    | 111 年度    | 增(減)<br>金 額 | 變動比例<br>(%) |
|----------|-----------|-----------|-------------|-------------|
| 營業收入總額   | 3,213,788 | 3,742,682 | 528,894     | 16          |
| 營業成本     | 2,412,076 | 2,726,860 | 314,784     | 13          |
| 營業毛利     | 801,712   | 1,015,822 | 214,110     | 27          |
| 營業費用     | 613,180   | 680,939   | 67,759      | 11          |
| 營業淨利     | 188,532   | 334,883   | 146,351     | 78          |
| 營業外收入及支出 | 23,699    | 133,230   | 109,531     | 462         |
| 稅前淨利     | 212,231   | 468,113   | 255,882     | 121         |
| 所得稅費用    | 89,062    | 81,611    | (7,451)     | (8)         |
| 本期綜合損益總額 | 117,030   | 404,742   | 287,712     | 246         |
| 稅後淨利     | \$123,169 | 386,502   | 263,333     | 214         |

增減變動分析：  
財務狀況及經營結果差異達 20% 以上且變動金額達新台幣一仟萬元者之說明：  
1. 營業毛利增加主要為營業收入因半導體景氣佳所致。  
2. 營業淨利增加主要為營業收入因半導體景氣佳所致。  
3. 營業外收入及支出增加主要為採用權益法之關聯企業損益份額及處分不動產、  
廠房及設備淨利益增加所致。  
4. 稅前淨利增加主要為營業淨利及營業外收入增加所致。  
5. 本期綜合損益總額及稅後淨利增加，主要為稅後淨利增加所致。

### 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司屬於技術服務業，並無銷售數量計算之可能，惟基於民國 111 年度之產業景氣、市場研究及未來訂單預測各類服務可能的銷售值，加上本公司累積三十年的驗證能量，工程服務平台已涵蓋所有半導體相關 IC 設計、晶圓代工、封裝測試等客群，因此原有技術服務之銷售額應可保持穩健中成長。

### 三、現金流量

#### (一)、最近年度現金流量變動分析之說明

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     | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | 現金剩餘(不足)數 | 現金不足額之補救措施 |      |
|---|---------------|-------------|-----------------|-----------|------------|------|
|   |               |             |                 |           | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 844,879   | 1,171,484     | (1,155,321) | 14,305          | 875,347   | —          | —    |
| <p>111 年度現金流量變動情形分析:</p> <p>1.營業活動：全年營業活動淨現金流入 1,171,484 仟元，主要係營業收入增加所致。</p> <p>2.投資活動：全年投資活動淨現金流出 743,835 仟元，主要係購置機器設備所致。</p> <p>3.籌資活動：全年籌資活動淨現金流出 411,486 仟元，主要係購買庫藏股票及支付現金股利所致。</p> <p>4.現金不足額之補救措及流動性分析：不適用。</p> |               |             |                 |           |            |      |

(二)、流動性不足之改善計畫:本公司並無流動性不足之情形。

#### (三)、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 | 現金不足額之補救措施 |      |
|--|---------------|-------------|-----------|------------|------|
|  |               |             |           | 投資計劃       | 理財計劃 |
| 875,347  | 1,175,082     | (1,198,286) | 852,143   | —          | —    |
| <p>112 年度現金流量變動情形分析:</p> <p>1.營業活動：全年營業活動淨現金流入 1,175,082 仟元，主要係營業收入增加所致。</p> <p>2.投資活動：全年投資活動淨現金流出 1,048,961 仟元，主要係購置機器設備所致。</p> <p>3.籌資活動：全年籌資活動淨現金流出 149,325 仟元，主要係支付現金股利。</p> <p>4.現金不足額之補救措及流動性分析：不適用。</p> |               |             |           |            |      |

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

截至 112.03.31

| 說明<br>項目  | 金額         | 政<br>策  | 獲 利 或 虧 損<br>之 主 要 原 因           | 改 善 計 畫               | 未 來 其 他<br>投 資 計 畫       |
|---|------------|---|----------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Samoa)      | 美金10,000仟元 | 宜特公司 100%投資，經第三地轉投資大陸子公司。                             | 認列投資宜特昆山公司利益及 Seychelles IST 損失。 | 無                     | 持續觀察未來營運情形，再決定增加或減少對其投資。 |
| 德凱宜特股份有限公司                                      | 192,624仟元  | 宜特公司與 DEKRA SE 合資之公司。                                 | 獲利原因係車用電子檢測業務增加及成本控制得宜導致。        | 無                     | 無                        |
| 東研信超股份有限公司                                      | 95,225仟元   | 策略性投資，將使宜特一舉跨足大陸電子產品強制性認證與法規測試市場。                     | 獲利原因係 5G 安規 WIFI 檢測業務量大增導致。      | 無                     | 無                        |
| 品文股份有限公司  | 197,000仟元  | 宜特公司直接投資 100%之子公司。                                    | 認列投資創量及宜錦公司投資損失                  | 致力於提升轉投資運營效率及有效助其樽節成本 | 無                        |
| Supreme Fortune Corp.                           | 美金1,655仟元  | 宜特公司直接投資 100%之子公司，為間接投資大陸而設立的第三地控股公司。                 | 認列投資 Hot Light Co.,Ltd 損失所致。     | 無                     | 無                        |
| 創量科技股份有限公司                                      | 453,316仟元  | 宜特直接及間接投資計 51%之子公司。                                   | 成本費用控制得，加上處分固定資產利益，虧損已較 110 年收斂。 | 持續拓展新客戶及新製程。          | 持續觀察留意接單情形，視情況保守對應。      |
| 高博思股份有限公司                                       | 25,200仟元   | 宜特公司投資 30%之關聯企業                                       | 主要原因係競爭力不足導致營運資金短缺導致無法繼續經營。      | 已於 111 年 2 月申請清算      | 無                        |
| 宜錦科技股份有限公司                                      | 499,500仟元  | 宜特直接及間接投資計 81%之子公司。                                   | 未達規模經濟，導致虧損，虧損已較 110 年度收斂。       | 持續拓展新客戶及新製程。          | 無                        |
| 易方科技股份有限公司                                      | 3,700仟元    | 品文公司投資 26%之關聯企業。                                      | 111 年接單成長，費用控制得宜所致。              | 無                     | 無                        |
| 環穎永續發展科技股份有限公司                                  | 5,100仟元    | 品文公司投資 29%之關聯企業。                                      | 111 年接單成長，成本費用控制得宜所致。            | 無                     | 無                        |
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Seychelles) | 美金6,159仟元  | 透過 Samoa IST 100%投資之子公司，為投資大陸而設立的第三地控股公司              | 111 年度支付顧問費及認列宜特昆山公司利益。          | 無                     | 持續觀察未來營運情形，再決定增加或減少對其投資。 |
| Integrated Service Technology USA Inc.          | 美金3,130仟元  | 透過 Samoa IST 100%投資之子公司                               | 111 年度獲利，主因接單成長，且成本費用控制得宜。       | 無                     | 無                        |
| 宜特(昆山)檢測技術服務有限公司                                | 美金3,700仟元  | 透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司                                  | 111 年度接單量成長，營業成本費用控制得宜所導致。       | 無                     | 無                        |
| Hot Light Co.,Ltd                               | 美金1,655仟元  | 透過 Supreme Fortune Corp. 投資 100%之子公司，為投資大陸而設立的第三地控股公司 | 認列投資矽普公司損失及宜迪公司利益所致。             | 緊縮營運規模                | 無                        |
| 昆山矽普電子科技有限公司                                    | 美金1,620仟元  | 透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司                                  | 未達規模經濟導致虧損。                      | 緊縮營運規模                | 持續觀察未來營運情形，再決定增加或減少投資。   |
| 宜迪科技股份有限公司                                      | 美金125仟元    | 透過第三地區投資設立公司再投資之台灣公司                                  | 111 年已無營業活動。                     | 緊縮營運規模                | 持續觀察未來營運情形，再決定增加或減少投資。   |
| 宜特(昆山)機電科技有限公司                                  | 人民幣2,500仟元 | 透過第三地區投資設立公司再投資之大陸公司                                  | 111 年度接單成長所致。                    | 無                     | 無                        |



## 六、風險事項應分析及評估

### (一)、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銀行借款之利息支出，近年來因利率上升，對於以浮動利率計息之借款利息支出將因此增加。  
惟公司與銀行維持良好關係，得以爭取較有利之利率條件，加上申請「根留臺灣企業加速投資行動方案」專案貸款取得國發基金補貼利息，未來將可有效減少利息支出，降低利率變動對公司損益之影響。
- 2、匯率變動對公司營收獲利之影響：  
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，針對部份外幣設備款採取避險交易，以預購遠期外匯合約鎖住交易成本。同時亦以自有外匯收入或向銀行借入外幣借款支應外匯支出，平衡資產及負債之外幣部位，以有效降低匯兌風險。
- 3、通貨膨脹影響：通貨膨脹率對本公司的營運及獲利並無重大影響，未來將隨時注意市場價格波動，並與供應商保持良好關係，以期降低通貨膨脹帶來之影響。
- 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風險予以複核。

### (二)、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：

- 1、本公司並未從事高風險高槓桿的財務投資。
- 2、本公司已依主管機關相關規定，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；宜特公司 111 年實際從事的資金貸與對象為創量科技，相關作業已依「資金貸與他人及背書保證作業程序」辦理，截至年報刊印日止，尚未動撥。

### (三)、未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司目前主要研發的方向如下列：

- A. 先進製程、先進封裝驗證平台
- B. 太空電子元件驗證平台
- C. 汽車電子驗證平台
- D. LTS 低溫焊接製程驗證平台
- E. 寬能隙半導體驗證平台

未來預計投入之研發費用約為營業額之 3~5%。

- (四)、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：  
本公司除日常營運皆依國內外相關法令辦理外，並隨時關注國內外政策及法規發展趨勢，以充分掌握市場環境變化。本公司最近年度及截至年報刊印日止並未因國內外重要政策及法律變動對本公司財務業務有重大影響。未來除隨時蒐集及評估國內外重要政策及法律變動資訊，提供管理階層參考外，亦會諮詢相關專業人士，並適時採取因應措施，以降低國內外重要政策及法律變動之不力影響。
- (五)、科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：為因應未來科技及資通安全風險及產業的變化，本公司依據本身豐富的經驗，參考客戶需求與產業趨勢，持續研發符合產業趨勢之服務，以提昇公司本身之競爭力，期能掌握科技變化及滿足客戶與市場需求。
- (六)、企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：  
本公司自成立起即致力維持企業形象，並遵守法令規定，截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。
- (七)、進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。
- (八)、擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：  
為滿足公司之營運成長，經評估現有及未來的業務及人力需求，111 年本公司於竹北台元科技園區增設實驗室據點。相關配置及需求，本公司皆經審慎之評估分析，讓實驗室空間之效益可以滿足營運之需要及支持客戶服務。目前效益評估皆符合公司之預期。
- (九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司係從事檢測服務，無須採購原料。服務提供過程中會需要耗用少量物料，且物料供應來源有二家以上，並無進貨集中風險。另本公司提供客戶可靠度驗證、故障分析、材料分析、IC 電路修補及訊號測試等檢測服務，涵蓋先進封裝、先進製程、半導體、5G 驗證、汽車電子、太空電子等領域，客戶眾多，並無銷貨集中風險。
- (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、風險及因應措施：無。
- (十一)、經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

- (十二)、訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

108年9月昇陽國際半導體股份有限公司（昇陽公司）向法院提起宜特公司專利侵權訴訟，請求法院裁判宜特公司賠償昇陽公司所受損失，且不得繼續使用此專利製程。智慧財產法院於109年6月23日判決駁回昇陽公司專利侵權訴訟，認為昇陽半專利證號 I588880 號專利權，屬於通常知識之輕易組合，故不具備進步性，因此判決專利無效，且訴訟費用由原告昇陽公司負擔，惟昇陽公司仍可繼續上訴。於109年8月宜特公司接獲昇陽公司再次上訴之民事訴訟，此訴訟於110年6月4日經智慧財產法院再次審理後判定無效，並駁回昇陽公司之請求，並於110年10月接獲最高法院110年台上字第2700號民事裁判正本，駁回昇陽公司上訴，全案終結，此一事項對宜特公司財務並無重大影響，相關營運活動均正常進行。

另昇陽公司先前指控宜特公司一名員工侵害昇陽公司營業秘密，業經偵查終結，宜特公司於110年2月24日接獲臺灣新竹地方檢察署對該名員工及身為僱用人之宜特公司提起公訴，並於同年3月接獲昇陽公司向臺灣新竹地方法院提起之刑事附帶民事訴訟，主張該公司營業秘密遭宜特公司及現職員工在未經授權而重製使用，請求對相關人等連帶賠償其所受損害。惟宜特公司認為前述訴訟對宜特公司財務並無重大影響，相關營運活動均正常進行。

- (十三)、其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項：

資安風險評估分析及因應措施等重要風險評估之事項：

### (一)、資安風險評估分析：

茲因科技進步與通訊發達，並因應 COVID-19 影響可能造成部分員工需要遠距辦公，為強化保護公司與客戶文件資產，宜特科技進行內外環境因子檢視。外部風險為網路攻擊威脅、駭客入侵。內部風險為資訊外洩、中毒、機房管理。

### (二)、因應措施等重要風險評估之事項：

- (1)透過安全管控委員會，整合各部門進行安全管理程序運作，並針對安全事件進行有效管理與預防再發生，期望降低資安風險發生之可能。
- (2)公司內部建立了各項管理措施，諸如：防毒軟體、WSUS、防火牆管理、VLAN管理、VPN管理以及各項機台設備的管控機制，但無法保證這些措施可以完全避免來自任何第三方惡意的攻擊。但會透過異地備援、機房與網路HA(High Availability)架構以及每年的災難復原演練，並檢視與評估內部程序，確保系統運作的適當性與有效性。
- (3)公司可能面臨電腦病毒、及具有破壞性、勒索性的軟體、或是因為員工無意或是惡意行為，進而造成客戶的資料外流或是損害。有鑑於此，公司內部也透過導入文件加密軟體，進而保護客戶之實驗條件、結果、報

告等檔案。

- (4)為強化資訊安全架構，宜特科技於民國一零九年十月取得ISO27001認證通過，並透過下列制度但不限於：系統弱點掃描與修正、社交攻擊演練、日誌管理與分析等，確保資安事件偵測的有效性。
- (5)即便在各項層面都盡力完成設施與建立制度，但不能保證公司在日新月異的資訊安全威脅環境中，仍可以時時刻刻保有各項資訊的機密性、完整性與可用性。若宜特科技無法即時解決網路攻擊所造成的技術性上的問題，有可能會造成宜特科技資訊系統與環境的異常或是損害，進而損及公司對於客戶以及其他利害關係人之承諾，並可能導致公司營運成果、財務狀況、前景與聲譽因此遭受重大之不利影響。

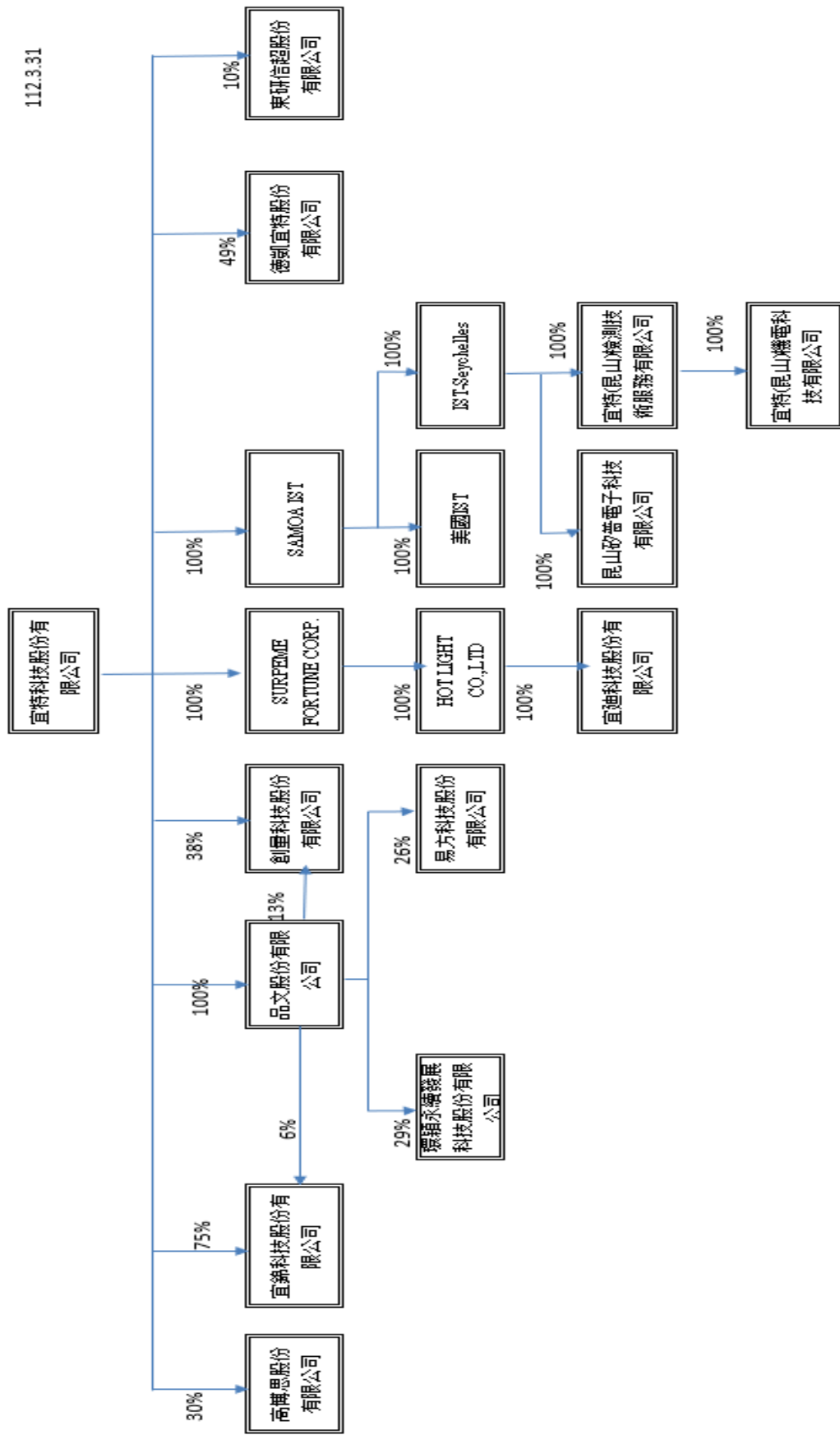
# 捌、特別記載事項

## 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



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

112年3月31日美金仟元；台幣仟元；人民幣仟元

| 企業名稱<br>名稱                                       | 設立日期    | 地址   | 實收資本額<br>金額 | 主要營業項目                                  |
|--|---------|--|-------------|---|
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Samoa)       | 91年1月   | OFFSHORE CHAMBERS, PO BOX217<br>APIA, SAMOA  | 美金 4,917    | 投資業務                                    |
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. ( Seychelles) | 107年6月  | No. 4, Franky Building Providence<br>Industrial Estate, Mahe,<br>Seychelles  | 美金 6,159    | 投資業務                                    |
| Integrated Service Technology USA Inc.           | 96年1月   | 1055 E Brokaw Rd, STE 30, #141,<br>San Jose, CA 95131  | 美金 3,130    | 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、電子零件等業務 |
| 品文股份有限公司   | 99年5月   | 新竹市埔頂路18號1樓  | 58,412      | 投資業務                                    |
| 德凱宜特股份有限公司                                       | 100年7月  | 新竹市埔頂路18號1樓  | 393,110     | 從事商品檢測等業務                               |
| 宜特(昆山)檢測技術服務有限公司                                 | 94年1月   | 中國江蘇省昆山市富春江路1299號<br>仰邦光電產業園1號樓4、5樓  | 美金 3,700    | 從事商品檢測等業務                               |
| 創量科技股份有限公司                                       | 91年11月  | 新竹科學園區新竹市東區園區二路<br>15號   | 604,774     | 從事電子產品測試等業務                             |
| 宜錦科技股份有限公司                                       | 109年11月 | 新竹科學園區新竹市東區園區二路<br>15、17號  | 600,000     | 製造及銷售各型積體電路(晶片)薄化及金屬沉積等業務               |
| Supreme Fortune Corp.                            | 103年3月  | 60 Market Square, Belize City,<br>Belize   | 美金 1,655    | 投資業務                                    |
| Hot Light Co., Ltd                               | 103年4月  | 1 <sup>st</sup> Floor, #5 DEKK House, De<br>Zippora Street, Providence<br>Industrial Estate, Mahé,<br>Republic of Seychelles | 美金 1,655    | 投資業務                                    |
| 昆山矽普電子科技有限公司                                     | 103年6月  | 中國江蘇省昆山市富春江路1299號<br>仰邦光電產業園1號樓4樓  | 美金 1,620    | 電路設計服務                                  |
| 宜迪科技股份有限公司                                       | 104年11月 | 新竹市東區埔頂路18號1樓  | 4,000       | 電路設計服務                                  |
| 易方科技股份有限公司                                       | 103年10月 | 新竹市東區埔頂路18號1樓  | 14,000      | 資訊軟體服務                                  |
| 東研信超股份有限公司                                       | 76年10月  | 臺北市內湖區舊宗路2段171巷18<br>號4樓   | 252,780     | 從事電子產品電磁相容認證及安規檢測服務等業務                  |
| 環穎永續發展科技股份有限公司                                   | 105年12月 | 新竹市東區埔頂路18號1樓  | 17,500      | 資訊軟體管理服務等業務                             |
| 高博思股份有限公司  | 97年11月  | 臺北市松山區南京東路3段287號<br>10樓  | 285         | 廣告製作媒體企劃行銷公關等業務                         |
| 宜特(昆山)機電科技有限公司                                   | 110年3月  | 昆山開發區富春江路1299號1號樓<br>3樓  | 人民幣 2,500   | 電子檢測等設備買賣及代理銷售貿易業務                      |

(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)、INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC(Samoa)、INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC(Seychelles)、Supreme Fortune Corp. 及 Hot Light Co.,Ltd 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)、宜特(昆山)檢測技術服務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。
- (3)、創量科技(股)公司為本公司直接及間接持有 51%之轉投資成立之子公司，為類比 IC 測試整合服務，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。
- (4)、Integrated Service Technology USA Inc. 係本公司透過第三地於美國設立之 100%轉投資公司，從事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、電子零件等業務，主要服務客戶為美國之廠商，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。
- (5)、品文(股)公司係本公司 100%投資成立之子公司，主要為轉投資業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (6)、德凱宜特(股)公司係本公司 49%投資之關聯企業，主要為從事商品檢測等業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (7)、昆山矽普電子科技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，主要為從事電路設計服務等業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (8)、宜迪科技(股)公司係透過第三地間接投資 100%成立之轉投資公司，主要為從事電路設計服務等業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (9)、易方科技(股)公司係本公司間接持有 26%之關聯企業，主要為從事資訊軟體服務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (10)、東研信超(股)公司係本公司 10%投資之關聯企業，主要為從事電子產品電磁相容認證及安規檢測服務等業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (11)、環穎永續發展科技股份有限公司(原環穎科技股份有限公司)係本公司間接持有 29%之關聯企業，主要為從事資訊軟體管理服務等業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (12)、高博思(股)公司係本公司直接持有 30%之關聯企業，主要為從事廣告製作媒體企劃行銷公關等業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事，已於 111 年 2 月申請清算。
- (13)、宜特(昆山)機電科技有限公司係本公司透過宜特昆山公司投資 100%之子公司，主要為從事電子檢測等設備買賣及代理銷售貿易業務，無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (14)、宜錦科技(股)公司為本公司直接及間接持有 81%之轉投資成立之子公司，為製造及銷售各型積體電路(晶片)薄化及金屬沉積等業務，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、關聯企業間所經營業務關聯性及分工情形：同上述 2. 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 |
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Samoa)      | 董事   | 宜特科技(股)公司代表人：余維斌                     | 4,917  | 100% |
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Seychelles) | 董事   | Samoa IST 代表人：余維斌                    | 6,159  | 100% |
| Integrated Service Technology USA Inc.          | 董事長  | 鄭俊彥                                  | 3,130  | 100% |
| 宜特(昆山)檢測技術服務有限公司                                | 董事長  | Seychelles IST:鄭遠泰                   | -      | 100% |
|   | 監察人  | Seychelles IST:余維斌                   |        |      |
| 創量科技股份有限公司                                      | 董事長  | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌                    | 30,621 | 51%  |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司代表人：陳勁卓                    |        |      |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司代表人：林榆桑                    |        |      |
|   | 監察人  | 杜忠哲                                  |        |      |
| 品文股份有限公司  | 董事長  | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌                    | 5,841  | 100% |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司代表人：陳勁卓                    |        |      |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司代表人：杜忠哲                    |        |      |
|   | 監察人  | 宜特科技股份有限公司代表人：林榆桑                    |        |      |
| 宜錦科技股份有限公司                                      | 董事長  | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌                    | 48,300 | 81%  |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司代表人：陳陽光                    |        |      |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司代表人：羅銀益                    |        |      |
|   | 監察人  | 張宜暉                                  |        |      |
| 德凱宜特股份有限公司                                      | 董事長  | 德商 DEKRA SE 代表人:林一墨                  | 19,262 | 49%  |
|   | 副董事長 | 宜特科技股份有限公司代表人：陳勁卓                    |        |      |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司代表人：鄭俊彥                    |        |      |
|   | 董事   | 德商 DEKRA SE 代表人: Michael Owen Walsh  |        |      |
|   | 董事   | 德商 DEKRA SE 代表人: Frank Van Der Zwaag |        |      |
|   | 監察人  | 林榆桑                                  |        |      |
|   | 監察人  | William Stuart Armour                |        |      |
| Supreme Fortune Corp.                           | 董事長  | 余維斌                                  | 1,655  | 100% |
| Hot Light Co., Ltd                              | 董事長  | 余維斌                                  | 1,655  | 100% |
| 昆山矽普電子科技有限公司                                    | 董事長  | 鄭遠泰                                  | -      | 100% |
|   | 監察人  | 余維斌                                  |        |      |
| 宜迪科技股份有限公司                                      | 董事長  | Hot Light Co., LTD 代表人: 余維斌          | 400    | 100% |
| 易方科技股份有限公司                                      | 董事長  | 蔡裕昌                                  | 370    | 26%  |
|   | 董事   | 方貴弘                                  |        |      |
|   | 董事   | 品文股份有限公司 代表人:余維斌                     |        |      |
|   | 監察人  | 胡乃楨                                  |        |      |
| 東研信超股份有限公司                                      | 董事長  | 捷超股份有限公司 代表人:吳仲超                     | 2,550  | 10%  |
|   | 董事   | 劉立國                                  |        |      |
|   | 董事   | 吉德利投資有限公司 代表人:邱德俊                    |        |      |
|   | 董事   | 宜特科技股份有限公司 代表人: 林榆桑                  |        |      |
|   | 獨立董事 | 黃翠萍                                  |        |      |
|   | 獨立董事 | 黃正忠                                  |        |      |
|   | 獨立董事 | 楊能傑                                  |        |      |
| 高博思股份有限公司(註)                                    | 監察人  | 劉鴻基                                  | 8      | 30%  |
| 環穎永續發展科技股份有限公司                                  | 董事長  | 品文股份有限公司 代表人:余維斌                     | 510    | 29%  |
|   | 董事   | 藍敏原                                  |        |      |
|   | 董事   | 丁執宇                                  |        |      |
|   | 監察人  | 威陞境科技股份有限公司代表人：陳威達                   |        |      |
| 宜特(昆山)機電科技有限公司                                  | 董事長  | 宜特(昆山)檢測技術服務有限公司:鄭遠泰                 | -      | 100% |
|   | 監察人  | 宜特(昆山)檢測技術服務有限公司:余維斌                 |        |      |

(註):已於111年2月申請清算



## (五)、各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

| 企業名稱  | 資本額     | 資產總額      | 負債總額    | 淨值      | 營業收入<br>淨額 | 營業利益     | 本期損益     | 每股盈餘<br>(稅後) |
|---|---------|-----------|---------|---------|------------|----------|----------|--------------|
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Samoa)      | 150,994 | 265,198   | 174     | 265,024 | 0          | (24)     | (13,783) | (0.09)       |
| INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. (Seychelles) | 189,130 | 210,298   | 21,257  | 189,041 | 0          | (14,075) | (15,050) | (0.08)       |
| 宜特(昆山)檢測技術服務有限公司                                | 113,627 | 212,063   | 43,557  | 168,506 | 101,697    | 1,616    | 2,712    | -            |
| 創量科技股份有限公司                                      | 604,774 | 344,044   | 279,993 | 64,051  | 215,462    | (44,615) | (2,522)  | (0.04)       |
| 德凱宜特股份有限公司                                      | 393,110 | 1,467,778 | 622,976 | 844,802 | 840,793    | 135,202  | 121,694  | 3.10         |
| 東研信超股份有限公司                                      | 252,780 | 1,380,672 | 627,260 | 753,412 | 888,195    | 123,813  | 134,918  | 5.87         |
| 高博思股份有限公司(註)                                    | 285     | -         | -       | -       | -          | -        | -        | -            |
| Integrated Service Technology USA Inc.          | 96,122  | 15,334    | 3,285   | 12,049  | 39,253     | 1,063    | 1,063    | 0.01         |
| 品文股份有限公司  | 58,412  | 54,840    | 165     | 54,675  | 1          | (5,837)  | (5,837)  | (1.03)       |
| 易方科技股份有限公司                                      | 14,000  | 4,177     | 1,071   | 3,106   | 7,009      | 1,156    | 928      | 0.66         |
| 環穎永續發展科技股份有限公司                                  | 17,500  | 13,007    | 2,409   | 10,598  | 16,979     | 1,514    | 1,520    | 0.94         |
| Supreme Fortune Corp.                           | 50,825  | 37,288    | 0       | 37,288  | 0          | 0        | (3,454)  | (0.07)       |
| Hot Light Co., Ltd                              | 50,825  | 38,108    | 820     | 37,288  | 0          | (75)     | (3,454)  | (0.07)       |
| 昆山矽普電子科技有限公司                                    | 96,737  | 69,508    | 3,082   | 66,426  | 0          | (7,767)  | (7,243)  | -            |
| 宜迪科技股份有限公司                                      | 4,000   | 5,214     | 113     | 5,101   | 0          | (14)     | 132      | 0.33         |
| 宜錦科技股份有限公司                                      | 600,000 | 551,197   | 161,254 | 389,943 | 213,085    | (77,432) | (70,259) | (1.17)       |
| 宜特(昆山)機電科技有限公司                                  | 11,024  | 11,426    | 23      | 11,403  | 3,950      | 326      | 438      | -            |

(註):已於111年2月申請清算

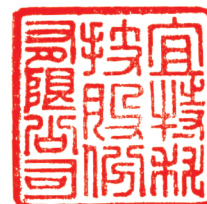
(六)、關係企業合併財務報表

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：宜特科技股份有限公司



負責人：余維斌



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日

(七)、關係企業關係報告書：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

私募有價證券資料

|                            |   |      |      |       |          |
|----------------------------|---|------|------|-------|----------|
| 項 目                        | 111年6月14日股東常會通過辦理111年第1次私募發行日期：尚未發行(註)  |      |      |       |          |
| 私募有價證券種類                   | 普通股   |      |      |       |          |
| 股東會通過日期與數額                 | 111年6月14日股東常會通過7,000,000股額度內辦理現金增資私募普通股   |      |      |       |          |
| 價格訂定之依據及合理性                | <p>1. 本次私募普通股參考價格係依定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，與定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上二基準計算價格較高者定之。</p> <p>2. 本次私募實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會訂定實際發行價格時，不得低於參考價格之八成。</p> <p>3. 本次私募價格之訂定係參考本公司經營績效、未來展望及最近股價，實屬合理。</p>  |      |      |       |          |
| 特定人選擇之方式                   | <p>1. 本次募資案之私募方式，其對象以符合證交法第四十三條之六及財政部證券期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號函規定辦理，應募人以策略性投資人為限。該等策略性投資人係指為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以協助被投資公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人為限。</p> <p>2. 本公司私募普通股之對象授權董事會依據證券交易法第四十三條之六及財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定及對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量之各項特定人中擇定之。</p> |      |      |       |          |
| 辦理私募之必要理由                  | <p>考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內有轉讓之限制，將更可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性；私募募集之資金用途為充實營運資金、償還借款，藉由改善公司財務結構，強化公司競爭力、提升營運效能，對股東權益有正面之助益。</p>   |      |      |       |          |
| 價款繳納完成日期                   | 不適用   |      |      |       |          |
| 應募人資料                      | 私募對象  | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
|                            | 目前尚未已洽定之應募人   |      |      |       |          |
| 實際認購(或轉換)價格                | 不適用   |      |      |       |          |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異         | 不適用。  |      |      |       |          |
| 辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...) | 不適用   |      |      |       |          |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度            | 不適用。  |      |      |       |          |
| 私募效益顯現情形                   | 不適用。  |      |      |       |          |

註:經112年3月14日董事會決議通過發行期間將屆滿，屆期不予辦理。

私募有價證券資料

| 項 目                        | 112年第1次私募<br>發行日期：尚未決定  |      |      |       |          |
|----------------------------|---|------|------|-------|----------|
| 私募有價證券種類                   | 普通股   |      |      |       |          |
| 股東會通過日期與數額                 | 112年3月14日董事會通過7,000仟股為上限，擬提請112年股東常會通過  |      |      |       |          |
| 價格訂定之依據及合理性                | <p>1.本次私募普通股參考價格係依定價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，與定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算術平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上二基準計算價格較高者定之。</p> <p>2.本次私募實際發行價格以不低於參考價格之八成為訂定私募價格之依據，擬請股東會授權董事會訂定實際發行價格時，不得低於參考價格之八成。</p> <p>3.本次私募價格之訂定係參考本公司經營績效、未來展望及最近股價，實屬合理。</p> <p>4.實際定價日授權董事會視日後洽定特定人情形決定之。</p>                                     |      |      |       |          |
| 特定人選擇之方式                   | <p>1.本次募資案之私募方式，其對象以符合證交法第四十三條之六及財政部證券期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號函規定辦理，應募人以策略性投資人為限。該等策略性投資人係指為提高本公司之獲利，藉本身經驗、技術、知識、品牌或通路等，經由產業垂直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以協助被投資公司提高技術、改良品質、降低成本、增進效率、擴大市場等效益之個人或法人為限。</p> <p>2.本公司私募普通股之對象授權董事會依據證券交易法第四十三條之六及財政部證券暨期貨管理委員會91年6月13日(91)台財證一字第0910003455號令規定及對公司未來之營運能產生直接或間接助益者為首要考量之各項特定人中擇定之。</p> |      |      |       |          |
| 辦理私募之必要理由                  | <p>1.不採用公開募集之理由：考量私募具有迅速簡便之特性，以利達成引進策略性投資人之目的，且私募有價證券三年內有轉讓之限制，將更可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係；另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理私募，亦將有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。</p> <p>2.私募之額度：7,000,000股以內，自股東會決議之日起一年內一次辦理。</p> <p>3.辦理私募之資金用途及預計達成效益：私募募集之資金用途為充實營運資金、償還借款，藉由改善公司財務結構，強化公司競爭力、提升營運效能，對股東權益有正面之助益。</p>   |      |      |       |          |
| 價款繳納完成日期                   | 尚未決定  |      |      |       |          |
| 應募人資料                      | 私募對象  | 資格條件 | 認購數量 | 與公司關係 | 參與公司經營情形 |
|                            | 尚未決定  | -    | 尚未決定 | 尚未決定  | 尚未決定     |
| 實際認購(或轉換)價格                | 尚未決定  |      |      |       |          |
| 實際認購(或轉換)價格與參考價格差異         | 不適用。  |      |      |       |          |
| 辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加...) | 私募募集之資金用途為充實營運資金、償還借款，藉由改善公司財務結構，強化公司競爭力、提升營運效能，對股東權益有正面之助益。  |      |      |       |          |
| 私募資金運用情形及計畫執行進度            | 不適用。  |      |      |       |          |
| 私募效益顯現情形                   | 不適用。  |      |      |       |          |

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：  
無此情事。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三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及子公司

## 合併財務報告暨會計師查核報告 民國 111 及 110 年度

地址：新竹市埔頂路22號1樓

電話：(03)5799909

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁          | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|--------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1            |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2            |   | -                  |
| 三、關係企業合併財務報告聲明書           | 3            |   | -                  |
| 四、會計師查核報告                 | 4~8          |   | -                  |
| 五、合併資產負債表                 | 9            |   | -                  |
| 六、合併綜合損益表                 | 10~11        |   | -                  |
| 七、合併權益變動表                 | 12           |   | -                  |
| 八、合併現金流量表                 | 13~14        |   | -                  |
| 九、合併財務報表附註                |              |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 15           |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 15           |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 15~16        |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 16~28        |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 28~29        |   | 五                  |
| (六) 重要會計科目之說明             | 29~65        |   | 六~二九               |
| (七) 關係人交易                 | 66~68        |   | 三十                 |
| (八) 質抵押之資產                | 69           |   | 三一                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 69           |   | 三二                 |
| (十) 重大之災害損失               | -            |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -            |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 70           |   | 三三                 |
| (十三) 附註揭露事項               |              |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 70~71, 73~74 |   | 三四                 |
| 2. 母子公司間業務關係及重要往來情形       | 70~71, 75~76 |   | 三四                 |
| 3. 轉投資事業相關資訊              | 70~71, 77    |   | 三四                 |
| 4. 大陸投資資訊                 | 71, 78       |   | 三四                 |
| 5. 主要股東資訊                 | -            |   | -                  |
| (十四) 部門資訊                 | 71~72        |   | 三五                 |

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 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告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：宜特科技股份有限公司



負責人：余維斌



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



## 會計師查核報告

宜特科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

宜特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宜特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宜特科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宜特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併

財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宜特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

宜特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併營業收入為新台幣 3,742,682 仟元，主要為提供客戶產品驗證分析服務之勞務收入，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳合併財務報告附註四及二二。

收入認列為審計準則公報預設之風險，因宜特科技股份有限公司及其子公司客戶眾多，分散國內外不同產業，故針對本年度營收成長率超過集團營收成長率之特定客戶，其收入真實性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解營業收入流程之主要內部控制設計，並執行有效性測試。
2. 查核客戶之真實性，並分析兩年度客戶變動及檢視應收帳款週轉率之合理性。
3. 自全年度營業收入交易帳中選取適當樣本，檢視銷貨憑證及客戶簽收文件及收款紀錄，確認收入認列之真實性及正確性。
4. 於資產負債表日後檢視是否發生重大收入退回及折讓之情事係歸因於民國 111 年度事件所產生，以確認民國 111 年度營業收入是否存在誤述情形。

#### 應收帳款減損評估

宜特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年 12 月 31 日止應收帳款總額為新台幣 1,324,447 仟元，與應收帳款相關之會計政策及資訊請詳合併財務報告附註四及九。

管理階層係考量過往歷史收款經驗及對客戶信用風險假設，做為評估應收帳款減損之依據，因其可能涉及管理階層之判斷，故應收帳款減損評估對於本年度查核係屬本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試應收帳款帳齡分布之正確性，並評估管理階層對提列應收帳款帳呆帳損失之合理性。
2. 針對資產負債表日已逾期之應收帳款，檢視期後收款情形，驗證其應收帳款減損是否合理。

## 其他事項

如合併財務報告附註十二所述，列入宜特科技股份有限公司及其子公司合併財務報表中，部分採用權益法之被投資公司之財務報告未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，其有關採用權益法之被投資公司財務報告所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述認列之採用權益法之投資金額分別為新台幣 631,647 仟元及 573,816 仟元，占合併資產總額分別為 9%及 8%，民國 111 及 110 年度對前敘採用權益法之關聯企業綜合損益份額分別為新台幣 57,831 仟元及 24,937 仟元，占合併綜合損益分別為 14%及 21%。

宜特科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宜特科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宜特科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宜特科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宜特科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宜特科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宜特科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宜特科技股份有限公司及其子公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜特科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師

決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



會計師 蔡 美 貞

蔡 美 貞



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



宜特林聯合會計師事務所  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   | 資產                     | 111年12月31日  |     | 110年12月31日  |     | 111年12月31日  |     | 110年12月31日  |     |
|------|------------------------|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|-------------|-----|
|      |                        | 金額          | %   | 金額          | %   | 金額          | %   | 金額          | %   |
| 1100 | 流動資產                   | \$ 875,347  | 12  | \$ 844,879  | 12  | \$ 648,500  | 9   | \$ 656,432  | 9   |
| 1110 | 現金及約當現金(附註四及六)         | 523         | -   | -           | -   | -           | -   | 10          | -   |
| 1140 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產       | 11,620      | -   | 4,903       | -   | 117,829     | 1   | 72,175      | 1   |
| 1170 | 一流動(附註四及七)             | 1,311,491   | 18  | 1,216,017   | 17  | 270,621     | 4   | 211,610     | 3   |
| 1175 | 應收帳款一淨額(附註四、五及九)       | 4,358       | -   | 3,980       | -   | 692         | -   | 6,203       | -   |
| 1180 | 應收帳款一關係人(附註三十)         | 17,316      | -   | 19,802      | -   | 167,477     | 2   | 181,277     | 3   |
| 1200 | 其他應收款                  | 1,298       | -   | 3,969       | -   | 74,775      | 1   | 35,430      | 1   |
| 1210 | 其他應收款一關係人(附註三十)        | 19,821      | -   | 20,981      | -   | 54,690      | 1   | 70,995      | 1   |
| 1469 | 預付認項及其他流動資產(附註十六及三十)   | 152,335     | 2   | 105,898     | 2   | 53,276      | 1   | 82,432      | 1   |
| 1476 | 其他金融資產(附註三一)           | 16,633      | -   | 12,431      | -   | 145,486     | 2   | 105,542     | 1   |
| 11XX | 流動資產總計                 | 2,410,742   | 32  | 2,232,860   | 31  | 535,688     | 7   | 386,488     | 5   |
|      |                        |             |     |             |     | 2,069,034   | 28  | 1,808,594   | 25  |
| 1510 | 非流動資產                  | 27,282      | 1   | 22,172      | -   | 1,697,982   | 23  | 1,751,096   | 24  |
| 1550 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產       | 736,424     | 10  | 689,319     | 10  | 5,056       | -   | 3,998       | -   |
| 1600 | 一非流動(附註四及七)            | 3,881,876   | 52  | 3,794,212   | 53  | 247,886     | 3   | 331,151     | 5   |
| 1755 | 採用權益法之投資(附註四及十二)       | 288,884     | 4   | 402,963     | 6   | 2,005       | -   | 2,005       | -   |
| 1822 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十三及三一) | 14,280      | -   | 15,030      | -   | 1,952,929   | 26  | 2,088,250   | 29  |
| 1840 | 使用權資產(附註三、四及十四)        | 541         | -   | 702         | -   | 4,021,963   | 54  | 3,896,844   | 54  |
| 1915 | 其他無形資產(附註四及十五)         | 56          | -   | 27,835      | -   |             |     |             |     |
| 1920 | 預付設備款                  | 22,611      | 1   | 20,461      | -   |             |     |             |     |
| 1975 | 存出保證金                  | 21,460      | -   | 15,971      | -   | 747,751     | 10  | 797,751     | 11  |
| 15XX | 淨確定福利資產一非流動(附註四及二十)    | 5,013,414   | 68  | 4,988,665   | 69  | 2,143,012   | 29  | 2,266,955   | 31  |
|      | 非流動資產總計                |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 11XX | 資產總計                   | \$7,424,156 | 100 | \$7,221,525 | 100 | 3,402,193   | 46  | 3,324,681   | 46  |
|      |                        |             |     |             |     | \$7,424,156 | 100 | \$7,221,525 | 100 |
| 2100 | 流動負債                   |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2120 | 短期借款(附註四及十七)           |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2130 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債       |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2170 | 一流動(附註四及七)             |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2180 | 合約負債一流動(附註四及二二)        |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2213 | 應付票據及帳款                |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2216 | 應付帳款一關係人(附註三十)         |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2220 | 應付設備款                  |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2230 | 應付股利                   |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2280 | 本期所得稅負債(附註四及二四)        |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2322 | 租賃負債一流動(附註四及十四)        |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2399 | 一年內到期之長期借款(附註四、十八及三一)  |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 21XX | 其他流動負債(附註四、十九及三十)      |             |     |             |     |             |     |             |     |
|      | 流動負債總計                 |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2540 | 非流動負債                  |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2570 | 長期借款(附註四、十八及三一)        |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2580 | 遞延所得稅負債(附註四及二四)        |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2645 | 租賃負債一非流動(附註四及十四)       |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 25XX | 存入保證金(附註三十)            |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 2XXY | 非流動負債總計                |             |     |             |     |             |     |             |     |
|      | 負債總計                   |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 3110 | 歸屬於本公司業主之權益(附註四、二一及二七) |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 3200 | 普通股股本                  |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 3310 | 資本公積                   |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 3320 | 保留盈餘                   |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 3350 | 法定盈餘公積                 |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 3490 | 特別盈餘公積                 |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 31XX | 未分配盈餘(待彌補虧損)           |             |     |             |     |             |     |             |     |
|      | 其他權益                   |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 36XX | 本公司業主之權益總計             |             |     |             |     |             |     |             |     |
| 3XXY | 非控制權益(附註二一及二七)         |             |     |             |     |             |     |             |     |
|      | 權益總計                   |             |     |             |     |             |     |             |     |
|      | 負債與權益總計                |             |     |             |     |             |     |             |     |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)



會計主管：林倫桑



經理人：余維斌



董事長：余維斌

宜特科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                        | 111 年度           |           | 110 年度           |           |
|------|------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |                        | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三十）        | \$ 3,742,682     | 100       | \$ 3,213,788     | 100       |
| 5000 | 營業成本（附註四、二三及三十）        | <u>2,726,860</u> | <u>73</u> | <u>2,412,076</u> | <u>75</u> |
| 5900 | 營業毛利                   | <u>1,015,822</u> | <u>27</u> | <u>801,712</u>   | <u>25</u> |
|      | 營業費用（附註二三及三十）          |                  |           |                  |           |
| 6100 | 推銷費用                   | 106,933          | 3         | 101,919          | 3         |
| 6200 | 管理費用                   | 444,823          | 12        | 395,422          | 12        |
| 6300 | 研究發展費用                 | 127,111          | 3         | 117,166          | 4         |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益）         | <u>2,072</u>     | <u>-</u>  | <u>(1,327)</u>   | <u>-</u>  |
| 6000 | 營業費用合計                 | <u>680,939</u>   | <u>18</u> | <u>613,180</u>   | <u>19</u> |
| 6900 | 營業淨利                   | <u>334,883</u>   | <u>9</u>  | <u>188,532</u>   | <u>6</u>  |
|      | 營業外收入及支出               |                  |           |                  |           |
| 7100 | 利息收入（附註二三及三十）          | 2,737            | -         | 1,575            | -         |
| 7190 | 其他收入（附註二三及三十）          | 47,445           | 1         | 37,000           | 1         |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二三）        | 58,428           | 1         | (16,518)         | -         |
| 7050 | 財務成本（附註四、二三及二九）        | (46,315)         | (1)       | (36,909)         | (1)       |
| 7060 | 採用權益法之關聯企業損益份額（附註四及十二） | <u>70,935</u>    | <u>2</u>  | <u>38,551</u>    | <u>1</u>  |
| 7000 | 營業外收入及支出合計             | <u>133,230</u>   | <u>3</u>  | <u>23,699</u>    | <u>1</u>  |
| 7900 | 稅前淨利                   | 468,113          | 12        | 212,231          | 7         |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二四）          | <u>81,611</u>    | <u>2</u>  | <u>89,062</u>    | <u>3</u>  |
| 8200 | 本年度淨利                  | <u>386,502</u>   | <u>10</u> | <u>123,169</u>   | <u>4</u>  |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 111 年度            |           | 110 年度            |          |
|------|---|-------------------|-----------|-------------------|----------|
|      |   | 金 額               | %         | 金 額               | %        |
|      | 其他綜合損益                                    |                   |           |                   |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目                                |                   |           |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數(附註四及二<br>十)               | \$ 5,377          | -         | \$ 2,266          | -        |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益 | -                 | -         | ( 5,559)          | -        |
| 8320 | 採用權益法認列之關<br>聯企業其他綜合損<br>益份額              | 155               | -         | 22                | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                         |                   |           |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額<br>(附註四及二一)         | 10,777            | 1         | ( 3,573)          | -        |
| 8370 | 採用權益法認列之關<br>聯企業其他綜合損<br>益份額(附註四)         | 1,931             | -         | 705               | -        |
| 8300 | 其他綜合損益(淨<br>額)合計                          | <u>18,240</u>     | <u>1</u>  | <u>( 6,139)</u>   | <u>-</u> |
| 8500 | 本年度綜合損益總額                                 | <u>\$ 404,742</u> | <u>11</u> | <u>\$ 117,030</u> | <u>4</u> |
|      | 淨利(損)歸屬於：                                 |                   |           |                   |          |
| 8610 | 母公司業主                                     | \$ 405,146        | 11        | \$ 179,708        | 6        |
| 8620 | 非控制權益                                     | ( 18,644)         | ( 1)      | ( 56,539)         | ( 2)     |
| 8600 |   | <u>\$ 386,502</u> | <u>10</u> | <u>\$ 123,169</u> | <u>4</u> |
|      | 綜合損益總額歸屬於：                                |                   |           |                   |          |
| 8710 | 母公司業主                                     | \$ 423,386        | 11        | \$ 173,569        | 6        |
| 8720 | 非控制權益                                     | ( 18,644)         | -         | ( 56,539)         | ( 2)     |
| 8700 |   | <u>\$ 404,742</u> | <u>11</u> | <u>\$ 117,030</u> | <u>4</u> |
|      | 每股盈餘(附註二五)                                |                   |           |                   |          |
| 9750 | 基 本                                       | <u>\$ 5.33</u>    |           | <u>\$ 2.02</u>    |          |
| 9850 | 稀 釋                                       | <u>\$ 5.30</u>    |           | <u>\$ 2.01</u>    |          |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)

董事長：余維斌



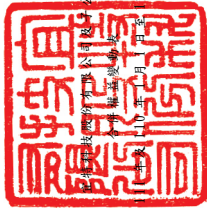
經理人：余維斌



會計主管：林榆桑







民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 於 屬 公 司 之 權 益   |             |                 |           | 非 控 制 權 益   | 總 計          |
|-----|-----------------|-------------|-----------------|-----------|-------------|--------------|
|     | 普 通 股 款 ( 仟 股 ) | 普 通 股 金     | 股 份 基 礎 給 付 交 易 | 庫 藏 股     |             |              |
| A1  | 93,575          | 985,751     |                 |           | \$ 24,148   | \$ 3,931,727 |
| B1  | -               | -           | 11,815          | -         | -           | -            |
| B3  | -               | -           | ( 1,324 )       | -         | -           | -            |
| B5  | -               | -           | 185,150         | -         | -           | ( 185,150 )  |
| N1  | -               | 9,999       | -               | -         | -           | 9,999        |
| C7  | -               | -           | -               | 351       | -           | 351          |
| D1  | -               | -           | 179,708         | -         | ( 56,539 )  | 123,169      |
| D3  | -               | -           | 2,288           | ( 2,868 ) | -           | ( 6,139 )    |
| D5  | -               | -           | 181,996         | ( 2,868 ) | ( 56,539 )  | 117,030      |
| L1  | -               | -           | -               | -         | ( 730,808 ) | ( 730,808 )  |
| L3  | ( 13,800 )      | ( 138,000 ) | ( 192,365 )     | 730,808   | -           | -            |
| M7  | -               | -           | 26,534          | -         | ( 26,534 )  | -            |
| O1  | -               | -           | -               | -         | 181,532     | 181,532      |
| Q1  | -               | -           | -               | -         | -           | -            |
| Z1  | 79,775          | 797,751     | 175,585         | 98,491    | ( 95,161 )  | 3,202,074    |
| B1  | -               | -           | 23,118          | -         | -           | -            |
| B13 | -               | -           | 38,217          | -         | -           | -            |
| B17 | -               | -           | 23,593          | -         | -           | -            |
| B5  | -               | -           | ( 74,775 )      | -         | -           | ( 74,775 )   |
| N1  | -               | -           | -               | -         | -           | -            |
| D1  | -               | -           | 405,146         | -         | ( 18,644 )  | 386,502      |
| D3  | -               | -           | 5,532           | -         | -           | 18,240       |
| D5  | -               | -           | 410,678         | -         | ( 18,644 )  | 404,742      |
| L1  | -               | -           | -               | -         | -           | -            |
| L3  | ( 5,000 )       | ( 50,000 )  | ( 78,512 )      | -         | -           | ( 267,945 )  |
| M7  | -               | -           | 714             | -         | -           | 714          |
| Z1  | 74,775          | 747,751     | 160,486         | 74,808    | ( 82,453 )  | \$ 3,298,220 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)

董事長：余維斌



經理人：余維斌



會計主管：林榆秦



宜特科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                          | 111 年度           | 110 年度         |
|--------|--------------------------|------------------|----------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量                |                  |                |
| A10000 | 本年度稅前淨利                  | \$ 468,113       | \$ 212,231     |
| A20010 | 收益費損項目：                  |                  |                |
| A20100 | 折舊費用                     | 800,966          | 825,623        |
| A20200 | 攤銷費用                     | 11,121           | 10,969         |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利益）           | 2,072            | ( 1,327)       |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（益）損 | ( 6,659)         | 1,919          |
| A20900 | 財務成本                     | 46,315           | 36,909         |
| A21200 | 利息收入                     | ( 2,737)         | ( 1,575)       |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本               | 14,776           | 9,999          |
| A22300 | 採用權益法之關聯企業損益份額           | ( 70,935)        | ( 38,551)      |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨益            | ( 43,904)        | ( 2,721)       |
| A22800 | 處分無形資產淨益                 | ( 97)            | -              |
| A23200 | 處分採用權益法之關聯企業損益份額         | -                | ( 12,880)      |
| A24100 | 外幣兌換淨損                   | 1,898            | 351            |
| A29900 | 租賃修改利益                   | ( 1,702)         | ( 170)         |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數             |                  |                |
| A31125 | 合約資產                     | ( 6,717)         | ( 1,581)       |
| A31150 | 應收票據及帳款                  | ( 99,563)        | ( 142,073)     |
| A31160 | 應收帳款－關係人                 | 2,365            | ( 4,292)       |
| A31180 | 其他應收款                    | 2,671            | ( 2,756)       |
| A31190 | 其他應收款－關係人                | 1,160            | ( 2,866)       |
| A31240 | 預付款項及其他流動資產              | ( 46,437)        | ( 3,819)       |
| A31990 | 淨確定福利資產                  | ( 112)           | ( 55)          |
| A32125 | 合約負債                     | 45,654           | ( 13,039)      |
| A32150 | 應付票據及帳款                  | 58,972           | 5,929          |
| A32160 | 應付帳款－關係人                 | ( 5,511)         | 279            |
| A32230 | 其他流動負債                   | 148,176          | 22,621         |
| A33000 | 營運產生之現金流入                | 1,319,885        | 899,125        |
| A33300 | 支付之利息                    | ( 51,274)        | ( 39,798)      |
| A33500 | 支付之所得稅                   | ( 97,127)        | ( 41,660)      |
|        | 營業活動之淨現金流入               | <u>1,171,484</u> | <u>817,667</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                        | 111 年度     | 110 年度       |
|--------|------------------------|------------|--------------|
| BBBB   | 投資活動之現金流量              |            |              |
| B00020 | 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ -       | \$ 17,044    |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 1,016      | 601          |
| B01900 | 處分採用權益法之投資             | -          | 33,898       |
| B02300 | 處分子公司之淨現金流入(附註十二)      | -          | 109,335      |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備            | ( 798,469) | ( 560,537)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款          | 56,456     | 30,267       |
| B03800 | 存出保證金增加                | ( 2,150)   | ( 44)        |
| B04500 | 取得其他無形資產               | ( 10,376)  | ( 10,293)    |
| B04600 | 處分無形資產                 | 183        | -            |
| B06100 | 應收融資租賃款減少              | 4,340      | 4,230        |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少           | ( 4,202)   | 68           |
| B07500 | 收取之利息                  | 2,737      | 1,575        |
| B07600 | 收取採用權益法投資之股利           | 6,630      | 3,050        |
|        | 投資活動之淨現金流出             | ( 743,835) | ( 370,806)   |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量              |            |              |
| C00100 | 短期借款(減少)增加             | ( 8,404)   | 254,475      |
| C01600 | 舉借長期借款                 | 630,650    | 1,451,000    |
| C01700 | 償還長期借款                 | ( 643,820) | ( 1,201,118) |
| C04020 | 租賃負債本金償還               | ( 86,537)  | ( 82884)     |
| C04500 | 支付現金股利                 | ( 35,430)  | ( 383,658)   |
| C04700 | 購買庫藏股票                 | ( 267,945) | ( 730,808)   |
| C05800 | 非控制權益變動(附註二七)          | -          | 181,532      |
|        | 籌資活動之淨現金流出             | ( 411,486) | ( 511,461)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響        | 14,305     | ( 3,201)     |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)      | 30,468     | ( 67,801)    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額            | 844,879    | 912,680      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額            | \$ 875,347 | \$ 844,879   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

董事長：余維斌



經理人：余維斌



會計主管：林榆桑



宜特科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宜特科技股份有限公司（以下簡稱宜特公司）於 83 年 9 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 93 年 12 月 28 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以宜特公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成宜特公司及其子公司（以下合稱「本公司」）會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日 (註 1)           |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日 (註 2)           |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3)           |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。截至本合併財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日<br>( 註 1 ) |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2)   |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日         |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按計畫資產公允價值減除確定福利義務現值認列之淨確定福利資產外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### （四）合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與本公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子

公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當本公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。本公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之金額。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十一、附表四及五。

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司及關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### （七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。



除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制銀行存款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收融資租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產之權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大組成部分不予調整交易價格。

勞務收入來自積體電路之研究開發製作、分析預燒及測試業務。

隨本公司提供勞務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。合約約定客戶係於收貨完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待實際出貨時轉列應收帳款。

客戶忠誠計畫係於勞務銷售而給予未來購買勞務之購物金，該購物金提供重要權利，分攤至購物金之交易價格於收取時認列合約負債，並於購物金兌換或失效時轉列收入。

#### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付之現值衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### （十三）借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

### （十四）政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

### （十五）員工福利

## 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

## 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## （十六）股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## （十七）所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

## 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。



本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。截至本財務報告截止日止，並未對財務績效造成重大影響。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### 金融資產及合約資產之估計減損

應收帳款及合約資產之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。此外，111年因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

##### 不動產、廠房及設備之耐用年限

合併公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。據中華資產鑑定中心股份有限公司之評估報告，本公司之子公司宜錦科技股份有限公司現有標的設備之實際可使用年限效益超過原訂定耐用年限，經產業綜合分析、功能性分析及經濟性分析等過程，管理階層決定於111年1月1日起延長部分機器設備耐用年限由6年延長為10年。

若假設資產將持有至估計耐用年限結束，則經重新評估後之111年及未來年度合併折舊費用之增加（減少）影響金額如下：

|            | <u>金</u> <u>額</u> |
|------------|-------------------|
| 111 年度     | (\$ 45,231)       |
| 112 年度     | ( 45,231)         |
| 113 年度     | ( 23,170)         |
| 114 年度     | 15,829            |
| 115 年度     | 32,002            |
| 116 年及以後年度 | 65,801            |

六、現金及約當現金

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金    | \$ 210            | \$ 527            |
| 銀行支票存款及活期存款 | 630,272           | 575,613           |
| 約當現金        |                   |                   |
| 銀行定期存款      | <u>244,865</u>    | <u>268,739</u>    |
|             | <u>\$875,347</u>  | <u>\$844,879</u>  |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0%~2.00%          | 0.001%~2.00%      |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產－流動</u>  |                   |                   |
| 持有供交易           |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）     |                   |                   |
| －遠期外匯合約         | <u>\$ 523</u>     | <u>\$ -</u>       |
| <u>金融資產－非流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                   |                   |
| －未上市（櫃）         |                   |                   |
| 國內股票            | \$ -              | \$ 227            |
| 基金受益憑證          | <u>27,282</u>     | <u>21,945</u>     |
|                 | <u>\$ 27,282</u>  | <u>\$ 22,172</u>  |
| <u>金融負債－流動</u>  |                   |                   |
| 持有供交易           |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）     |                   |                   |
| －遠期外匯合約         | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 10</u>      |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                   | 幣   | 別   | 到      | 期 | 期      | 間 | 合   | 約      | 金 | 額   | （      | 仟 | 元 | ） |
|-------------------|-----|-----|--------|---|--------|---|-----|--------|---|-----|--------|---|---|---|
| <u>111年12月31日</u> |     |     |        |   |        |   |     |        |   |     |        |   |   |   |
| 買入遠期外匯            | 新台幣 | 兌日幣 | 112年2月 | 至 | 112年7月 |   | TWD | 12,300 | / | JPY | 55,100 |   |   |   |
| <u>110年12月31日</u> |     |     |        |   |        |   |     |        |   |     |        |   |   |   |
| 買入遠期外匯            | 新台幣 | 兌日幣 | 111年3月 |   |        |   | TWD | 723    | / | JPY | 2,960  |   |   |   |

本公司 111 及 110 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

110年12月31日

非流動

國內投資

上市(櫃)股票

碩禾電子材料股份有限公司普通股

\$ -

本公司於109年12月因碩禾電子材料股份有限公司(碩禾公司)合併致嘉科技股份有限公司(致嘉公司)，原先持有致嘉公司股票換股而取得碩禾公司普通股。

本公司依中長期策略目的投資碩禾公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司已於110年5月及6月按公允價值出售全數碩禾公司普通股，出售價款17,044仟元，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益5,060仟元則轉入保留盈餘。

九、應收票據及帳款—淨額

|          | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|----------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量 |                    |                    |
| 應收票據     | \$ 1,096           | \$ 1,523           |
| 應收帳款     | 1,324,447          | 1,226,608          |
| 減：備抵損失   | (14,052)           | (12,114)           |
|          | <u>\$1,311,491</u> | <u>\$1,216,017</u> |

本公司對勞務銷售之平均授信期間為30天至120天，應收票據及帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111年12月31日

|                  | 未逾期                | 逾期                |                  |                 | 逾期超過365天    | 合計                 |
|------------------|--------------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------|--------------------|
|                  |                    | 1~90天             | 91~180天          | 180~365天        |             |                    |
| 總帳面金額            | \$1,157,373        | \$ 128,962        | \$ 24,516        | \$ 7,859        | \$ 5,737    | \$1,324,447        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 330)             | ( 1,514)          | ( 2,527)         | ( 3,944)        | ( 5,737)    | ( 14,052)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$1,157,043</u> | <u>\$ 127,448</u> | <u>\$ 21,989</u> | <u>\$ 3,915</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,310,395</u> |

110年12月31日

|                  | 未逾期                | 逾期                |                 |               | 逾期超過365天    | 合計                 |
|------------------|--------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|--------------------|
|                  |                    | 1~90天             | 91~180天         | 180~365天      |             |                    |
| 總帳面金額            | \$1,047,708        | \$ 163,118        | \$ 8,849        | \$ 2,056      | \$ 4,877    | \$1,226,608        |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) | ( 1,809)           | ( 2,262)          | ( 1,874)        | ( 1,292)      | ( 4,877)    | ( 12,114)          |
| 攤銷後成本            | <u>\$1,045,899</u> | <u>\$ 160,856</u> | <u>\$ 6,975</u> | <u>\$ 764</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,214,494</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                 | 111年度            | 110年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 年初餘額            | \$ 12,114        | \$ 13,564        |
| 加：本年度提列(迴轉)減損損失 | 2,072            | ( 1,327)         |
| 減：本年度實際沖銷       | ( 148)           | ( 119)           |
| 外幣換算差額          | 14               | ( 4)             |
| 年底餘額            | <u>\$ 14,052</u> | <u>\$ 12,114</u> |

十、應收融資租賃款

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 未折現之租賃給付  |            |            |
| 第1年       | \$ 4,392   | \$ 4,026   |
| 第2年       | <u>-</u>   | <u>-</u>   |
|           | 4,392      | 4,026      |
| 減：未賺得融資收益 | ( 34)      | ( 46)      |

|                    |                 |                 |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| 應收租賃給付             | 4,358           | 3,980           |
| 租賃投資淨額（表達為應收融資租賃款） | <u>\$ 4,358</u> | <u>\$ 3,980</u> |

## 十一、子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱                | 子公司名稱  | 業務性質                                    | 所 持 股 權 百 分 比  |                | 說 明 |
|-----------------------|--|---|----------------|----------------|-----|
|                       |  |   | 111年<br>12月31日 | 110年<br>12月31日 |     |
| 宜特公司                  | Samoa IST  | 投資業務                                    | 100%           | 100%           | —   |
|                       | 創量科技股份有限公司（創量公司）                                       | 從事電子產品測試等業務                             | 38%            | 38%            | 註1  |
|                       | 品文股份有限公司（品文公司）   | 投資業務                                    | 100%           | 100%           | —   |
|                       | Supreme Fortune Corp.                                  | 投資業務                                    | 100%           | 100%           | —   |
| Samoa IST             | 宜錦科技股份有限公司（宜錦公司）                                       | 製造及銷售各型積體電路（晶片）薄化及金屬沉積等業務               | 75%            | 75%            | 註2  |
|                       | Seychelles IST   | 投資業務                                    | 100%           | 100%           | —   |
| 品文公司                  | Integrated Service Technology USA Inc.（Integrated USA） | 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、電子零件等業務 | 100%           | 100%           | —   |
|                       | 創量公司   | 從事電子產品測試等業務                             | 13%            | 13%            | 註1  |
| Seychelles IST        | 宜錦科技股份有限公司（宜錦公司）                                       | 製造及銷售各型積體電路（晶片）薄化及金屬沉積等業務               | 6%             | 6%             | 註2  |
|                       | 宜特（昆山）檢測技術服務有限公司（宜特昆山公司）                               | 從事商品檢測等業務                               | 100%           | 100%           | —   |
|                       | 昆山矽普電子科技有限公司（矽普公司）                                     | 電路設計服務                                  | 51%            | 51%            | 註3  |
| Supreme Fortune Corp. | Hot Light Co., Ltd.                                    | 投資業務                                    | 100%           | 100%           | —   |
| 宜特昆山公司                | 宜特（昆山）機電科技有限公司（宜特昆山機電公司）                               | 電子檢測等設備買賣及代理銷售貿易業務                      | 100%           | 100%           | —   |
| Hot Light Co., Ltd.   | 昆山矽普電子科技有限公司（矽普公司）                                     | 電路設計服務                                  | 49%            | 49%            | 註3  |
|                       | 宜迪科技股份有限公司（宜迪公司）                                       | 電路設計服務                                  | 100%           | 100%           | —   |

註1：本公司可控制創量公司董事會之組成，故將其列為子公司。於110年9月本公司未按持股比例參與創量公司現金增資，其中宜特公司以新台幣40,070仟元取得4%股權，持股比例由34%上升至38%；品文公司未按持股比例參與創量公司增資，持股比例由14%下降至13%，截至111年及110年12月31日，本公司對創量公司合計持股皆為51%。

註2：品文公司於110年1月以台幣35,160仟元取得宜錦公司4%持股，與宜特公司合計持股79%。另品文公司於110年10月以14,340仟元取得宜錦公司股權，致持股比例由4%上升至6%，截至111年及110年12月31日，本公司對宜錦公司合計持股皆為81%。

註3：本公司於111年及110年12月31日，本公司對矽普公司之合計持股皆為100%。

## 十二、採用權益法之投資

### (一) 投資關聯企業

|                        | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業              |                   |                   |
| 德凱宜特股份有限公司<br>(德凱公司)   | \$631,647         | \$573,816         |
| 東研信超股份有限公司<br>(東研信超公司) | 120,566           | 112,593           |
| 個別不重大性之關聯企業            |                   |                   |
| 易方公司                   | 821               | 576               |
| 環穎公司                   | 3,390             | 2,334             |
| 高博思公司                  | -                 | -                 |
|                        | <u>\$756,424</u>  | <u>\$689,319</u>  |

#### 1. 具重大性之關聯企業

| 公 司 名 稱 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |                   |
|---------|---------------------|-------------------|
|         | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u> |
| 德凱公司    | 49%                 | 49%               |
| 東研信超公司  | 11%                 | 11%               |

宜特公司於110年7月董事會決議出售東研信超公司股票共計500仟股，每股售價68元，處分價款為33,898仟元，處分利益為12,880仟元。出售後本公司對東研信超公司之持股比例下降為11%，雖未達20%，惟對該公司持有一席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊（不包含大陸被投資公司）」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業IFRSs財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 德凱公司  |                   |                   |
| 流動資產  | \$ 346,750        | \$ 321,243        |
| 非流動資產 | 1,071,316         | 816,341           |
| 流動負債  | ( 380,000)        | ( 338,620)        |
| 非流動負債 | ( 193,264)        | ( 78,972)         |
| 權 益   | <u>\$ 844,802</u> | <u>\$ 719,992</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|               | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 本公司持股比例       | 49%               | 49%               |
| 本公司享有之權益      | \$ 413,953        | \$ 352,796        |
| 商譽            | 217,694           | 217,694           |
| 客戶關係          | -                 | 3,326             |
| 投資帳面金額        | <u>\$ 631,647</u> | <u>\$ 573,816</u> |
|               | 111年度             | 110年度             |
| 營業收入          | <u>\$617,477</u>  | <u>\$470,690</u>  |
| 本年度淨利         | \$121,694         | \$ 57,273         |
| 其他綜合損益        | 3,117             | 406               |
| 綜合損益總額        | <u>\$124,811</u>  | <u>\$ 57,679</u>  |
|               | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
| <u>東研信超公司</u> |                   |                   |
| 流動資產          | \$285,869         | \$351,559         |
| 非流動資產         | 875,377           | 729,344           |
| 流動負債          | ( 170,956)        | ( 179,311)        |
| 非流動負債         | ( 236,878)        | ( 228,367)        |
| 權益            | <u>\$753,412</u>  | <u>\$673,225</u>  |
| 本公司持股比例       | 11%               | 11%               |
| 本公司享有之權益      | \$ 83,567         | \$ 74,673         |
| 商譽            | 23,886            | 23,886            |
| 客戶關係          | 3,533             | 4,454             |
| 土地            | 9,580             | 9,580             |
| 投資帳面金額        | <u>\$120,566</u>  | <u>\$112,593</u>  |
|               | 111年度             | 110年度             |
| 營業收入          | <u>\$375,321</u>  | <u>\$407,845</u>  |
| 本年度淨利         | \$134,918         | \$129,165         |
| 其他綜合損益        | 5,043             | 4,337             |
| 綜合損益總額        | <u>\$139,961</u>  | <u>\$133,502</u>  |

2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|              | 111年12月31日  | 110年12月31日    |
|--------------|-------------|---------------|
| <u>高博思公司</u> |             |               |
| 本公司享有之份額     |             |               |
| 本年度淨損        | \$ -        | (\$ 5)        |
| 其他綜合損益       | -           | -             |
| 綜合損益總額       | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 5)</u> |

( 次 頁 )

( 承 前 頁 )

|             | 111年12月31日    | 110年12月31日      |
|-------------|---------------|-----------------|
| <u>環穎公司</u> |               |                 |
| 本公司享有之份額    |               |                 |
| 本年度淨利(損)    | \$ 342        | (\$ 481)        |
| 其他綜合損益      | -             | -               |
| 綜合損益總額      | <u>\$ 342</u> | <u>(\$ 481)</u> |

|             | 111年12月31日    | 110年12月31日      |
|-------------|---------------|-----------------|
| <u>易方公司</u> |               |                 |
| 本公司享有之份額    |               |                 |
| 本年度淨利(損)    | \$ 245        | (\$ 371)        |
| 其他綜合損益      | -             | -               |
| 綜合損益總額      | <u>\$ 245</u> | <u>(\$ 371)</u> |

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除德凱公司及東研信超公司外，餘係按未經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

### 十三、不動產、廠房及設備

|        | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|--------|--------------------|--------------------|
| 自用     | \$3,838,661        | \$3,742,430        |
| 營業租賃出租 | <u>43,215</u>      | <u>51,782</u>      |
|        | <u>\$3,881,876</u> | <u>\$3,794,212</u> |

#### (一) 自用

|              | 土                | 地                   | 房屋及建築               | 機器設備            | 運輸設備             | 生財器具              | 租賃改良              | 其他設備              | 待驗設備及未完工程           | 合計 |
|--------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----|
| <u>成本</u>    |                  |                     |                     |                 |                  |                   |                   |                   |                     |    |
| 111年1月1日餘額   | \$ 30,852        | \$ 2,084,047        | \$ 4,228,106        | \$ 4,266        | \$ 38,654        | \$ 380,959        | \$ 305,526        | \$ 261,650        | \$ 7,334,060        |    |
| 增添           | -                | 10,353              | 131,554             | -               | 83               | 4,994             | 4,561             | 662,990           | 814,535             |    |
| 處分           | -                | ( 3,866)            | ( 945,192)          | -               | ( 2,959)         | ( 80,331)         | ( 8,934)          | -                 | ( 1,041,282)        |    |
| 重分類          | -                | 30,536              | 692,365             | -               | -                | 17,529            | 32,638            | ( 768,335)        | 4,733               |    |
| 淨兌換差額        | -                | 631                 | 1,517               | 55              | 53               | -                 | 9                 | -                 | 2,265               |    |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ 30,852</u> | <u>\$ 2,121,701</u> | <u>\$ 4,108,350</u> | <u>\$ 4,321</u> | <u>\$ 35,831</u> | <u>\$ 323,151</u> | <u>\$ 333,800</u> | <u>\$ 156,305</u> | <u>\$ 7,114,311</u> |    |
| <u>累計折舊</u>  |                  |                     |                     |                 |                  |                   |                   |                   |                     |    |
| 111年1月1日餘額   | \$ -             | \$ 303,613          | \$ 2,632,492        | \$ 1,450        | \$ 21,990        | \$ 310,789        | \$ 125,520        | \$ -              | \$ 3,395,854        |    |
| 折舊費用         | -                | 124,842             | 522,977             | 666             | 7,313            | 7,767             | 46,139            | -                 | 709,704             |    |
| 處分           | -                | ( 3,866)            | ( 771,261)          | -               | ( 2,959)         | ( 80,331)         | ( 8,934)          | -                 | ( 867,351)          |    |
| 重分類          | -                | -                   | 1,893               | -               | -                | -                 | -                 | -                 | 1,893               |    |
| 淨兌換差額        | -                | 167                 | 754                 | 19              | 27               | -                 | 2                 | -                 | 969                 |    |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 424,756</u>   | <u>\$ 2,386,855</u> | <u>\$ 2,135</u> | <u>\$ 26,371</u> | <u>\$ 238,225</u> | <u>\$ 162,727</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 3,241,069</u> |    |
| <u>累計減損</u>  |                  |                     |                     |                 |                  |                   |                   |                   |                     |    |
| 111年1月1日餘額   | \$ -             | \$ -                | \$ 195,642          | \$ -            | \$ 134           | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ 195,776          |    |
| 處分           | -                | -                   | ( 161,379)          | -               | -                | -                 | -                 | -                 | ( 161,379)          |    |
| 淨兌換差額        | -                | -                   | 182                 | -               | 2                | -                 | -                 | -                 | 184                 |    |
| 111年12月31日餘額 | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 34,445</u>    | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 136</u>    | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 34,581</u>    |    |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 30,852</u> | <u>\$ 1,696,945</u> | <u>\$ 1,687,050</u> | <u>\$ 2,186</u> | <u>\$ 9,324</u>  | <u>\$ 84,926</u>  | <u>\$ 171,073</u> | <u>\$ 156,305</u> | <u>\$ 3,838,661</u> |    |
| <u>成本</u>    |                  |                     |                     |                 |                  |                   |                   |                   |                     |    |
| 110年1月1日餘額   | \$ 30,852        | \$ 2,058,444        | \$ 4,229,620        | \$ 3,413        | \$ 32,138        | \$ 396,084        | \$ 293,772        | \$ 85,685         | \$ 7,130,008        |    |
| 增添           | -                | 2,171               | 149,881             | 1,447           | 9,650            | 666               | 2,551             | 504,391           | 670,757             |    |
| 處分           | -                | -                   | ( 421,783)          | ( 574)          | ( 5,131)         | ( 28,030)         | ( 10,341)         | -                 | ( 465,859)          |    |
| 重分類          | -                | 23,642              | 270,968             | -               | 2,016            | 12,254            | 19,546            | ( 328,426)        | -                   |    |
| 淨兌換差額        | -                | ( 210)              | ( 580)              | ( 20)           | ( 19)            | ( 15)             | ( 2)              | -                 | ( 846)              |    |
| 110年12月31日餘額 | <u>\$ 30,852</u> | <u>\$ 2,084,047</u> | <u>\$ 4,228,106</u> | <u>\$ 4,266</u> | <u>\$ 38,654</u> | <u>\$ 380,959</u> | <u>\$ 305,526</u> | <u>\$ 261,650</u> | <u>\$ 7,334,060</u> |    |

( 接次頁 )



(承前頁)

|              | 土         | 地            | 房屋及建築        | 機器設備     | 運輸設備      | 生財器具       | 租賃改良       | 其他設備       | 待驗設備<br>及未完工程 | 合 計          |
|--------------|-----------|--------------|--------------|----------|-----------|------------|------------|------------|---------------|--------------|
| <b>累計折舊</b>  |           |              |              |          |           |            |            |            |               |              |
| 110年1月1日餘額   | \$ -      | \$ 203,506   | \$ 2,445,564 | \$ 1,473 | \$ 20,944 | \$ 305,936 | \$ 93,610  | \$ -       | \$ -          | \$ 3,071,033 |
| 折舊費用         | -         | 100,147      | 558,144      | 565      | 6,182     | 29,196     | 42,244     | -          | -             | 736,478      |
| 處 分          | -         | -            | ( 370,955)   | ( 574)   | ( 5,126)  | ( 24,328)  | ( 10,333)  | -          | -             | ( 411,316)   |
| 淨兌換差額        | -         | ( 40)        | ( 261)       | ( 14)    | ( 10)     | ( 15)      | ( 1)       | -          | -             | ( 341)       |
| 110年12月31日餘額 | \$ -      | \$ 303,613   | \$ 2,632,492 | \$ 1,450 | \$ 21,990 | \$ 310,789 | \$ 125,520 | \$ -       | \$ -          | \$ 3,395,854 |
| <b>累計減損</b>  |           |              |              |          |           |            |            |            |               |              |
| 110年1月1日餘額   | \$ -      | \$ -         | \$ 222,700   | \$ -     | \$ 138    | \$ -       | \$ -       | \$ -       | \$ -          | \$ 222,838   |
| 處 分          | -         | -            | ( 26,993)    | -        | ( 4)      | -          | -          | -          | -             | ( 26,997)    |
| 淨兌換差額        | -         | -            | ( 65)        | -        | -         | -          | -          | -          | -             | ( 65)        |
| 110年12月31日餘額 | \$ -      | \$ -         | \$ 195,642   | \$ -     | \$ 134    | \$ -       | \$ -       | \$ -       | \$ -          | \$ 195,776   |
| 110年12月31日淨額 | \$ 30,852 | \$ 1,780,434 | \$ 1,399,972 | \$ 2,816 | \$ 16,530 | \$ 70,170  | \$ 180,006 | \$ 261,650 | \$ 3,742,430  |              |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |        |
|-------|--------|
| 房屋及建築 |        |
| 廠房主建物 | 35至50年 |
| 建築物裝修 | 5至20年  |
| 機器設備  | 1至10年  |
| 運輸設備  | 2至6年   |
| 生財器具  | 2至6年   |
| 租賃改良  | 2至15年  |
| 其他設備  | 1至20年  |

本公司設定質押之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

(二) 營業租賃出租

|              | 土         | 地          | 房屋及建築  | 其他設備       | 合 計 |
|--------------|-----------|------------|--------|------------|-----|
| <b>成 本</b>   |           |            |        |            |     |
| 111年1月1日餘額   | \$ 12,583 | \$ 125,754 | \$ 278 | \$ 138,615 |     |
| 處 分          | -         | ( 2,090)   | -      | ( 2,090)   |     |
| 111年12月31日餘額 | \$ 12,583 | \$ 123,664 | \$ 278 | \$ 136,525 |     |
| <b>累計折舊</b>  |           |            |        |            |     |
| 111年1月1日餘額   | \$ -      | \$ 86,630  | \$ 203 | \$ 86,833  |     |
| 折舊費用         | -         | 8,509      | 58     | 8,567      |     |
| 處 分          | -         | ( 2,090)   | -      | ( 2,090)   |     |
| 111年12月31日餘額 | \$ -      | \$ 93,049  | \$ 261 | \$ 93,310  |     |
| 111年12月31日淨額 | \$ 12,583 | \$ 30,615  | \$ 17  | \$ 43,215  |     |
| <b>成 本</b>   |           |            |        |            |     |
| 110年1月1日餘額   | \$ 12,583 | \$ 129,436 | \$ 278 | \$ 142,297 |     |
| 處 分          | -         | ( 3,682)   | -      | ( 3,682)   |     |
| 110年12月31日餘額 | \$ 12,583 | \$ 125,754 | \$ 278 | \$ 138,615 |     |
| <b>累計折舊</b>  |           |            |        |            |     |
| 110年1月1日餘額   | \$ -      | \$ 79,804  | \$ 140 | \$ 79,944  |     |
| 折舊費用         | -         | 10,508     | 63     | 10,571     |     |
| 處 分          | -         | ( 3,682)   | -      | ( 3,682)   |     |
| 110年12月31日餘額 | \$ -      | \$ 86,630  | \$ 203 | \$ 86,833  |     |
| 110年12月31日淨額 | \$ 12,583 | \$ 39,124  | \$ 75  | \$ 51,782  |     |

本公司以營業租賃出租土地、房屋及建築與其他設備資產，租賃期間為5~10年。

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

|      | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 第1年  | \$ 7,088         | \$ 7,088         |
| 第2年  | 7,088            | 7,088            |
| 第3年  | 7,088            | 7,088            |
| 第4年  | 7,088            | 7,088            |
| 第5年  | 6,496            | 7,088            |
| 超過5年 | -                | 6,496            |
|      | <u>\$ 34,848</u> | <u>\$ 41,936</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |       |
|-------|-------|
| 房屋及建築 |       |
| 廠房主建物 | 50年   |
| 建築物裝修 | 6至20年 |
| 其他設備  | 3至20年 |

#### 十四、租賃協議

##### (一) 使用權資產

|                   | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額         |                   |                   |
| 土地                | \$153,549         | \$157,660         |
| 建築物               | 113,215           | 228,367           |
| 運輸設備              | 11,215            | 6,593             |
| 機器設備              | <u>10,905</u>     | <u>10,343</u>     |
|                   | <u>\$288,884</u>  | <u>\$402,963</u>  |
|                   | 111年度             | 110年度             |
| 使用權資產之增添          | <u>\$ 29,938</u>  | <u>\$ 64,559</u>  |
| 使用權資產之折舊費用        |                   |                   |
| 土地                | \$ 4,840          | \$ 4,825          |
| 建築物               | 70,304            | 67,752            |
| 運輸設備              | 5,330             | 3,810             |
| 機器設備              | <u>2,221</u>      | <u>2,187</u>      |
|                   | <u>\$ 82,695</u>  | <u>\$ 78,574</u>  |
| 使用權資產轉租收益（帳列其他收入） | <u>(\$ 4,392)</u> | <u>(\$ 4,392)</u> |

(二) 租賃負債

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流    動   | <u>\$ 53,276</u>  | <u>\$ 82,432</u>  |
| 非 流 動    | <u>\$247,886</u>  | <u>\$331,151</u>  |

租賃負債之折現率區間如下：

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 土    地      | 2.76%             | 2.76%             |
| 建    築    物 | 1.62%~4.75%       | 1.64%~4.75%       |
| 運輸設備        | 2.50%~5.40%       | 2.00%~5.25%       |
| 機器設備        | 1.56%~2.00%       | 1.56%~2.88%       |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、建築物、運輸設備及機器設備做為營業使用，租賃期間為 1~40 年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之土地、建築物、運輸設備及機器設備並無優惠承購權。

(四) 轉    租

除已於附註十及十三說明外，本公司尚有下列轉租交易。

本公司以營業租賃轉租建築物之使用權，租賃期間為 5 年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 第 1 年 | <u>\$ 13,276</u>  | <u>\$ 12,169</u>  |
| 第 2 年 | <u>-</u>          | <u>-</u>          |
|       | <u>\$ 13,276</u>  | <u>\$ 12,169</u>  |

(五) 其他租賃資訊

本公司以融資租賃出租資產之協議請參閱附註十。

|             | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 6,265</u>    | <u>\$ 7,514</u>    |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 520</u>      | <u>\$ 689</u>      |
| 租賃之現金（流出）總額 | <u>(\$103,495)</u> | <u>(\$102,269)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之建築物及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十五、其他無形資產

|              | 電 腦 軟 體          | 其 他             | 合 計              |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|
| <u>成 本</u>   |                  |                 |                  |
| 111年1月1日餘額   | \$ 64,132        | \$ 4,515        | \$ 68,647        |
| 單獨取得         | 9,500            | 876             | 10,376           |
| 處分           | ( 12,731)        | ( 1,483)        | ( 14,214)        |
| 淨兌換差額        | 93               | 74              | 167              |
| 111年12月31日餘額 | <u>60,994</u>    | <u>3,982</u>    | <u>64,976</u>    |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |                 |                  |
| 111年1月1日餘額   | 50,160           | 3,457           | 53,617           |
| 攤銷費用         | 10,031           | 1,090           | 11,121           |
| 處分           | ( 12,645)        | ( 1,483)        | ( 14,128)        |
| 淨兌換差額        | 30               | 56              | 86               |
| 111年12月31日餘額 | <u>47,576</u>    | <u>3,120</u>    | <u>50,696</u>    |
| 111年12月31日淨額 | <u>\$ 13,418</u> | <u>\$ 862</u>   | <u>\$ 14,280</u> |
| <u>成 本</u>   |                  |                 |                  |
| 110年1月1日餘額   | \$ 56,185        | \$ 3,937        | \$ 60,122        |
| 單獨取得         | 9,694            | 599             | 10,293           |
| 處分           | ( 1,718)         | -               | ( 1,718)         |
| 淨兌換差額        | ( 29)            | ( 21)           | ( 50)            |
| 110年12月31日餘額 | <u>64,132</u>    | <u>4,515</u>    | <u>68,647</u>    |
| <u>累計攤銷</u>  |                  |                 |                  |
| 110年1月1日餘額   | 41,686           | 2,713           | 44,399           |
| 攤銷費用         | 10,210           | 759             | 10,969           |
| 處分           | ( 1,718)         | -               | ( 1,718)         |
| 淨兌換差額        | ( 18)            | ( 15)           | ( 33)            |
| 110年12月31日餘額 | <u>50,160</u>    | <u>3,457</u>    | <u>53,617</u>    |
| 110年12月31日淨額 | <u>\$ 13,972</u> | <u>\$ 1,058</u> | <u>\$ 15,030</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|      |       |
|------|-------|
| 電腦軟體 | 2至10年 |
| 其他   | 3年    |

十六、預付款項及其他流動資產

|            | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 預付工單用料     | \$ 79,319         | \$ 28,570         |
| 用品盤存       | 36,059            | 21,133            |
| 預付費用       | 15,276            | 22,140            |
| 留抵稅額       | 14,352            | 19,647            |
| 預付貨款       | 4,761             | 12,572            |
| 其 他        | <u>2,568</u>      | <u>1,836</u>      |
|            | <u>\$152,335</u>  | <u>\$105,898</u>  |

十七、短期借款

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 週轉金借款        | <u>\$648,500</u>  | <u>\$656,432</u>  |

銀行週轉金借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.75%~6.14%及 0.80%~1.82%。

十八、長期借款

|                | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  |
|----------------|--------------------|--------------------|
| <u>擔保借款</u>    |                    |                    |
| 聯貸團聯貸－甲-1 項(一) | \$ 320,000         | \$ 360,000         |
| 銀行借款(二)        | 245,000            | 278,389            |
| <u>無擔保借款</u>   |                    |                    |
| 聯貸團聯貸－甲-2 項(一) | 160,000            | 180,000            |
| 聯貸團聯貸－乙項(一)    | 100,000            | 200,000            |
| 信用借款(三)        | <u>1,020,068</u>   | <u>840,449</u>     |
|                | 1,845,068          | 1,858,838          |
| 減：聯貸主辦費未攤銷餘額   | ( 1,600)           | ( 2,200)           |
| 列為 1 年內到期部分    | <u>( 145,486)</u>  | <u>( 105,542)</u>  |
| 長期借款           | <u>\$1,697,982</u> | <u>\$1,751,096</u> |

(一) 宜特公司為改善財務結構暨充實中期營運週轉所需資金，於 109 年 9 月與兆豐國際商業銀行等 6 家金融機構新簽訂額度 10 億元之 5 年期聯合授信借款。宜特公司於 109 年第 3 季動撥聯貸甲項，自 109 年 9 月起除分 10 期每半年平均償還 5% 本金外，並於到期日償還剩餘本金；宜特公司另於 109 年第 4 季動撥聯貸乙項，此借款為到期一次償還，得循環動用至 114 年 9 月。此聯貸借款 111 年及 110 年 12 月 31 日之利率分別為

2.29%~2.49%及 1.8%。上述聯合授信合約，係以宜特公司建築物、機器設備及銀行存款作為抵押擔保（參閱附註三一）。

宜特公司聯貸團借款依貸款相關合約規定：宜特公司之上半年度及年度合併財務報告受有負債比限制及有形資產淨值不得低於 2,800,000 仟元限制；若違反財務承諾，並於改善期間內未改善，將依未清償餘額之 0.1%一次計付補償費。

(二) 該銀行借款係以本公司建物抵押擔保（參閱附註三一），借款到期日於 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 121 年 3 月前陸續還清，年利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.58%及 0.95%~2.90%。

(三) 銀行信用借款到期日於 111 年及 110 年 12 月 31 日均為 115 年 5 月底前陸續還清，年利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.61%~3.56% 及 1.00%~3.06%。

宜特公司長期借款依相關貸款合約規定：宜特公司之上半年度及年度合併財務報告均受有流動比、負債比、金融負債比暨利息保障倍數等限制及有形資產淨值不得低於新台幣 2,800,000 仟元限制；若違反借款授信條件，將調升新動撥利率 0.25%。

#### 十九、其他流動負債

|                  | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款</u>     |                   |                   |
| 應付薪資及獎金          | \$271,338         | \$200,484         |
| 應付員工酬勞及董事酬勞      | 30,000            | 14,708            |
| 未休假獎金            | <u>14,629</u>     | <u>14,867</u>     |
|                  | 315,967           | 230,059           |
| <u>其他流動負債—其他</u> |                   |                   |
| 其他（註）            | <u>219,721</u>    | <u>156,429</u>    |
|                  | <u>\$535,688</u>  | <u>\$386,488</u>  |

註：主要係應付營業稅、代收款及其他等。

#### 二十、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

宜特公司、創量公司、宜錦公司及宜迪公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司註冊於中華人民共和

國之子公司，按中華人民共和國政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，除按月提撥外，無其他進一步義務。

(二) 確定福利計畫

宜特公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。宜特公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，宜特公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 計畫資產公允價值 | \$ 57,629        | \$ 53,132        |
| 確定福利義務現值 | ( 36,169)        | ( 37,161)        |
| 淨確定福利資產  | <u>\$ 21,460</u> | <u>\$ 15,971</u> |

淨確定福利資產變動如下：

|                     | 計畫資產公允價值         | 確定福利義務現值    | 淨確定福利資產          |
|---------------------|------------------|-------------|------------------|
| 110年1月1日餘額          | <u>\$ 52,184</u> | (\$ 38,534) | <u>\$ 13,650</u> |
| 利息收入(費用)            | <u>208</u>       | ( 153)      | <u>55</u>        |
| 認列於損益               | <u>208</u>       | ( 153)      | <u>55</u>        |
| 再衡量數                |                  |             |                  |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | 740              | -           | 740              |
| 精算損失—人口統計假設變動       | -                | ( 103)      | ( 103)           |

(接次頁)

(承前頁)

|                             | 計 畫 資 產 確 定 福 利 淨 確 定 | 公 允 價 值 義 務 現 值 福 利 資 產 | 公 允 價 值 義 務 現 值 福 利 資 產 |
|-----------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| 精算利益—財務假<br>設變動             | \$ -                  | \$ 1,346                | \$ 1,346                |
| 精算利益—經驗調<br>整               | -                     | 283                     | 283                     |
| 認列於其他綜合損益                   | 740                   | 1,526                   | 2,266                   |
| 110年12月31日餘額                | 53,132                | (37,161)                | 15,971                  |
| 利息收入(費用)                    | 370                   | (258)                   | 112                     |
| 認列於損益                       | 370                   | (258)                   | 112                     |
| 再衡量數                        |                       |                         |                         |
| 計畫資產報酬(除<br>包含於淨利息之<br>金額外) | 4,127                 | -                       | 4,127                   |
| 精算損失—人口統<br>計假設變動           | -                     | (7)                     | (7)                     |
| 精算利益—財務假<br>設變動             | -                     | 2,624                   | 2,624                   |
| 精算損失—經驗調<br>整               | -                     | (1,367)                 | (1,367)                 |
| 認列於其他綜合損益                   | 4,127                 | 1,250                   | 5,377                   |
| 111年12月31日餘額                | \$ 57,629             | (\$ 36,169)             | \$ 21,460               |

宜特公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟宜特公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。



宜特公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重要假設如下：

|         | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.35%      | 0.70%      |
| 薪資預期增加率 | 2.00%      | 2.00%      |
| 離職率     | 0.63%      | 0.67%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 941)   | (\$ 1,084) |
| 減少 0.25% | \$ 978     | \$ 1,130   |
| 增加 0.1%  | (\$ 381)   | (\$ 439)   |
| 減少 0.1%  | \$ 386     | \$ 446     |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 969     | \$ 1,112   |
| 減少 0.25% | (\$ 938)   | (\$ 1,073) |
| 離職率      |            |            |
| 增加 110%  | (\$ 34)    | (\$ 52)    |
| 減少 90%   | \$ 34      | \$ 52      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期 1 年內提撥金額  | \$ -       | \$ -       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10 年       | 11 年       |

## 二一、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|----------------------|-------------|-------------|
| 額定股數（仟股）             | 200,000     | 200,000     |
| 額定股本                 | \$2,000,000 | \$2,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 74,775      | 79,775      |
| 已發行股本                | \$ 747,751  | \$ 797,751  |

宜特公司股本之變化主要係庫藏股註銷。

(二) 資本公積

|                     | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> |                    |                    |
| <u>或撥充股本(註1)</u>    |                    |                    |
| 股票發行溢價              | \$2,085,234        | \$2,224,667        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>     |                    |                    |
| 認列對子公司所有權權益變動數(註2)  | 30,538             | 29,824             |
| 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 2,465              | 2,465              |
| <u>不得作為任何用途</u>     |                    |                    |
| 認股權                 | 24,775             | 9,999              |
|                     | <u>\$2,143,012</u> | <u>\$2,266,955</u> |

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

111及110年度各類資本公積餘額之調節如下：

|                        | 股票發行溢價              | 庫藏股票交易      | 認股權              | 認列對子公司所有權權益變動數   | 採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數 | 其他          |
|------------------------|---------------------|-------------|------------------|------------------|---------------------|-------------|
| 110年1月1日餘額             | \$ 2,489,430        | \$ 15,607   | \$ -             | \$ 3,290         | \$ 2,465            | \$ 120,073  |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | -                   | -           | -                | 26,534           | -                   | -           |
| 股份基礎給付                 | -                   | -           | 9,999            | -                | -                   | -           |
| 庫藏股註銷                  | ( 264,763)          | ( 15,607)   | -                | -                | -                   | ( 120,073)  |
| 110年12月31日餘額           | 2,224,667           | -           | 9,999            | 29,824           | 2,465               | -           |
| 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | -                   | -           | -                | 714              | -                   | -           |
| 股份基礎給付                 | -                   | -           | 14,776           | -                | -                   | -           |
| 庫藏股註銷                  | ( 139,433)          | -           | -                | -                | -                   | -           |
| 111年12月31日餘額           | <u>\$ 2,085,234</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,775</u> | <u>\$ 30,538</u> | <u>\$ 2,465</u>     | <u>\$ -</u> |

(三) 保留盈餘及股利政策

依宜特公司章程規定，分派盈餘時，應先彌補累計虧損（包含調整未分配盈餘金額），依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達宜特公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包含調整未分配盈餘金額），由董事會視營運需要的情形保留部分盈餘後，擬具盈餘分配議案，決議分派股東股息紅利。宜特公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三之(七)員工酬勞及董事酬勞。

宜特公司訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

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。就可分配盈餘扣除前項之規定後，提撥分派股東股利，當年度股東股利分配，現金股利佔股利總額 10%至 100%，股票股利佔股利總額之 0%至 90%。

若當年度宜特公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於宜特公司先前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

宜特公司 111、110 及 109 年度各季盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

|            |            |            |             |
|------------|------------|------------|-------------|
|            |            | 111 年第 4 季 | 111 年第 3 季  |
| 董事會決議日期    |            | 112年3月14日  | 111年11月2日   |
| 法定盈餘公積     |            | \$ 10,099  | \$ 23,118   |
| 特別盈餘公積     |            | \$ 7,555   | (\$ 20,263) |
| 現金股利       |            | \$ 74,775  | \$ 74,775   |
| 每股現金股利 (元) |            | \$ 1       | \$ 1        |
|            | 110 年第 4 季 | 110 年第 2 季 | 110 年第 1 季  |
| 董事會決議日期    | 111年3月24日  | 110年8月5日   | 110年4月29日   |
| 法定盈餘公積     | \$ -       | \$ 3,264   | \$ 5,419    |
| 特別盈餘公積     | (\$ 3,330) | \$ 5,335   | \$ 1,011    |
| 現金股利       | \$ -       | \$ 35,430  | \$ 93,575   |
| 每股現金股利 (元) | \$ -       | \$ 0.4     | \$ 1        |
|            | 109 年第 4 季 | 109 年第 3 季 | 109 年第 2 季  |
| 董事會決議日期    | 110年3月5日   | 109年11月11日 | 109年8月6日    |
| 法定盈餘公積     | \$ 3,132   | \$ 8,413   | \$ 14,451   |
| 特別盈餘公積     | (\$ 7,670) | (\$ 6,647) | \$ 15,584   |
| 現金股利       | \$ 56,145  | \$ 93,575  | \$ 140,363  |
| 每股現金股利 (元) | \$ 0.6     | \$ 1       | \$ 1.5      |

宜特公司於 110 年 11 月 9 日舉行董事會，決議不分配 110 年第 3 季盈餘。

宜特公司於 111 年 3 月 24 日舉行董事會，擬議以法定盈餘公積彌補虧損 38,217 仟元，另於 111 年 5 月 5 日及 8 月 2 日董事會決議不分配 111 年第 1 季及第 2 季盈餘。

上述 111 年各季現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

|                 | 111年度            | 110年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 年初餘額            | \$ 98,491        | \$ 99,815        |
| 提列特別盈餘公積        |                  |                  |
| 其他權益項目減項(迴轉)提列數 | ( 23,593)        | ( 1,324)         |
| 年底餘額            | <u>\$ 74,898</u> | <u>\$ 98,491</u> |

首次採用 IFRSs 時，因國外營運機構(包括子公司)財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依宜特公司處分比例迴轉，待宜特公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

(五) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                      | 111年度              | 110年度              |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 年初餘額                 | (\$ 95,161)        | (\$ 92,644)        |
| 當年度產生                |                    |                    |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | 10,777             | ( 3,573)           |
| 採用權益法之關聯企業換算差額之份額    | 1,931              | 705                |
| 重分類產生                |                    |                    |
| 處分採權益法之關聯企業份額        | -                  | 351                |
| 年底餘額                 | <u>(\$ 82,453)</u> | <u>(\$ 95,161)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|            | 111年度       | 110年度       |
|------------|-------------|-------------|
| 年初餘額       | \$ -        | \$ 499      |
| 當年度產生      |             |             |
| 未實現損益      |             |             |
| 權益工具       | -           | ( 5,559)    |
| 處分權益工具累計損益 |             |             |
| 移轉至保留盈餘    | -           | 5,060       |
| 年底餘額       | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(六) 非控制權益

|                            | 111年度            | 110年度            |
|----------------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                       | \$122,607        | \$ 24,148        |
| 本年度淨損                      | ( 18,644)        | ( 56,539)        |
| 取得現金增資所增加之非控<br>制權益 (附註二七) | -                | 162,730          |
| 收購子公司非控制權益 (附<br>註二七)      | -                | ( 7,732)         |
| 年底餘額                       | <u>\$103,963</u> | <u>\$122,607</u> |

(七) 庫藏股票

| 收 回 原 因      | 買回以註銷 (仟股) |
|--------------|------------|
| 110年1月1日股數   | -          |
| 本年度增加        | 13,800     |
| 本年度減少        | ( 13,800)  |
| 110年12月31日股數 | <u>-</u>   |
| 111年1月1日股數   | -          |
| 本年度增加        | 5,000      |
| 本年度減少        | ( 5,000)   |
| 111年12月31日股數 | <u>-</u>   |

宜特公司於110年5月24日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為110年5月25日至110年7月23日，預定買回股數為5,000仟股，買回之價格區間為每股新台幣34元至77元之間；當股價低於買回價格下限時，公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為385,000仟元。此5,000仟股之預計買回庫藏

股已於 110 年 7 月 15 日前全數購回，最終買回成本共計 264,811 仟元。宜特公司於 110 年 8 月 5 日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷 5,000 仟股，減資基準日為 110 年 8 月 10 日，並於 110 年 9 月 22 日辦理變更登記完竣。

宜特公司於 110 年 8 月 5 日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為 110 年 8 月 6 日至 110 年 10 月 5 日，預定買回股數為 4,000 仟股，買回之價格區間為每股新台幣 36 元至 78 元之間；當股價低於買回價格下限時，公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 312,000 仟元。此 4,000 仟股已於 110 年 9 月 9 日前全數購回，最終買回成本共計 202,945 仟元。宜特公司於 110 年 9 月 24 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 4,000 仟股，減資基準日為 110 年 10 月 4 日，並於 110 年 10 月 22 日辦理變更登記完竣。

宜特公司於 110 年 10 月 14 日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為 110 年 10 月 15 日至 110 年 12 月 14 日，預定買回股數為 4,800 仟股，買回之價格區間為每股新台幣 33 元至 73 元之間；當股價低於買回價格下限時，公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 350,400 仟元。此 4,800 仟股已於 110 年 12 月 2 日前全數購回，最終買回成本共計 263,052 仟元。宜特公司於 110 年 12 月 23 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 4,800 仟股，減資基準日為 110 年 12 月 27 日，並於 111 年 1 月 12 日辦理變更登記完竣。

宜特公司於 111 年 3 月 15 日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為 111 年 3 月 16 日至 111 年 5 月 15 日，預定買回股數為 5,000 仟股，買回之價格區間為每股新台幣 34 元至 74 元之間；當股價低於買回價格下限時，宜特公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 370,000 仟元。此 5,000 仟股已於 111 年 4 月 15 日前全數購回，最終買回成本共計 267,945 仟元。宜特公司於 111 年 5 月 5 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 5,000 仟股，減資基準日為 111 年 5 月 6 日，並於 111 年 5 月 17 日辦理變更登記完竣。

宜特公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二二、收 入

|        | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |
| 檢測服務收入 | <u>\$3,742,682</u> | <u>\$3,213,788</u> |

### (一) 客戶合約之說明

本公司所簽訂之客戶合約係提供檢測服務履約義務，客戶係於驗收完畢後依授信期間支付合約對價，由於移轉商品與勞務時點與客戶付款時間間隔未超過一年，合約對價之重大財務組成部分不予調整。

### (二) 合約餘額

|                | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  | <u>110年1月1日</u>    |
|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 應收帳款（附註九）      | <u>\$1,310,395</u> | <u>\$1,214,494</u> | <u>\$1,067,683</u> |
| 應收帳款－關係人（附註三十） | <u>\$ 17,316</u>   | <u>\$ 19,802</u>   | <u>\$ 15,470</u>   |
| 合約資產           |                    |                    |                    |
| 勞務服務           | <u>\$ 11,620</u>   | <u>\$ 4,903</u>    | <u>\$ 3,322</u>    |
| 合約負債           |                    |                    |                    |
| 客戶忠誠計畫         | \$ 62,145          | \$ 38,327          | \$ 47,915          |
| 預收貨款           | <u>55,684</u>      | <u>33,848</u>      | <u>37,299</u>      |
|                | <u>\$ 117,829</u>  | <u>\$ 72,175</u>   | <u>\$ 85,214</u>   |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

|          | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 來自年初合約負債 |                  |                  |
| 預收貨款     | \$ 37,585        | \$ 24,221        |
| 客戶忠誠計畫   | <u>22,280</u>    | <u>34,880</u>    |
|          | <u>\$ 59,865</u> | <u>\$ 59,101</u> |

### (三) 客戶合約收入之細分

|               | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|---------------|--------------------|--------------------|
| <u>主要地區市場</u> |                    |                    |
| 亞 洲           | \$3,052,945        | \$2,611,557        |
| 美 洲           | 616,027            | 501,973            |
| 其 他           | <u>73,710</u>      | <u>100,258</u>     |
|               | <u>\$3,742,682</u> | <u>\$3,213,788</u> |

(四) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

|           | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 客戶忠誠計畫    |                   |                   |
| —111 年度履行 | \$ -              | \$ 38,327         |
| —112 年度履行 | <u>62,145</u>     | <u>-</u>          |
|           | <u>\$ 62,145</u>  | <u>\$ 38,327</u>  |
| 預收貨款      |                   |                   |
| —111 年度履行 | \$ -              | \$ 33,848         |
| —112 年度履行 | <u>55,684</u>     | <u>-</u>          |
|           | <u>\$ 55,684</u>  | <u>\$ 33,848</u>  |

二三、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|        | <u>111年度</u>    | <u>110年度</u>    |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行存款   | \$ 2,524        | \$ 1,248        |
| 租賃投資淨額 | 52              | 163             |
| 其他利息收入 | <u>161</u>      | <u>164</u>      |
|        | <u>\$ 2,737</u> | <u>\$ 1,575</u> |

(二) 其他收入

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 營業租賃收入 | \$ 25,878        | \$ 28,139        |
| 政府補助收入 | 6,723            | 289              |
| 租賃修改利益 | 1,702            | 170              |
| 其他     | <u>13,142</u>    | <u>8,402</u>     |
|        | <u>\$ 47,445</u> | <u>\$ 37,000</u> |

(三) 其他利益及損失

|                  | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------|--------------|--------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨益    | \$ 43,904    | \$ 2,721     |
| 淨外幣兌換利益(損失)      | 7,808        | ( 2,175)     |
| 金融資產及金融負債益(損)    |              |              |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,649        | ( 1,936)     |



|                      |                  |                    |
|----------------------|------------------|--------------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融負債 | 10               | 17                 |
| 處分無形資產淨益             | 97               | -                  |
| 處分採權益法之投資利益          | -                | 12,880             |
| 其他                   | (40)             | (28,025)           |
|                      | <u>\$ 58,428</u> | <u>(\$ 16,518)</u> |

(四) 財務成本

|               | 111年度            | 110年度            |
|---------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息        | \$ 41,461        | \$ 27,420        |
| 租賃負債之利息       | 10,173           | 11,182           |
| 聯貸案主辦費用攤銷     | 600              | 600              |
| 押金設算息         | 15               | 21               |
| 其他利息費用        | 95               | 786              |
| 減：列入符合資產成本之金額 | (6,029)          | (3,100)          |
|               | <u>\$ 46,315</u> | <u>\$ 36,909</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 111年度       | 110年度       |
|---------|-------------|-------------|
| 利息資本化金額 | \$ 6,029    | \$ 3,100    |
| 利息資本化利率 | 1.26%~1.99% | 1.21%~1.50% |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年度            | 110年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$672,165        | \$704,556        |
| 營業費用       | 128,801          | 121,067          |
|            | <u>\$800,966</u> | <u>\$825,623</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 5,667         | \$ 7,339         |
| 管理費用       | 5,454            | 3,630            |
|            | <u>\$ 11,121</u> | <u>\$ 10,969</u> |

(六) 員工福利費用

|        | 111年度       | 110年度       |
|--------|-------------|-------------|
| 短期員工福利 | \$1,346,910 | \$1,125,760 |
| 退職後福利  |             |             |
| 確定提撥計畫 | 41,807      | 38,183      |

|              |                    |                    |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 確定福利計畫（附註二十） | （ 112）             | （ 55）              |
| 股份基礎給付       |                    |                    |
| 權益交割         | 14,776             | 9,999              |
| 員工福利費用合計     | <u>\$1,403,381</u> | <u>\$1,173,887</u> |
| 依功能別彙總       |                    |                    |
| 營業成本         | \$1,016,052        | \$ 829,406         |
| 營業費用         | 387,329            | 344,481            |
|              | <u>\$1,403,381</u> | <u>\$1,173,887</u> |

#### （七）員工酬勞及董事酬勞

宜特公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

##### 估列比例

|      |       |       |
|------|-------|-------|
|      | 111年度 | 110年度 |
| 員工酬勞 | 5%    | 4%    |
| 董事酬勞 | 1%    | 2%    |

##### 金額

|      |           |    |   |           |    |   |
|------|-----------|----|---|-----------|----|---|
|      | 111年度     |    |   | 110年度     |    |   |
|      | 現         | 金  | 票 | 現         | 金  | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 24,000 | \$ | - | \$ 10,000 | \$ | - |
| 董事酬勞 | 6,000     |    | - | 4,708     |    | - |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關宜特公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二四、所得稅

### （一）認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 當年度所得稅      |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 98,175        | \$ 84,926        |
| 以前年度之調整     | ( 17,783)        | <u>1,024</u>     |
|             | 80,392           | 85,950           |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>1,219</u>     | <u>3,112</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 81,611</u> | <u>\$ 89,062</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|               | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|---------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利    | <u>\$468,113</u> | <u>\$212,231</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之  |                  |                  |
| 所得稅           | \$ 62,497        | \$ 39,973        |
| 稅上不可減除之費損     | -                | 23,888           |
| 暫時性之差異數       | 36,897           | 24,177           |
| 以前年度之當年度所得稅費用 |                  |                  |
| 用於本年度之調整      | ( 17,783)        | <u>1,024</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用   | <u>\$ 81,611</u> | <u>\$ 89,062</u> |

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 54,690</u>  | <u>\$ 70,995</u>  |

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

| <u>111 年度</u>  |                   |                   |                   |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> | <u>年初餘額</u>       | <u>認列於損益</u>      | <u>年底餘額</u>       |
| 暫時性差異          | <u>\$ 702</u>     | <u>(\$ 161)</u>   | <u>\$ 541</u>     |
|                |                   |                   |                   |
| <u>遞延所得稅負債</u> | <u>年初餘額</u>       | <u>認列於損益</u>      | <u>年底餘額</u>       |
| 暫時性差異          | <u>(\$ 3,998)</u> | <u>(\$ 1,058)</u> | <u>(\$ 5,056)</u> |

110 年度

|         |               |                |               |
|---------|---------------|----------------|---------------|
| 遞延所得稅資產 | 年初餘額          | 認列於損益          | 年底餘額          |
| 暫時性差異   | <u>\$ 725</u> | <u>(\$ 23)</u> | <u>\$ 702</u> |

|         |                 |                   |                   |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 遞延所得稅負債 | 年初餘額            | 認列於損益             | 年底餘額              |
| 暫時性差異   | <u>(\$ 909)</u> | <u>(\$ 3,089)</u> | <u>(\$ 3,998)</u> |

(四) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 虧損扣抵     |                  |                  |
| 111 年度到期 | \$ -             | \$ 55,366        |
| 112 年度到期 | 26,410           | 26,410           |
| 113 年度到期 | 22               | 22               |
| 114 年度到期 | 96,928           | 96,928           |
| 115 年度到期 | 125,528          | 125,528          |
| 116 年度到期 | 115,500          | 115,500          |
| 117 年度到期 | 100,807          | 100,807          |
| 118 年度到期 | 107,387          | 107,387          |
| 119 年度到期 | 100,456          | 100,456          |
| 120 年度到期 | 231,350          | 231,350          |
| 121 年度到期 | 74,925           | -                |
|          | <u>\$979,313</u> | <u>\$959,754</u> |
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 71,814</u> | <u>\$ 48,168</u> |

(五) 所得稅核定情形

宜特公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二五、每股盈餘

|        | 111年度          | 110年度          |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 5.33</u> | <u>\$ 2.02</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 5.30</u> | <u>\$ 2.01</u> |

單位：每股元

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                      | 111年度            | 110年度            |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利     | <u>\$405,146</u> | <u>\$179,708</u> |
| <u>股 數</u>           |                  | 單位：仟股            |
|                      | 111年度            | 110年度            |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 76,067           | 89,054           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                  |                  |
| 員工酬勞                 | <u>377</u>       | <u>189</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>76,444</u>    | <u>89,243</u>    |

若宜特公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二六、股份基礎給付協議

員工認股權

宜特公司於110年3月5日經董事會決議通過發行110年員工認股權憑證2,000仟單位，每一單位可認購普通股一股，發行之普通股新股總數為2,000仟股。給與對象為宜特公司之全職員工。認股權人自被授予員工認股權憑證之日2年起得依員工認股權辦法行使認股權利，認股權憑證之存續期間為5年。

員工認股權之相關資訊如下：

|           | 111年1月1日至12月31日 |                          |
|-----------|-----------------|--------------------------|
|           | 單位 ( 仟 )        | 加 權 平 均<br>行 使 價 格 ( 元 ) |
| 員 工 認 股 權 |                 |                          |
| 年初流通在外    | 2,000           | \$ 54.28                 |
| 本年度發行     | -               | -                        |
| 年底流通在外    | <u>2,000</u>    | 53.81                    |

| 員工認股權<br>年底可執行 | 111年1月1日至12月31日 |                       |
|----------------|-----------------|-----------------------|
|                | 單位 ( 仟 )        | 加 權 平 均<br>行使價格 ( 元 ) |
|                | -               |                       |

宜特公司於 110 年 4 月 29 日給與日之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

|         | 110 年 4 月 29 日 |
|---------|----------------|
| 給與日股價   | 56.20 元        |
| 行使價格    | 56.20 元        |
| 預期波動率   | 44.16%         |
| 預期存續期間  | 3.88 年         |
| 無風險利率   | 0.26%          |
| 認股權公平價值 | 19.03 元        |

宜特公司 111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 14,776 仟元及 9,999 仟元。

## 二七、與非控制權益之權益交易

宜特公司於 110 年 1 月未按持股比例參與宜錦公司現金增資，致持股比例由 100%下降至 75%；另因品文公司以 35,160 仟元取得宜錦公司股數，持股比例由 0%上升至 4%。品文公司又於 110 年 10 月以 14,340 仟元取得宜錦公司股權，致持股比例由 4%上升至 6%；截至 111 年 12 月 31 日本公司共計持股為 81%。

宜特公司於 110 年 9 月未按持股比例參與創量公司現金增資，以 40,070 仟元取得創量公司股數，持股比例由 34%上升至 38%，另因品文公司未按持股比例參與，致持股比例由 14%下降至 13%；截至 111 年 12 月 31 日本公司共計持股 51%。

由於上述交易並未改變本公司對宜錦公司及創量公司之控制，本公司視為權益交易處理。

|  | 宜 錦 公 司          | 創 量 公 司              |
|--|------------------|----------------------|
| 收取之現金對價                                | \$175,500        | \$ 6,032             |
| 子公司淨資產帳面金額按相對<br>權益變動計算應轉入非控制<br>權益之金額 | ( 132,602 )      | ( 22,396 )           |
| 權益交易差額                                 | <u>\$ 42,898</u> | <u>( \$ 16,364 )</u> |

權益交易差額調整科目

資本公積

\$ 42,898

(\$ 16,364)

二八、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二九、金融工具

(一) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

111年12月31日

|                      | 第 1 等級      | 第 2 等級        | 第 3 等級           | 合 計              |
|----------------------|-------------|---------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |             |               |                  |                  |
| 權益工具投資—未上市<br>(櫃)    |             |               |                  |                  |
| —國內股票                | \$ -        | \$ -          | \$ -             | \$ -             |
| —基金受益憑證              | -           | -             | 27,282           | 27,282           |
|                      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 27,282</u> | <u>\$ 27,282</u> |
| 衍生工具                 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 523</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 523</u>    |

110年12月31日

|                      | 第 1 等級      | 第 2 等級      | 第 3 等級           | 合 計              |
|----------------------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| 透過損益按公允價值衡<br>量之金融資產 |             |             |                  |                  |
| 權益工具投資—未上市<br>(櫃)    |             |             |                  |                  |
| —國內股票                | \$ -        | \$ -        | \$ 227           | \$ 227           |
| —基金受益憑證              | -           | -           | 21,945           | 21,945           |
|                      | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,172</u> | <u>\$ 22,172</u> |

透過損益按公允價值衡

|        |      |       |      |       |
|--------|------|-------|------|-------|
| 量之金融負債 |      |       |      |       |
| 衍生工具   | \$ - | \$ 10 | \$ - | \$ 10 |

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別      | 評價技術及輸入值  |
|-------------|---|
| 衍生工具—遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

| 金融資產                            | 透過損益按公允價值衡量 |           |           |
|---------------------------------|-------------|-----------|-----------|
|                                 | 權益工具        | 基金受益憑證    | 合計        |
| 年初餘額                            | \$ 227      | \$ 21,945 | \$ 22,172 |
| 認列於損益處分                         | ( 227)      | 6,353     | 6,126     |
| 年底餘額                            | -           | ( 1,016)  | ( 1,016)  |
| 與年底所持有資產有關並認列於損益之當期末實現利益或損失之變動數 | \$ 227      | \$ 6,353  | \$ 6,126  |

110 年度

| 金融資產                            | 透過損益按公允價值衡量 |            |            |
|---------------------------------|-------------|------------|------------|
|                                 | 權益工具        | 基金受益憑證     | 合計         |
| 年初餘額                            | \$ 405      | \$ 24,304  | \$ 24,709  |
| 認列於損益處分                         | ( 178)      | ( 1,758)   | ( 1,936)   |
| 年底餘額                            | -           | ( 601)     | ( 601)     |
| 與年底所持有資產有關並認列於損益之當期末實現利益或損失之變動數 | (\$ 178)    | (\$ 1,758) | (\$ 1,936) |



#### 4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

(1) 國內未上市(櫃)權益投資及基金受益憑證係採資產法，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

|       | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 流動性折價 | 20%        | 20%        |

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加(減少)之金額如下：

|       | 111年12月31日    | 110年12月31日    |
|-------|---------------|---------------|
| 流動性折價 |               |               |
| 增加 1% | (\$ 341)      | (\$ 277)      |
| 減少 1% | <u>\$ 341</u> | <u>\$ 277</u> |

#### (二) 金融工具之種類

|               | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u>   |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量   |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量 |            |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ 27,805  | \$ 22,172  |
| 現金及約當現金       | 875,347    | 844,879    |
| 應收票據及帳款—淨額    | 1,311,491  | 1,216,017  |
| 應收帳款—關係人      | 17,316     | 19,802     |
| 其他應收款         | 1,298      | 3,969      |
| 其他應收款—關係人     | 19,821     | 20,981     |
| 其他金融資產        | 16,633     | 12,431     |
| 存出保證金         | 22,611     | 20,461     |
| <u>金融負債</u>   |            |            |
| 透過損益按公允價值衡量   |            |            |
| 強制透過損益按公允價值衡量 |            |            |
| 按攤銷後成本衡量      | -          | 10         |
| 短期借款          | 648,500    | 656,432    |
| 應付票據及帳款       | 270,621    | 211,610    |

(接次頁)

(承前頁)

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款－關係人     | \$ 692            | \$ 6,203          |
| 應付設備款        | 167,477           | 181,277           |
| 長期借款(含一年內到期) | 1,843,468         | 1,856,638         |

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具(包括衍生金融工具)之交易。

財務管理部門定期對宜特公司之董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險(參閱下述(1))以及利率變動風險(參閱下述(2))。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額(包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目)以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三三。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表係表示當各個體功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值／升值 5%時，將使稅前淨利增減之金額。

| 損 益 | 美 金 之 影 響 |          | 日 幣 之 影 響 |         | 人 民 幣 之 影 響 |       |
|-----|-----------|----------|-----------|---------|-------------|-------|
|     | 111年度     | 110年度    | 111年度     | 110年度   | 111年度       | 110年度 |
|     | \$ 5,273  | \$ 3,383 | (\$ 753)  | (\$ 63) | \$ 6        | \$ 5  |

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險。

### (2) 利率風險

因本公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ 244,865 | \$ 268,739 |
| — 金融負債    | 382,871    | 595,992    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 640,977    | 585,716    |
| — 金融負債    | 2,410,259  | 2,330,661  |

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增

加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 17,693 仟元及 17,449 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度不高。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2) 融資額度之說明。

### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於1個月    | 1至3個月             | 3個月<br>至1年        | 1至5年               | 5年以上              |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                    |                   |
| 無附息負債   | \$ 197,703        | \$ 171,320        | \$ 67,701         | \$ -               | \$ -              |
| 租賃負債    | 5,799             | 13,104            | 61,048            | 211,389            | 203,467           |
| 浮動利率工具  | 51,376            | 240,605           | 420,296           | 1,594,582          | 103,400           |
| 固定利率工具  | 32,135            | 31,989            | 17,585            | -                  | -                 |
|         | <u>\$ 287,013</u> | <u>\$ 457,018</u> | <u>\$ 566,630</u> | <u>\$1,805,971</u> | <u>\$ 306,867</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|        | 短於1年              | 1~5年              | 5~10年             | 10~15年           | 15~20年           | 20年以上            |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債   | <u>\$ 79,951</u>  | <u>\$ 211,389</u> | <u>\$ 38,043</u>  | <u>\$ 38,043</u> | <u>\$ 38,043</u> | <u>\$ 89,338</u> |
|        |                   | \$                |                   |                  |                  |                  |
| 浮動利率工具 | <u>\$ 712,277</u> | <u>1,594,582</u>  | <u>\$ 103,400</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |
| 固定利率工具 | <u>\$ 81,709</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

110年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於1個月    | 1至3個月             | 3個月<br>至1年        | 1至5年               | 5年以上              |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                    |                   |
| 無附息負債   | \$ 198,405        | \$ 126,984        | \$ 71,387         | \$ -               | \$ -              |
| 租賃負債    | 7,840             | 15,034            | 68,750            | 200,500            | 212,827           |
| 浮動利率工具  | 388               | 335,878           | 254,050           | 1,607,345          | 133,000           |
| 固定利率工具  | 11,945            | 34,140            | 124,973           | 11,351             | -                 |
|         | <u>\$ 218,578</u> | <u>\$ 512,036</u> | <u>\$ 519,160</u> | <u>\$1,819,196</u> | <u>\$ 345,827</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|        | 短於1年              | 1~5年              | 5~10年             | 10~15年           | 15~20年           | 20年以上            |
|--------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| 租賃負債   | <u>\$ 91,624</u>  | <u>\$ 200,500</u> | <u>\$ 40,557</u>  | <u>\$ 37,876</u> | <u>\$ 37,876</u> | <u>\$ 96,518</u> |
|        |                   | \$                |                   |                  |                  |                  |
| 浮動利率工具 | <u>\$ 590,316</u> | <u>1,607,345</u>  | <u>\$ 133,000</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |
| 固定利率工具 | <u>\$ 171,058</u> | <u>\$ 11,351</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      |

(2) 融資額度

|                      | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 無擔保銀行借款額度，<br>定期重新檢視 |                    |                    |
| — 已動用金額              | \$1,928,568        | \$1,876,881        |
| — 未動用金額              | <u>1,084,331</u>   | <u>1,137,928</u>   |
|                      | <u>\$3,012,899</u> | <u>\$3,014,809</u> |
| 有擔保銀行借款額度            |                    |                    |
| — 已動用金額              | \$ 565,000         | \$ 638,389         |
| — 未動用金額              | <u>40,000</u>      | <u>-</u>           |
|                      | <u>\$ 605,000</u>  | <u>\$ 638,389</u>  |

### 三十、關係人交易

宜特公司及子公司間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下。

#### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱                    | 與本公司之關係 |
|--------------------------|---------|
| 德凱宜特股份有限公司(德凱宜特公司)       | 關聯企業    |
| 德凱宜特(昆山)檢測有限公司(德凱宜特昆山公司) | 關聯企業    |
| 東研信超股份有限公司(東研信超公司)       | 關聯企業    |

#### (二) 勞務收入

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年度            | 110年度            |
|------|----------|------------------|------------------|
| 勞務收入 | 關聯企業     | <u>\$ 81,026</u> | <u>\$ 69,438</u> |

本公司與關係人勞務收入價格係依一般交易常規訂定，並無其他相當之勞務收入價格可供比較。本公司之收款期間皆為月結、季結或專案結30天至90天。

#### (三) 應收關係人帳款

| 帳列項目      | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----------|----------|------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人  | 關聯企業     |                  |                  |
|           | 德凱宜特公司   | \$ 16,404        | \$ 19,421        |
|           | 德凱宜特昆山公司 | 723              | 381              |
|           | 東研信超公司   | 189              | -                |
|           |          | <u>\$ 17,316</u> | <u>\$ 19,802</u> |
| 其他應收款－關係人 | 關聯企業     |                  |                  |
|           | 德凱宜特公司   | <u>\$ 19,821</u> | <u>\$ 20,981</u> |

流通在外之應收帳款－關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人帳款並未提列備抵損失。

其他應收款－關係人係對關係人之技術服務收入及租金收入。

(四) 應付關係人帳款

| 帳列項目     | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日    | 110年12月31日      |
|----------|----------|---------------|-----------------|
| 應付帳款－關係人 | 關聯企業     |               |                 |
|          | 德凱宜特公司   | \$ 642        | \$ 6,025        |
|          | 德凱宜特昆山公司 | 50            | 167             |
|          | 東研信超公司   | -             | 11              |
|          |          | <u>\$ 692</u> | <u>\$ 6,203</u> |

(五) 預付款項及其他流動資產

| 帳列項目   | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日  | 110年12月31日   |
|--------|----------|-------------|--------------|
| 其他流動資產 | 關聯企業     | <u>\$ -</u> | <u>\$ 27</u> |

(六) 其他流動負債

| 帳列項目   | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日      | 110年12月31日  |
|--------|----------|-----------------|-------------|
| 其他流動負債 | 關聯企業     | <u>\$ 1,535</u> | <u>\$ -</u> |

(七) 轉租協議

營業租賃出租及轉租

宜特公司以營業租賃出租土地、房屋及建築與其他設備，並轉租房屋及建築之使用權予關聯企業德凱宜特公司，租賃期間為 5~10 年。租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按季收取固定租賃給付。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 48,124 仟元及 54,104 仟元。111 及 110 年度認列之租賃收入分別為 22,268 仟元及 23,558 仟元。

融資租賃轉租

本公司於 111 及 110 年度以融資租賃轉租原帳列使用權資產之房屋及建築予關聯企業德凱宜特公司，租賃開始日租賃投資淨額分別為 4,718 仟元及 16,326 仟元，租賃期間分別為 1.08 年及 1~5 年。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收融資租賃款餘額分別為 4,358 仟元及 3,980 仟元。

(八) 存入保證金

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|-------|----------|-----------------|-----------------|
| 存入保證金 | 關聯企業     |                 |                 |
|       | 德凱宜特公司   | <u>\$ 2,005</u> | <u>\$ 2,005</u> |

(九) 製造費用及營業費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度            | 110年度            |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 製造費用    | 關聯企業            | <u>\$ 10,522</u> | <u>\$ 15,080</u> |
| 營業費用    | 關聯企業            | <u>\$ 397</u>    | <u>\$ 710</u>    |

本公司與關係人之製造費用與營業費用金額及付款條件係依雙方協議定之。

(十) 營業外收入及支出

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度            | 110年度            |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 租賃收入    | 關聯企業<br>德凱宜特公司  | <u>\$ 22,268</u> | <u>\$ 23,558</u> |
| 其他收入    | 關聯企業<br>德凱宜特公司  | <u>\$ 6,639</u>  | <u>\$ 6,967</u>  |
| 利息費用    | 關聯企業            | <u>\$ 16</u>     | <u>\$ 21</u>     |

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係依租賃契約辦理。

本公司與關係人之其他收入金額及收款條件係依雙方協議定之。

本公司與關係人間因租賃產生之押金設算息，其利息之決定及不動方式係依契約辦理。

(十一) 主要管理階層薪酬

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
| 短期福利   | \$ 35,759        | \$ 34,081        |
| 退職後福利  | 400              | 449              |
| 股份基礎給付 | <u>1,108</u>     | <u>850</u>       |
|        | <u>\$ 37,267</u> | <u>\$ 35,380</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。



### 三一、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為開立信用狀、銀行借款、短期票券及融資額度之擔保品：

|                | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備      | \$824,670         | \$920,667         |
| 活期存款（帳列其他金融資產） | 16,433            | 12,231            |
| 定期存款（帳列其他金融資產） | <u>200</u>        | <u>200</u>        |
|                | <u>\$841,303</u>  | <u>\$933,098</u>  |

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾 或有事項

108年9月昇陽國際半導體股份有限公司（昇陽公司）向法院提起宜特公司專利侵權訴訟，請求法院裁判宜特公司賠償昇陽公司所受損失，且不得繼續使用此專利製程。智慧財產法院於109年6月23日判決駁回昇陽公司專利侵權訴訟，認為昇陽半專利證號I588880號專利權，屬於通常知識之輕易組合，故不具備進步性，因此判決專利無效，且訴訟費用由原告昇陽公司負擔，惟昇陽公司仍可繼續上訴。於109年8月宜特公司接獲昇陽公司再次上訴之民事訴訟，此訴訟於110年6月4日經智慧財產法院再次審理後判定無效，並駁回昇陽公司之請求，並於110年10月接獲最高法院110年台上字第2700號民事裁判正本，駁回昇陽公司上訴，全案終結，此一事項對宜特公司財務並無重大影響，相關營運活動均正常進行。

另昇陽公司先前指控宜特公司一名員工侵害昇陽公司營業秘密，業經偵查終結，宜特公司於110年2月24日接獲臺灣新竹地方檢察署對該名員工及身為僱用人之宜特公司提起公訴，並於同年3月接獲昇陽公司向臺灣新竹地方法院提起之刑事附帶民事訴訟，主張該公司營業秘密遭宜特公司及現職員工在未經授權而重製使用，請求對相關人等連帶賠償其所受損害。惟宜特公司認為前述訴訟對宜特公司財務並無重大影響，相關營運活動均正常進行。

### 三三、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元

| 外幣資產          | 111年12月31日 |                     |                   | 110年12月31日 |                     |                   |
|---------------|------------|---------------------|-------------------|------------|---------------------|-------------------|
|               | 外幣         | 匯率                  | 帳面金額              | 外幣         | 匯率                  | 帳面金額              |
| <b>貨幣性項目</b>  |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 美元            | \$ 7,233   | 30.7100<br>(美元：新台幣) | \$ 222,125        | \$ 9,347   | 27.6800<br>(美元：新台幣) | \$ 258,725        |
| 日幣            | 10,211     | 0.2324<br>(日幣：新台幣)  | 2,373             | 139,841    | 0.2405<br>(日幣：新台幣)  | 33,632            |
| 人民幣           | 27         | 4.4094<br>(人民幣：新台幣) | 119               | 21         | 4.3415<br>(人民幣：新台幣) | 91                |
| 歐元            | -          | -                   | -                 | 223        | 31.3200<br>(歐元：新台幣) | 6,984             |
|               |            |                     | <u>\$ 224,617</u> |            |                     | <u>\$ 299,432</u> |
| <b>非貨幣性項目</b> |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 日幣            | 2,252      | 0.2324<br>(日幣：新台幣)  | <u>\$ 523</u>     | -          | -                   | <u>\$ -</u>       |
| <b>外幣負債</b>   |            |                     |                   |            |                     |                   |
| <b>貨幣性項目</b>  |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 美元            | 3,799      | 30.7100<br>(美元：新台幣) | \$ 116,667        | 6,903      | 27.6800<br>(美元：新台幣) | \$ 191,075        |
| 日幣            | 75,020     | 0.2324<br>(日幣：新台幣)  | 17,435            | 145,113    | 0.2405<br>(日幣：新台幣)  | 34,900            |
| 歐元            | -          | -                   | -                 | 223        | 31.3200<br>(歐元：新台幣) | 6,984             |
|               |            |                     | <u>\$ 134,102</u> |            |                     | <u>\$ 232,959</u> |
| <b>非貨幣性項目</b> |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 日幣            | -          | -                   | <u>\$ -</u>       | 42         | 0.2405<br>(日幣：新台幣)  | <u>\$ 10</u>      |

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

| 外幣  | 111年度            |                   | 110年度            |                 |
|-----|------------------|-------------------|------------------|-----------------|
|     | 匯率               | 淨兌換損益             | 匯率               | 淨兌換損益           |
| 日幣  | 0.2324 (日幣：新台幣)  | (\$ 588)          | 0.2405 (日幣：新台幣)  | \$ 523          |
| 歐元  | - (歐元：新台幣)       | -                 | 31.3200 (歐元：新台幣) | 76              |
| 人民幣 | 4.4094 (人民幣：新台幣) | ( 7)              | 4.3415 (人民幣：新台幣) | ( 8)            |
| 美元  | - (美元：人民幣)       | -                 | - (美元：人民幣)       | -               |
| 美元  | 30.7100 (美元：新台幣) | ( 1,303)          | 27.6800 (美元：新台幣) | 567             |
|     |                  | <u>(\$ 1,898)</u> |                  | <u>\$ 1,158</u> |

### 三四、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及 (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。  
(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二九)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)
11. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)。(附表四)

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、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。(附表五)
2. 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：無重大交易事項。

(四)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(無)

### 三五、部門資訊

(一)部門收入與營運結果

本公司給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類，此財務報告資訊之衡量基礎與本合併財務報告相同。本公司係屬單一營運部門，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日應報導之部門收入及營運結果可參照 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產及負債可參照 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入：

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析如下：

|        | 111年度              | 110年度              |
|--------|--------------------|--------------------|
| 檢測服務收入 | <u>\$3,742,682</u> | <u>\$3,213,788</u> |

(三) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|    | 來自外部客戶之收入          |                    | 非流動資產              |                    |
|----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|    | 111年度              | 110年度              | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
| 亞洲 | \$3,052,945        | \$2,611,557        | \$4,185,096        | \$4,240,040        |
| 美洲 | 616,027            | 501,973            | -                  | -                  |
| 其他 | 73,710             | 100,258            | -                  | -                  |
|    | <u>\$3,742,682</u> | <u>\$3,213,788</u> | <u>\$4,185,096</u> | <u>\$4,240,040</u> |

非流動資產不包括金融工具、採用權益法之投資、遞延所得稅資產、存出保證金及淨確定福利資產。

(四) 主要客戶資訊

本公司來自單一客戶之收入達本公司收入淨額之10%以上者如下：

| 客戶名稱 | 111年度      |            |  | 110年度 |            |            |
|------|------------|------------|--|-------|------------|------------|
|      | 銷貨金額       | 佔營業收入淨額比例% |  | 客戶名稱  | 銷貨金額       | 佔營業收入淨額比例% |
| 客戶 A | \$ 648,088 | 17         |  | 客戶 A  | \$ 504,540 | 16         |

宜特科技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 111 年度

附表一

單位：新台幣及各外幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目      | 目  | 本期最高餘額 | 期末餘額   | 實際動支金額 | 利率區間   | 資金貸與性質     | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提供擔保名稱 | 品對價值 | 對個別對象總額 | 資金總額 | 貸與金額 | 註    |
|----|---------|------|-----------|----|--------|--------|--------|--------|------------|--------|--------------|--------|------|---------|------|------|------|
| 0  | 宜特公司    | 鈞量公司 | 其他應收款-關係人 | \$ | 40,000 | 40,000 | \$     | 2.500% | 有短期融通資金之必要 | \$     | 營業週轉         | 無      | \$   | \$      | \$   | \$   | (註1) |

註1：對單一企業貸放之限額，以不超過貸出資金公司淨值之10%為限，資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司淨值之40%為限。

宜特科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱           | 與發行人之關係 | 帳目                   | 期股 | 數       | 帳面金額      | 額持     | 股比 | 例公        | 未備註 |   |
|-------|---------------------|---------|----------------------|----|---------|-----------|--------|----|-----------|-----|---|
|       |                     |         |                      |    |         |           |        |    |           | 允   | 價 |
| 宜特公司  | 基金<br>台灣工研群英基金      | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |    | -       | \$ 27,282 | 4.35%  |    | \$ 27,282 |     | 註 |
| 品文公司  | 股票<br>方城記數位影像股份有限公司 | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 |    | 242,105 | -         | 10.53% |    | -         |     | 註 |

註：係按 111 年 12 月 31 日公允價值計算。



(承前頁)

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。

註二：1. 本公司關係人間勞務收入價格，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。宜特公司之收款期間皆為月結、季結或專案結 30 天至 90 天，但亦得視子公司資金需求狀況收取。

2. 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係依租賃契約辦理。

3. 本公司對關係人出售不動產、廠房及設備，其交易條件係按雙方議定價格辦理。

4. 其他應收關係人帳款係租金收入及代墊款項等。

5. 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。



宜特科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊(不包含大陸被投資公司)  
民國 111 年度

單位：新台幣及各外幣仟元

附表四

| 投資公司名稱                | 被投資公司名稱               | 所在地 | 在區 | 主要營業項目  | 原始投<br>本<br>期<br>金<br>額 | 資<br>金<br>額<br>期<br>末<br>數 | 未<br>比<br>率<br>(%) | 持<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 有<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>(<br>損<br>)<br>益 | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>投<br>資<br>(<br>損<br>)<br>益 | 備<br>註         |
|-----------------------|-----------------------|-----|----|---|-------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|--|---|----------------|
|                       |                       |     |    |   |                         |                            |                    |                       |  |   |                |
| 本公司                   | Samoa IST             | 薩摩亞 |    | 投資業務  | 美金 10,000               | 美金 10,000                  | 100                | \$ 265,024            | ( 13,783 )   | ( 13,783 )  | 子公司(註一)        |
|                       | 德凱公司                  | 新竹市 |    | 從事商品檢測等業務   | \$ 192,624              | \$ 192,624                 | 49                 | 631,647               | 121,694  | 56,304  | 關聯企業(註二)       |
|                       | 東研信總公司                | 台北市 |    | 從事商品檢測等業務   | 95,225                  | 2,550,000                  | 11                 | 120,566               | 134,918  | 14,044  | 關聯企業(註一)       |
|                       | 品文公司                  | 新竹市 |    | 投資業務  | 197,000                 | 192,000                    | 100                | 54,675                | ( 5,837 )  | ( 5,837 )   | 子公司(註一)        |
|                       | Supreme Fortune corp. | 貝里斯 |    | 投資業務  | 美金 1,655                | 美金 1,655                   | 100                | 37,288                | ( 3,454 )  | ( 3,454 )   | 子公司(註一)        |
|                       | 高博思公司                 | 台北市 |    | 廣告製作媒體企劃行銷公<br>關等業務                                 | \$ 25,200               | \$ 25,200                  | 30                 | -                     | -  | -   | 關聯企業(註三<br>及四) |
|                       | 創量公司                  | 新竹市 |    | 從事電子產品測試等業務   | 267,278                 | 267,278                    | 38                 | 21,256                | ( 2,522 )  | ( 3,763 )   | 子公司(註一)        |
|                       | 宜錦公司                  | 新竹市 |    | 製造及銷售各型積體電路<br>(晶片)薄化及金屬沉<br>積等業務                   | 450,000                 | 450,000                    | 75                 | 300,037               | ( 70,259 )   | ( 50,450 )  | 子公司(註一)        |
| Samoa IST             | SeycheIlles IST       | 賽席爾 |    | 投資業務  | 美金 6,159                | 美金 6,159                   | 100                | 美金 6,156              | (美<br>金)<br>505  | (美<br>金)<br>505                                     | 金孫公司(註一)       |
|                       | Integrated USA        | 美國  |    | 積體電路之研究開發製<br>作、分析預燒、測試業<br>務、半導體零件及其儀<br>器、電子零件等業務 | 美金 3,130                | 美金 3,130                   | 100                | 美金 392                | 美金   | 美金  | 孫公司(註一)        |
| Supreme Fortune corp. | Hot Light Co., Ltd.   | 塞席爾 |    | 投資業務  | 美金 1,655                | 美金 1,655                   | 100                | 美金 1,214              | (美<br>金)<br>116  | (美<br>金)<br>116                                     | 金孫公司(註一)       |
| 品文公司                  | 創量公司                  | 新竹市 |    | 從事電子產品測試業務  | \$ 186,038              | \$ 186,038                 | 13                 | \$ 7,381              | ( 2,522 )  | ( 1,307 )   | 子公司(註一)        |
|                       | 宜錦公司                  | 新竹市 |    | 製造及銷售各型積體電路<br>(晶片)薄化及金屬沉<br>積等業務                   | 49,500                  | 49,500                     | 6                  | 21,447                | ( 70,259 )   | ( 3,863 )   | 子公司(註一)        |
|                       | 易方公司                  | 新竹市 |    | 資訊軟體服務業   | 3,700                   | 3,700                      | 26                 | 821                   | 928  |   | 關聯企業(註<br>三)   |
|                       | 環穎公司                  | 新竹市 |    | 資訊軟體管理服務等業務   | 5,100                   | 5,100                      | 29                 | 3,390                 | 1,520  |   | 關聯企業(註<br>三)   |
| Hot Light Co., Ltd.   | 宜迪公司                  | 新竹市 |    | 網路設計服務  | 美金 125                  | 美金 125                     | 100                | 美金 166                | 美金   | 美金  | 孫公司(註一)        |

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按同期間經其他會計師查核之財務報表計算。

註三：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註四：已於 111 年 2 月申請清算。

宜特科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國111年度

單位：新台幣及各外幣仟元

附表五

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目             | 實收資本額                    | 投資方式 | 本國匯出金額 | 自積金額                  | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本國匯出金額                | 自積金額                 | 被投資公司本期損益         | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期投資損益            | 列報損益                     | 期末帳面價值 | 截至已投資 | 本期匯收 | 止回備註 |
|-----------|--------------------|--------------------------|------|--------|-----------------------|-------------|------|-----------------------|----------------------|-------------------|-----------------|-------------------|--------------------------|--------|-------|------|------|
|           |                    |                          |      |        |                       | 匯出          | 收回   |                       |                      |                   |                 |                   |                          |        |       |      |      |
| 宜特昆山公司    | 從事商品檢測等業務          | \$ 113,627<br>(美金 3,700) | 註一   | \$ -   | 290,916<br>(美金 9,473) | \$ -        | \$ - | 290,916<br>(美金 9,473) | 96,737<br>(美金 3,150) | 2,712<br>(美金 91)  | 100%            | 2,712<br>(美金 91)  | \$ 168,506<br>(美金 5,487) | \$ -   | -     | 註二   |      |
| 矽普公司      | 電路設計服務             | 96,737<br>(美金 3,150)     | 註一   | -      | 46,986<br>(美金 1,530)  | -           | -    | 46,986<br>(美金 1,530)  | 7,243<br>(美金 243)    | 7,243<br>(美金 243) | 100%            | 7,243<br>(美金 243) | 66,426<br>(美金 2,163)     | -      | -     | 註二   |      |
| 宜特昆山機電公司  | 電子檢測等設備買賣及代理銷售貿易業務 | 11,024<br>(人民幣 2,500)    | 註一   | -      | -                     | -           | -    | -                     | 438<br>(人民幣 99)      | 438<br>(人民幣 99)   | 100%            | 438<br>(人民幣 99)   | 11,403<br>(人民幣 2,586)    | -      | -     | 註二   |      |

| 本國地區                   | 期末累計投資金額               | 經濟部投資審議會核准投資金額 | 經濟部陸地投資審議會規定 |
|------------------------|------------------------|----------------|--------------|
| \$ 337,902 (美金 11,003) | \$ 564,388 (美金 18,378) | \$ 1,978,938   |              |

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：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。

註四：其中美金 980 仟元係 Samoa IST 自有資金轉投資，不受依經濟部投資審議會規定大陸地區投資限額之限制。

註五：係由宜特昆山公司自有資金轉投資，不受依經濟部投資審議會規定大陸地區投資限額之限制。

# 宜特科技股份有限公司

## 個體財務報告暨會計師查核報告 民國 111 及 110 年度

地址：新竹市埔頂路22號1樓

電話：(03)5799909

## § 目 錄 §

| 項                         | 目 頁          | 次 | 財 務 報 表<br>附 註 編 號 |
|---------------------------|--------------|---|--------------------|
| 一、封 面                     | 1            |   | -                  |
| 二、目 錄                     | 2            |   | -                  |
| 三、會計師查核報告                 | 3~7          |   | -                  |
| 四、個體資產負債表                 | 8            |   | -                  |
| 五、個體綜合損益表                 | 9~10         |   | -                  |
| 六、個體權益變動表                 | 11           |   | -                  |
| 七、個體現金流量表                 | 12~13        |   | -                  |
| 八、個體財務報表附註                |              |   |                    |
| (一) 公司沿革                  | 14           |   | 一                  |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 14           |   | 二                  |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 14~15        |   | 三                  |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 15~27        |   | 四                  |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 27~28        |   | 五                  |
| (六) 重要會計項目之說明             | 28~61        |   | 六~二六               |
| (七) 關係人交易                 | 61~66        |   | 二七                 |
| (八) 質抵押之資產                | 67           |   | 二八                 |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | 67           |   | 二九                 |
| (十) 重大之災害損失               | -            |   | -                  |
| (十一) 重大之期後事項              | -            |   | -                  |
| (十二) 其 他                  | 68           |   | 三十                 |
| (十三) 附註揭露事項               |              |   |                    |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 68~69, 70~71 |   | 三一                 |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 68~69, 72    |   | 三一                 |
| 3. 大陸投資資訊                 | 69, 73       |   | 三一                 |
| 4. 主要股東資訊                 | -            |   | -                  |
| 九、重要會計項目明細表               | 74~88        |   | -                  |

## 會計師查核報告

宜特科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

宜特科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體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編製，足以允當表達宜特科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宜特科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宜特科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對宜特科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 收入認列

宜特科技股份有限公司民國 111 年度營業收入為新台幣 3,213,134 仟元，主要為提供客戶產品驗證分析服務之勞務收入，與收入認列相關之會計政策及資訊請詳個體財務報告附註四及二十。

收入認列為審計準則公報預設之風險，因宜特科技股份有限公司客戶眾多，分散國內外不同產業，故針對本年度營收成長率超過宜特公司營收成長率之特定客戶，其收入真實性列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解營業收入流程之主要內部控制設計，並執行有效性測試。
2. 查核客戶真實性，並分析兩年度客戶變動及檢視應收帳款週轉率之合理性。
3. 自全年度營業收入交易帳中選取適當樣本，檢視銷貨憑證、客戶簽收文件及收款紀錄，確認收入認列之真實性及正確性。
4. 於資產負債表日後檢視是否發生重大收入退回及折讓之情事係歸因於民國 111 年度事件所產生，以確認民國 111 年度營業收入是否存在誤述情形。

#### 應收帳款減損評估

宜特科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日止應收帳款總額為新台幣 1,251,791 仟元，與應收帳款相關之會計政策及資訊請詳個體財務報告附註四及八。

管理階層係考量過往歷史收款經驗及對客戶信用風險假設，做為評估應收帳款減損之依據，因其可能涉及管理階層之判斷，故應收帳款減損評估對於本年度查核係屬本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

1. 測試應收帳款帳齡分布之正確性，並評估管理階層對提列應收帳款帳呆帳損失之合理性。

2. 針對資產負債表日已逾期之應收帳款，檢視期後收款情形，驗證其應收帳款減損是否合理。

### **其他事項**

如個體財務報告附註十所述，列入宜特科技股份有限公司個體財務報表中，部分採用權益法之投資係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其有關投資前述被投資公司採用權益法之投資及採用權益法之損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日對前述採用權益法之投資金額分別為新台幣 631,647 仟元及 573,816 仟元，占資產總額均為 9%，民國 111 及 110 年度對前述採用權益法之關聯企業綜合損益份額分別為新台幣 57,831 仟元及 24,937 仟元，占綜合損益均為 14%。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宜特科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宜特科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宜特科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宜特科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宜特科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宜特科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宜特科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成宜特科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜特科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核



報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 蔡 美 貞

蔡 美 貞



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



宜特科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代 碼  |                         | 111年度            |           | 110年度             |             |
|------|-------------------------|------------------|-----------|-------------------|-------------|
|      |                         | 金 額              | %         | 金 額               | %           |
| 4600 | 營業收入（附註四、二十及二七）         | \$ 3,213,134     | 100       | \$ 2,755,003      | 100         |
| 5600 | 營業成本（附註二一及二七）           | <u>2,228,240</u> | <u>69</u> | <u>1,892,591</u>  | <u>69</u>   |
| 5900 | 營業毛利                    | <u>984,894</u>   | <u>31</u> | <u>862,412</u>    | <u>31</u>   |
|      | 營業費用（附註二一及二七）           |                  |           |                   |             |
| 6100 | 推銷費用                    | 72,663           | 2         | 72,299            | 3           |
| 6200 | 管理費用                    | 349,605          | 11        | 299,667           | 11          |
| 6300 | 研究發展費用                  | 106,308          | 4         | 96,038            | 3           |
| 6450 | 預期信用減損損失（迴轉利益）          | <u>2,072</u>     | <u>-</u>  | <u>( 1,327)</u>   | <u>-</u>    |
| 6000 | 營業費用合計                  | <u>530,648</u>   | <u>17</u> | <u>466,677</u>    | <u>17</u>   |
| 6900 | 營業淨利                    | <u>454,246</u>   | <u>14</u> | <u>395,735</u>    | <u>14</u>   |
|      | 營業外收入及支出                |                  |           |                   |             |
| 7100 | 利息收入（附註二一及二七）           | 647              | -         | 333               | -           |
| 7010 | 其他收入（附註二一及二七）           | 58,463           | 2         | 78,323            | 3           |
| 7020 | 其他利益及損失（附註四及二一）         | 21,536           | -         | ( 16,968)         | ( 1)        |
| 7050 | 財務成本（附註四、二一及二七）         | ( 41,206)        | ( 1)      | ( 31,241)         | ( 1)        |
| 7060 | 採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註十） | ( 6,939)         | -         | ( 161,633)        | ( 6)        |
| 7000 | 營業外收入及支出合計              | <u>32,501</u>    | <u>1</u>  | <u>( 131,186)</u> | <u>( 5)</u> |
| 7900 | 稅前淨利                    | 486,747          | 15        | 264,549           | 9           |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二二）           | <u>81,601</u>    | <u>2</u>  | <u>84,841</u>     | <u>3</u>    |
| 8200 | 本年度淨利                   | <u>405,146</u>   | <u>13</u> | <u>179,708</u>    | <u>6</u>    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼  |   | 111年度             |           | 110年度             |          |
|------|---|-------------------|-----------|-------------------|----------|
|      |   | 金                 | %         | 金                 | %        |
|      | 其他綜合損益  |                   |           |                   |          |
| 8310 | 不重分類至損益之項目  |                   |           |                   |          |
| 8311 | 確定福利計畫之再衡<br>量數(附註四及十<br>八)                           | \$ 5,377          | -         | \$ 2,266          | -        |
| 8316 | 透過其他綜合損益按<br>公允價值衡量之權<br>益工具投資未實現<br>評價損益(附註四<br>及十九) | -                 | -         | ( 5,559)          | -        |
| 8320 | 採用權益法認列之關<br>聯企業其他綜合損<br>益份額(附註四及<br>十九)              | 155               | -         | 22                | -        |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之<br>項目                                     |                   |           |                   |          |
| 8361 | 國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額<br>(附註四及十九)                     | 10,777            | -         | ( 3,573)          | -        |
| 8380 | 採用權益法認列之子<br>公司及關聯企業其<br>他綜合損益份額<br>(附註四及十九)          | 1,931             | -         | 705               | -        |
| 8300 | 其他綜合損益(稅後<br>淨額)                                      | 18,240            | -         | ( 6,139)          | -        |
| 8500 | 本年度綜合損益總額   | <u>\$ 423,386</u> | <u>13</u> | <u>\$ 173,569</u> | <u>6</u> |
|      | 每股盈餘(附註二三)  |                   |           |                   |          |
| 9710 | 基 本   | <u>\$ 5.33</u>    |           | <u>\$ 2.02</u>    |          |
| 9810 | 稀 釋   | <u>\$ 5.30</u>    |           | <u>\$ 2.01</u>    |          |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)

董事長：余維斌

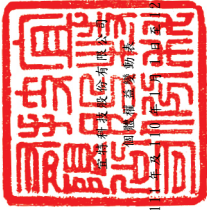


經理人：余維斌



會計主管：林榆桑





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 描述                     | 普通股      |            | 資本公積         |            | 保留盈餘      |               | 其他權益             |             | 其他權益     |              | 其他權益 |     | 其他權益 |   | 其他權益 |   | 其他權益 |           |
|-----|------------------------|----------|------------|--------------|------------|-----------|---------------|------------------|-------------|----------|--------------|------|-----|------|---|------|---|------|-----------|
|     |                        | 股數 (仟股)  | 金額         | 法定盈餘公積       | 特別盈餘公積     | 盈餘        | 未分配盈餘 (待彌補虧損) | 按公允價值衡量之金融資產評價損益 | 國外營運機構之兌換差額 | 遞延其他綜合損益 | 庫藏股          | 權益總計 | 庫藏股 | 權益總計 |   |      |   |      |           |
| A1  | 110年1月1日餘額             | 93,575   | \$ 955,751 | \$ 2,630,805 | \$ 103,770 | \$ 98,815 | \$ 169,523    | \$ 499           | (\$ 92,044) |          | \$ 3,907,579 |      |     |      |   |      |   |      |           |
| B1  | 盈餘撥及分配                 | -        | -          | -            | -          | -         | (11,815)      | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
| B3  | 提列法定盈餘公積               | -        | -          | -            | -          | -         | 1,324         | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
| B5  | 提列特別盈餘公積               | -        | -          | -            | -          | -         | (185,150)     | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
|     | 本公司股東現金股利              | -        | -          | -            | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
| N1  | 股份基礎給付交易               | -        | -          | 9,909        | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 9,909     |
| C7  | 採用權益法認列關聯企業之變動數        | -        | -          | -            | -          | -         | -             | -                | 351         | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 351       |
| D1  | 110年度淨利                | -        | -          | -            | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 179,708   |
| D3  | 110年度稅後其他綜合損益          | -        | -          | -            | -          | -         | -             | -                | (2,868)     | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | (2,868)   |
| D5  | 110年度綜合損益總額            | -        | -          | -            | -          | -         | -             | -                | (2,868)     | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | (2,868)   |
| L1  | 庫藏股買回                  | -        | -          | -            | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | (730,808) |
| L3  | 庫藏股註銷                  | (13,800) | (138,000)  | (400,443)    | -          | -         | (192,365)     | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 730,808   |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            | -        | -          | 26,534       | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 26,534    |
| Q1  | 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | -        | -          | -            | -          | -         | (5,060)       | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
| Z1  | 110年12月31日餘額           | 79,775   | \$ 797,751 | \$ 2,266,955 | \$ 175,585 | \$ 98,491 | \$ 41,547     | \$ 5,060         | (\$ 95,161) |          | \$ 3,202,074 |      |     |      |   |      |   |      |           |
| B1  | 盈餘撥及分配                 | -        | -          | -            | -          | -         | (23,118)      | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
| B13 | 提列法定盈餘公積               | -        | -          | -            | -          | -         | 38,217        | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
| B17 | 法定盈餘公積彌補虧損             | -        | -          | -            | -          | -         | (38,217)      | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
| B5  | 特別盈餘公積回轉               | -        | -          | -            | -          | (23,593)  | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | -         |
|     | 本公司股東現金股利              | -        | -          | -            | -          | -         | (74,775)      | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | (74,775)  |
| N1  | 股份基礎給付交易               | -        | -          | 14,776       | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 14,776    |
| D1  | 111年度淨利                | -        | -          | -            | -          | -         | 405,146       | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 405,146   |
| D3  | 111年度稅後其他綜合損益          | -        | -          | -            | -          | -         | 5,532         | -                | 12,708      | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 18,240    |
| D5  | 111年度綜合損益總額            | -        | -          | -            | -          | -         | 410,678       | -                | 12,708      | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 423,386   |
| L1  | 庫藏股買回                  | -        | -          | -            | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | (267,945) |
| L3  | 庫藏股註銷                  | (5,000)  | (50,000)   | (139,433)    | -          | -         | (78,512)      | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 267,945   |
| M7  | 對子公司所有權權益變動            | -        | -          | 714          | -          | -         | -             | -                | -           | -        | -            | -    | -   | -    | - | -    | - | -    | 714       |
| Z1  | 111年12月31日餘額           | 74,775   | \$ 747,751 | \$ 2,143,012 | \$ 160,486 | \$ 74,898 | \$ 254,536    | \$ 82,653        | (\$ 82,653) |          | \$ 3,298,230 |      |     |      |   |      |   |      |           |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月14日查核報告)



董事長：余維斌

經理人：余維斌



會計主管：林榆桑



宜特科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                              | 111年度      | 110年度      |
|--------|------------------------------|------------|------------|
| AAAA   | 營業活動之現金流量                    |            |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利                      | \$ 486,747 | \$ 264,549 |
| A20010 | 收益費損項目：                      |            |            |
| A20100 | 折舊費用                         | 682,036    | 658,125    |
| A20200 | 攤銷費用                         | 7,258      | 5,518      |
| A20300 | 預期信用減損損失（迴轉利<br>益）           | 2,072      | ( 1,327)   |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融<br>資產及負債之淨（益）損 | ( 6,886)   | 1,741      |
| A20900 | 財務成本                         | 41,206     | 31,241     |
| A21200 | 利息收入                         | ( 647)     | ( 333)     |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本                   | 14,776     | 9,999      |
| A22400 | 採用權益法之子公司及關聯企<br>業損益份額       | 6,939      | 161,633    |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備淨益                | ( 15,140)  | ( 2,317)   |
| A23200 | 處分採用權益法之關聯企業損<br>益份額         | -          | ( 12,880)  |
| A24100 | 外幣兌換淨損（益）                    | 3,101      | ( 844)     |
| A29900 | 租賃修改利益                       | ( 290)     | ( 170)     |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數                 |            |            |
| A31125 | 合約資產                         | -          | 1,150      |
| A31150 | 應收票據及帳款                      | ( 137,302) | ( 105,623) |
| A31160 | 應收帳款－關係人                     | 8,345      | ( 3,266)   |
| A31190 | 其他應收款－關係人                    | ( 5,060)   | 42,466     |
| A31240 | 預付款項及其他流動資產                  | ( 55,195)  | 8,430      |
| A31990 | 淨確定福利資產                      | ( 112)     | ( 55)      |
| A32125 | 合約負債                         | 45,672     | ( 12,983)  |
| A32150 | 應付票據及帳款                      | 58,083     | ( 9,772)   |
| A32160 | 應付帳款－關係人                     | ( 5,319)   | ( 2,850)   |
| A32230 | 其他流動負債                       | 125,577    | ( 297,006) |
| A33000 | 營運產生之現金流入                    | 1,255,861  | 735,426    |
| A33300 | 支付之利息                        | ( 40,181)  | ( 31,044)  |
| A33500 | 支付之所得稅                       | ( 97,117)  | ( 41,629)  |
|        | 營業活動之淨現金流入                   | 1,118,563  | 662,753    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 111年度      | 110年度        |
|--------|--------------------|------------|--------------|
| BBBB   | 投資活動之現金流量          |            |              |
| B00200 | 出售透過損益按公允價值衡量之金融資產 | \$ 1,016   | \$ 601       |
| B01800 | 取得採用權益法之投資         | ( 5,000)   | ( 90,070)    |
| B01900 | 處分採用權益法之投資         | -          | 33,898       |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 712,502) | ( 497,960)   |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款      | 21,784     | 383,526      |
| B03700 | 存出保證金增加            | ( 2,168)   | ( 1,355)     |
| B04500 | 取得其他無形資產           | ( 7,796)   | ( 6,231)     |
| B04600 | 處分其他無形資產價款         | -          | 3,282        |
| B06000 | 應收融資租賃款減少          | 4,340      | 4,230        |
| B06500 | 其他金融資產(增加)減少       | ( 974)     | 270          |
| B07500 | 收取之利息              | 647        | 333          |
| B07600 | 收取採用權益法投資之股利       | 6,630      | 3,050        |
|        | 投資活動之淨現金流出         | ( 694,023) | ( 166,426)   |
| CCCC   | 籌資活動之現金流量          |            |              |
| C00100 | 短期借款(減少)增加         | ( 2,296)   | 246,571      |
| C01600 | 舉借長期借款             | 610,000    | 1,426,000    |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 617,400) | ( 1,174,400) |
| C03000 | 存入保證金增加            | 3,589      | -            |
| C04000 | 租賃負債本金償還           | ( 53,969)  | ( 49,120)    |
| C04500 | 支付現金股利             | ( 35,430)  | ( 383,658)   |
| C04900 | 購買庫藏股票             | ( 267,945) | ( 730,808)   |
|        | 籌資活動之淨現金流出         | ( 363,451) | ( 665,415)   |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響    | 3,025      | ( 583)       |
| EEEE   | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)  | 64,114     | ( 169,671)   |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | 361,968    | 531,639      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 426,082 | \$ 361,968   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 14 日查核報告)

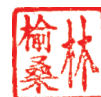
董事長：余維斌



經理人：余維斌



會計主管：林榆桑



宜特科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

宜特科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 83 年 9 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 93 年 12 月 28 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 14 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                 | 2023 年 1 月 1 日 (註 1)           |
| IAS 8 之修正「會計估計值之定義」                | 2023 年 1 月 1 日 (註 2)           |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」 | 2023 年 1 月 1 日 (註 3)           |

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。



註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估其他準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日 (註 1)    |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」                     | 2024 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2024 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」                      | 2024 年 1 月 1 日       |

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允價值認列之淨確定福利資產外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

### （三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### （四）外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當年度收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，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金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，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—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當年度損益。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### （七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

除自有土地不提折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額認列於損益。

#### （八）無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

#### （九）不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，

則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### （十）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### （1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過損益按公允價值衡量之權益工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、受限制銀行存款與存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

約當現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）、應收融資租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、應收融資租賃款及合約資產均按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易。持有供交易之金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## 4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具係遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。



衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取，對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大組成部分不予調整交易價格。

勞務收入來自積體電路之研究開發製作、分析預燒及測試業務。

隨本公司提供勞務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於勞務提供時認列。合約約定客戶係於收貨完成後付款，故本公司於提供服務時係認列合約資產，待實際出貨時轉列應收帳款。

客戶忠誠計畫係於勞務銷售而給予未來購買勞務之購物金，該購物金提供重要權利，分攤至購物金之交易價格於收取時認列合約負債，並於購物金兌換或失效時轉列收入。

#### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

融資租賃下，租賃給付包含固定給付。租賃投資淨額係按應收租賃給付之現值衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

### （十三）借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當年度認列為損益。

### （十四）政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。當期服務成本及淨確定福利資產淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利資產係確定福利退休計畫之提撥剩餘。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

## (十六) 股份基礎給付協議

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當年度及遞延所得稅

當年度及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當年度及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來期間，則於修正當年度及未來期間認列。截至本財務報告截止日止，並未對財務績效造成重大影響。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗及現時市場情況，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註八。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。此外，111 年度因新型冠狀病毒肺炎疫情後續發展之不確定性以及金融市場之波動對金融資產信用風險所造成之影響，致違約機率之估計具較大之不確定性。

#### 六、現金及約當現金

|             | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金    | \$ 125            | \$ 125            |
| 銀行支票存款及活期存款 | <u>425,957</u>    | <u>361,843</u>    |
|             | <u>\$426,082</u>  | <u>\$361,968</u>  |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | 0%~1.05%          | 0.001%~0.35%      |

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

|                 | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u>  |                   |                   |
| 持有供交易           |                   |                   |
| 衍生工具（未指定避險）     |                   |                   |
| —遠期外匯合約         | <u>\$ 523</u>     | <u>\$ -</u>       |
| <u>金融資產—非流動</u> |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量   |                   |                   |
| —未上市（櫃）         |                   |                   |
| 基金受益憑證          | <u>\$ 27,282</u>  | <u>\$ 21,945</u>  |

## 金融負債－流動

### 持有供交易

#### 衍生工具（未指定避險）

##### －遠期外匯合約

\$ -

\$ 10

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                   | 幣 別    | 到 期 期 間       | 合 約 金 額 ( 仟 元 )         |
|-------------------|--------|---------------|-------------------------|
| <u>111年12月31日</u> |        |               |                         |
| 買入遠期外匯            | 新台幣兌日幣 | 112年2月至112年7月 | TWD 12,300 / JPY 55,100 |
| <u>110年12月31日</u> |        |               |                         |
| 買入遠期外匯            | 新台幣兌日幣 | 111年3月        | TWD 723/ JPY 2,960      |

本公司 111 及 110 年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動所產生之風險。

## 八、應收票據及帳款－淨額

|          | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  |
|----------|--------------------|--------------------|
| 按攤銷後成本衡量 |                    |                    |
| 應收票據     | \$ 1,096           | \$ 1,523           |
| 應收帳款     | 1,251,791          | 1,115,643          |
| 減：備抵損失   | ( 13,530 )         | ( 11,458 )         |
|          | <u>\$1,239,357</u> | <u>\$1,105,708</u> |

本公司對勞務銷售之平均授信期間為 30 天至 120 天，應收票據及帳款不予計息。為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 111年12月31日

|                      | 未逾<br>期            | 逾<br>期<br>1~90天   | 逾<br>期<br>91~180天 | 逾<br>期<br>180~365天 | 逾<br>期<br>超過365天 | 合<br>計             |
|----------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 總帳面金額                | \$1,108,185        | \$ 108,315        | \$ 22,591         | \$ 7,485           | \$ 5,215         | \$1,251,791        |
| 備抵損失(存續期間預期<br>信用損失) | ( 330)             | ( 1,514)          | ( 2,527)          | ( 3,944)           | ( 5,215)         | ( 13,530)          |
| 攤銷後成本                | <u>\$1,107,855</u> | <u>\$ 106,801</u> | <u>\$ 20,064</u>  | <u>\$ 3,541</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,238,261</u> |

#### 110年12月31日

|                      | 未逾<br>期           | 逾<br>期<br>1~90天   | 逾<br>期<br>91~180天 | 逾<br>期<br>180~365天 | 逾<br>期<br>超過365天 | 合<br>計             |
|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 總帳面金額                | \$ 952,632        | \$ 148,814        | \$ 7,969          | \$ 2,007           | \$ 4,221         | \$1,115,643        |
| 備抵損失(存續期間預期<br>信用損失) | ( 1,809)          | ( 2,262)          | ( 1,874)          | ( 1,292)           | ( 4,221)         | ( 11,458)          |
| 攤銷後成本                | <u>\$ 950,823</u> | <u>\$ 146,552</u> | <u>\$ 6,095</u>   | <u>\$ 715</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$1,104,185</u> |

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

|                     | 111年度            | 110年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額                | \$ 11,458        | \$ 12,904        |
| 減：本年度提列(迴轉)減損<br>損失 | 2,072            | ( 1,327)         |
| 減：本年度實際沖銷           | -                | ( 119)           |
| 年底餘額                | <u>\$ 13,530</u> | <u>\$ 11,458</u> |

#### 九、應收融資租賃款

|                        | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| 未折現之租賃給付               |                 |                 |
| 第1年                    | \$ 4,392        | \$ 4,026        |
| 第2年                    | -               | -               |
|                        | <u>4,392</u>    | <u>4,026</u>    |
| 減：未賺得融資收益              | ( 34)           | ( 46)           |
| 應收租賃給付                 | <u>4,358</u>    | <u>3,980</u>    |
| 租賃投資淨額(表達為應收融<br>資租賃款) | <u>\$ 4,358</u> | <u>\$ 3,980</u> |

#### 十、採用權益法之投資

|       | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-------|-------------------|-------------------|
| 投資子公司 | <u>\$ 678,280</u> | <u>\$ 739,076</u> |

|        |                    |                    |
|--------|--------------------|--------------------|
| 投資關聯企業 | <u>752,213</u>     | <u>686,409</u>     |
|        | <u>\$1,430,493</u> | <u>\$1,425,485</u> |

(一) 投資子公司

|   | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Samoa Integrated Service Technology (Samoa IST) Supreme Fortune Corp. (Supreme Corp.) | \$265,024         | \$268,599         |
| 品文股份有限公司 (品文公司)   | 37,288            | 40,173            |
| 創量科技股份有限公司 (創量公司)   | 54,675            | 54,798            |
| 宜錦科技股份有限公司 (宜錦公司)   | 21,256            | 25,019            |
|   | <u>300,037</u>    | <u>350,487</u>    |
|   | <u>\$678,280</u>  | <u>\$739,076</u>  |

| 子 公 司 名 稱     | <u>所有權權益及表決權百分比</u> |                   |
|---------------|---------------------|-------------------|
|               | <u>111年12月31日</u>   | <u>110年12月31日</u> |
| Samoa IST     | 100%                | 100%              |
| Supreme Corp. | 100%                | 100%              |
| 創量公司 (註1)     | 38%                 | 38%               |
| 品文公司          | 100%                | 100%              |
| 宜錦公司 (註2)     | 75%                 | 75%               |

註1：本公司於111年及110年12月31日對創量公司之綜合持股皆為51%。

註2：本公司於110年1月未按持股比例參與宜錦公司現金增資，致持股比例由100%下降至75%；本公司於111年及110年12月31日對宜錦公司之綜合持股皆為81%。

投資子公司相關資訊請參閱附表三及附表四。

(二) 投資關聯企業

|                     | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 具重大性之關聯企業           |                   |                   |
| 德凱宜特股份有限公司 (德凱公司)   | \$631,647         | \$573,816         |
| 東研信超股份有限公司 (東研信超公司) | 120,566           | 112,593           |



個別不重大之關聯企業  
高博思股份有限公司  
(高博思公司)

|                  |                  |
|------------------|------------------|
| -                | -                |
| <u>\$752,213</u> | <u>\$686,409</u> |

1. 具重大性之關聯企業如下：

| 公 司 名 稱 | 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 |            |
|---------|---------------------|------------|
|         | 111年12月31日          | 110年12月31日 |
| 德凱公司    | 49%                 | 49%        |
| 東研信超公司  | 11%                 | 11%        |

本公司於 110 年 7 月董事會決議出售東研信超公司股票共計 500 仟股，每股售價 68 元，處分價款為 33,898 仟元，處分利益為 12,880 仟元。出售後本公司對於東研信超公司之持股比例下降為 11%，雖未達 20%，惟對該公司持有一席董事席次，具有重大影響力，因是採權益法評價。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」。

以下彙總性財務資訊係以各關聯企業 IFRSs 財務報告為基礎編製，並已反映採權益法時所作之調整。

|             | 111年12月31日        | 110年12月31日        |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>德凱公司</u> |                   |                   |
| 流動資產        | \$ 346,750        | \$ 321,243        |
| 非流動資產       | 1,071,316         | 816,341           |
| 流動負債        | ( 380,000)        | ( 338,620)        |
| 非流動負債       | ( 193,264)        | ( 78,972)         |
| 權 益         | <u>\$ 844,802</u> | <u>\$ 719,992</u> |
| 本公司持股比例     | 49%               | 49%               |
| 本公司享有之權益    | \$ 413,953        | \$ 352,796        |
| 商 譽         | 217,694           | 217,694           |
| 客戶關係        | -                 | 3,326             |
| 投資帳面金額      | <u>\$ 631,647</u> | <u>\$ 573,816</u> |
|             | 111年度             | 110年度             |
| 營業收入        | <u>\$617,477</u>  | <u>\$470,690</u>  |
| 本年度淨利       | \$121,694         | \$ 57,273         |

|        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|
| 其他綜合損益 | 3,117            | 406              |
| 綜合損益總額 | <u>\$124,811</u> | <u>\$ 57,679</u> |

|               | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>東研信超公司</u> |                   |                   |
| 流動資產          | \$285,869         | \$351,559         |
| 非流動資產         | 875,377           | 729,344           |
| 流動負債          | ( 170,956)        | ( 179,311)        |
| 非流動負債         | ( 236,878)        | ( 228,367)        |
| 權益            | <u>\$753,412</u>  | <u>\$673,225</u>  |
| 本公司持股比例       | 11%               | 11%               |
| 本公司享有之權益      | \$ 83,567         | \$ 74,673         |
| 商譽            | 23,886            | 23,886            |
| 客戶關係          | 3,533             | 4,454             |
| 土地            | <u>9,580</u>      | <u>9,580</u>      |
| 投資帳面金額        | <u>\$120,566</u>  | <u>\$112,593</u>  |

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 營業收入   | <u>\$375,321</u> | <u>\$407,845</u> |
| 本年度淨利  | \$134,918        | \$129,165        |
| 其他綜合損益 | <u>5,043</u>     | <u>4,337</u>     |
| 綜合損益總額 | <u>\$139,961</u> | <u>\$133,502</u> |

## 2. 個別不重大之關聯企業彙總資訊

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>高博思公司</u> |                   |                   |
| 本公司享有之份額     |                   |                   |
| 本年度淨損        | \$ -              | (\$ 5)            |
| 其他綜合損益       | -                 | -                 |
| 綜合損益總額       | <u>\$ -</u>       | <u>(\$ 5)</u>     |

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，除德凱公司及東研信超公司外，餘係按未經會計師查核之財務報告認列；惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

## 十一、不動產、廠房及設備

|        |                    |                    |
|--------|--------------------|--------------------|
|        | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
| 自用     | \$2,727,475        | \$2,545,100        |
| 營業租賃出租 | 731,884            | 800,925            |
|        | <u>\$3,459,359</u> | <u>\$3,346,025</u> |

### (一) 自用

|                  | 土 地              | 房屋及建築              | 機器設備               | 運輸設備          | 生財器具             | 租賃改良              | 其他設備              | 待驗設備及<br>未完工程     | 合 計                |
|------------------|------------------|--------------------|--------------------|---------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>成 本</b>       |                  |                    |                    |               |                  |                   |                   |                   |                    |
| 111年1月1日餘額       | \$ 30,852        | \$1,226,775        | \$2,564,221        | \$ 733        | \$ 20,748        | \$ 308,304        | \$ 215,780        | \$ 177,116        | \$4,544,529        |
| 增 添              | -                | 3,740              | 111,321            | -             | -                | 1,800             | 4,425             | 628,982           | 750,268            |
| 處 分              | -                | -                  | ( 636,797)         | -             | ( 2,820)         | ( 25,347)         | ( 7,082)          | -                 | ( 672,046)         |
| 重分類              | -                | 30,536             | 579,371            | -             | -                | 13,280            | 29,647            | ( 652,834)        | -                  |
| 111年12月31日餘額     | <u>\$ 30,852</u> | <u>\$1,261,051</u> | <u>\$2,618,116</u> | <u>\$ 733</u> | <u>\$ 17,928</u> | <u>\$ 298,037</u> | <u>\$ 242,770</u> | <u>\$ 153,264</u> | <u>\$4,622,751</u> |
| <b>累計折舊</b>      |                  |                    |                    |               |                  |                   |                   |                   |                    |
| 111年1月1日餘額       | \$ -             | \$ 129,634         | \$1,421,204        | \$ 122        | \$ 7,536         | \$ 243,897        | \$ 91,944         | \$ -              | \$1,894,337        |
| 折舊費用             | -                | 76,551             | 439,379            | 122           | 5,873            | 5,133             | 34,191            | -                 | 561,249            |
| 處 分              | -                | -                  | ( 525,061)         | -             | ( 2,820)         | ( 25,347)         | ( 7,082)          | -                 | ( 560,310)         |
| 111年12月31日餘額     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 206,185</u>  | <u>\$1,335,522</u> | <u>\$ 244</u> | <u>\$ 10,589</u> | <u>\$ 223,683</u> | <u>\$ 119,053</u> | <u>\$ -</u>       | <u>\$1,895,276</u> |
| <b>累計減損</b>      |                  |                    |                    |               |                  |                   |                   |                   |                    |
| 111年1月1日餘額       | \$ -             | \$ -               | \$ 105,092         | \$ -          | \$ -             | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ 105,092         |
| 處 分              | -                | -                  | ( 105,092)         | -             | -                | -                 | -                 | -                 | ( 105,092)         |
| 111年12月31日餘額     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>        |
| 111年12月31日淨額     | <u>\$ 30,852</u> | <u>\$1,054,866</u> | <u>\$1,282,594</u> | <u>\$ 489</u> | <u>\$ 7,339</u>  | <u>\$ 74,354</u>  | <u>\$ 123,717</u> | <u>\$ 153,264</u> | <u>\$2,727,475</u> |
| <b>成 本</b>       |                  |                    |                    |               |                  |                   |                   |                   |                    |
| 110年1月1日餘額       | \$ 30,852        | \$1,203,133        | \$3,112,240        | \$ 733        | \$ 19,934        | \$ 323,895        | \$ 213,353        | \$ 85,685         | \$4,989,825        |
| 轉列為營業租賃出租之<br>資產 | -                | -                  | ( 48,000)          | -             | -                | -                 | -                 | -                 | ( 48,000)          |
| 增 添              | -                | -                  | 126,036            | -             | 9,518            | -                 | 1,966             | 438,608           | 576,128            |
| 處 分              | -                | -                  | ( 879,878)         | -             | ( 10,238)        | ( 27,185)         | ( 16,732)         | ( 39,391)         | ( 973,424)         |
| 重分類              | -                | 23,642             | 253,823            | -             | 1,534            | 11,594            | 17,193            | ( 307,786)        | -                  |
| 110年12月31日餘額     | <u>\$ 30,852</u> | <u>\$1,226,775</u> | <u>\$2,564,221</u> | <u>\$ 733</u> | <u>\$ 20,748</u> | <u>\$ 308,304</u> | <u>\$ 215,780</u> | <u>\$ 177,116</u> | <u>\$4,544,529</u> |
| <b>累計折舊</b>      |                  |                    |                    |               |                  |                   |                   |                   |                    |
| 110年1月1日餘額       | \$ -             | \$ 76,284          | \$1,515,934        | \$ -          | \$ 10,874        | \$ 239,967        | \$ 72,963         | \$ -              | \$1,916,022        |
| 轉列為營業租賃出租之<br>資產 | -                | -                  | ( 3,333)           | -             | -                | -                 | -                 | -                 | ( 3,333)           |
| 折舊費用             | -                | 53,350             | 430,420            | 122           | 4,930            | 27,413            | 31,361            | -                 | 547,596            |
| 處 分              | -                | -                  | ( 521,817)         | -             | ( 8,268)         | ( 23,483)         | ( 12,380)         | -                 | ( 565,948)         |
| 110年12月31日餘額     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 129,634</u>  | <u>\$1,421,204</u> | <u>\$ 122</u> | <u>\$ 7,536</u>  | <u>\$ 243,897</u> | <u>\$ 91,944</u>  | <u>\$ -</u>       | <u>\$1,894,337</u> |
| <b>累計減損</b>      |                  |                    |                    |               |                  |                   |                   |                   |                    |
| 110年1月1日餘額       | \$ -             | \$ -               | \$ 131,359         | \$ -          | \$ -             | \$ -              | \$ -              | \$ -              | \$ 131,359         |
| 處 分              | -                | -                  | ( 26,267)          | -             | -                | -                 | -                 | -                 | ( 26,267)          |
| 110年12月31日餘額     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 105,092</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 105,092</u>  |
| 110年12月31日淨額     | <u>\$ 30,852</u> | <u>\$1,097,141</u> | <u>\$1,037,925</u> | <u>\$ 611</u> | <u>\$ 13,212</u> | <u>\$ 64,407</u>  | <u>\$ 123,836</u> | <u>\$ 177,116</u> | <u>\$2,545,100</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |           |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 |           |
| 廠房主建物 | 35 至 50 年 |
| 建築物裝修 | 6 至 20 年  |
| 機器設備  | 3 至 6 年   |
| 運輸設備  | 6 年       |
| 生財器具  | 3 至 6 年   |
| 租賃改良  | 6 至 15 年  |
| 其他設備  | 1 至 20 年  |

本公司設定質押之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二八。

(二) 營業租賃出租

|              | 土  | 地             | 房屋及建築             | 機器設備             | 其他設備             | 合                  | 計 |
|--------------|----|---------------|-------------------|------------------|------------------|--------------------|---|
| <u>成 本</u>   |    |               |                   |                  |                  |                    |   |
| 111年1月1日餘額   | \$ | 12,583        | \$ 941,721        | \$ 48,000        | \$ 81,443        | \$1,083,747        |   |
| 處 分          |    | -             | ( 2,090)          | -                | -                | ( 2,090)           |   |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>12,583</u> | <u>\$ 939,631</u> | <u>\$ 48,000</u> | <u>\$ 81,443</u> | <u>\$1,081,657</u> |   |
| <u>累計折舊</u>  |    |               |                   |                  |                  |                    |   |
| 111年1月1日餘額   | \$ | -             | \$ 249,464        | \$ 3,333         | \$ 30,025        | \$ 282,822         |   |
| 折舊費用         |    | -             | 51,674            | 8,000            | 9,367            | 69,041             |   |
| 處 分          |    | -             | ( 2,090)          | -                | -                | ( 2,090)           |   |
| 111年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u>      | <u>\$ 299,048</u> | <u>\$ 11,333</u> | <u>\$ 39,392</u> | <u>\$ 349,773</u>  |   |
| 111年12月31日淨額 | \$ | <u>12,583</u> | <u>\$ 640,583</u> | <u>\$ 36,667</u> | <u>\$ 42,051</u> | <u>\$ 731,884</u>  |   |
| <u>成 本</u>   |    |               |                   |                  |                  |                    |   |
| 110年1月1日餘額   | \$ | 12,583        | \$ 945,403        | \$ -             | \$ 81,443        | \$1,039,429        |   |
| 來自自用資產       |    | -             | -                 | 48,000           | -                | 48,000             |   |
| 處 分          |    | -             | ( 3,682)          | -                | -                | ( 3,682)           |   |
| 110年12月31日餘額 | \$ | <u>12,583</u> | <u>\$ 941,721</u> | <u>\$ 48,000</u> | <u>\$ 81,443</u> | <u>\$1,083,747</u> |   |
| <u>累計折舊</u>  |    |               |                   |                  |                  |                    |   |
| 110年1月1日餘額   | \$ | -             | \$ 199,473        | \$ -             | \$ 20,653        | \$ 220,126         |   |
| 折舊費用         |    | -             | 53,673            | 3,333            | 9,372            | 66,378             |   |
| 處 分          |    | -             | ( 3,682)          | -                | -                | ( 3,682)           |   |
| 110年12月31日餘額 | \$ | <u>-</u>      | <u>\$ 249,464</u> | <u>\$ 3,333</u>  | <u>\$ 30,025</u> | <u>\$ 282,822</u>  |   |
| 110年12月31日淨額 | \$ | <u>12,583</u> | <u>\$ 692,257</u> | <u>\$ 44,667</u> | <u>\$ 51,418</u> | <u>\$ 800,925</u>  |   |

本公司以營業租賃出租土地、房屋及建築、機器設備與其他設備資產，租賃期間為5~10年。

營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之未來將收取之租賃給付總額如下：

|        | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 第 1 年  | \$ 68,556        | \$ 68,484        |
| 第 2 年  | 70,656           | 68,556           |
| 第 3 年  | 73,056           | 70,656           |
| 第 4 年  | 20,588           | 73,056           |
| 第 5 年  | 10,096           | 20,588           |
| 超過 5 年 | -                | 10,096           |
|        | <u>\$242,952</u> | <u>\$311,436</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|       |           |
|-------|-----------|
| 房屋及建築 |           |
| 廠房主建物 | 35 至 50 年 |
| 建築物裝修 | 6 至 20 年  |
| 機器設備  | 6 年       |
| 其他設備  | 3 至 20 年  |

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

|                       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額             |                   |                   |
| 土地                    | \$153,549         | \$157,660         |
| 建築物                   | 94,464            | 131,070           |
| 運輸設備                  | <u>10,814</u>     | <u>5,860</u>      |
|                       | <u>\$258,827</u>  | <u>\$294,590</u>  |
|                       | <u>111年度</u>      | <u>110年度</u>      |
| 使用權資產之增添              | <u>\$ 24,315</u>  | <u>\$ 50,390</u>  |
| 使用權資產之折舊費用            |                   |                   |
| 土地                    | \$ 4,840          | \$ 4,825          |
| 建築物                   | 41,908            | 39,192            |
| 運輸設備                  | <u>4,998</u>      | <u>3,467</u>      |
|                       | <u>\$ 51,746</u>  | <u>\$ 47,484</u>  |
| 使用權資產轉租收益（帳列<br>其他收入） | <u>(\$ 4,392)</u> | <u>(\$ 4,392)</u> |

### (二) 租賃負債

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 45,709</u>  | <u>\$ 48,807</u>  |
| 非流動      | <u>\$228,755</u>  | <u>\$259,215</u>  |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 土地   | 2.76%             | 2.76%             |
| 建築物  | 1.62%~2.76%       | 1.66%~2.76%       |
| 運輸設備 | 4.97%~5.40%       | 4.97%~5.25%       |

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地、建築物及運輸設備做為營業使用，租賃期間為1~40年。於租賃期間屆滿時，本公司對所租賃之土地、建築物及運輸設備並無優惠承購權。

(四) 轉 租

除已於附註十一說明外，本公司尚有下列轉租交易。

本公司以營業租賃轉租建築物之使用權，租賃期間為5年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

|     | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----|------------------|------------------|
| 第1年 | \$ 13,276        | \$ 12,169        |
| 第2年 | -                | -                |
|     | <u>\$ 13,276</u> | <u>\$ 12,169</u> |

(五) 其他租賃資訊

本公司以融資租賃出租資產之協議請參閱附註九。

|             | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 4,868</u>    | <u>\$ 5,466</u>    |
| 低價值資產租賃費用   | <u>\$ 181</u>      | <u>\$ 295</u>      |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 66,777)</u> | <u>(\$ 63,151)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產租賃之建築物及運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、其他無形資產

|             | 111年度           | 110年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| <u>電腦軟體</u> |                 |                 |
| 成 本         |                 |                 |
| 年初餘額        | \$ 16,494       | \$ 24,406       |
| 本年度增加       | 7,796           | 6,231           |
| 本年度處分       | ( 3,637)        | ( 14,143)       |
| 年底餘額        | <u>20,653</u>   | <u>16,494</u>   |
| 累計攤銷        |                 |                 |
| 年初餘額        | 9,023           | 14,366          |
| 攤銷費用        | 7,258           | 5,518           |
| 本年度處分       | ( 3,637)        | ( 10,861)       |
| 年底餘額        | <u>12,644</u>   | <u>9,023</u>    |
| 淨 額         | <u>\$ 8,009</u> | <u>\$ 7,471</u> |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3年

十四、預付款項及其他流動資產

|        | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 預付工單用料 | \$ 79,319         | \$ 28,570         |
| 用品盤存   | 16,911            | 14,982            |
| 預付費用   | 11,037            | 7,374             |
| 預付貨款   | 2,644             | 2,404             |
| 留抵稅額   | 110               | -                 |
| 其他應收款  | 16                | 2,837             |
| 其他     | <u>2,067</u>      | <u>742</u>        |
|        | <u>\$112,104</u>  | <u>\$ 56,909</u>  |

十五、短期借款

|              | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 週轉金借款        | <u>\$565,709</u>  | <u>\$567,533</u>  |

銀行週轉金借款之利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.75%~6.14%及 0.80%~1.15%。

十六、長期借款

|                 | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| <u>擔保借款</u>     |                    |                    |
| 聯貸團聯貸—甲-1項(一)   | \$ 320,000         | \$ 360,000         |
| 銀行借款(二)         | 245,000            | 273,000            |
| <u>無擔保借款</u>    |                    |                    |
| 聯貸團聯貸—甲-2項(一)   | 160,000            | 180,000            |
| 聯貸團聯貸—乙項(一)     | 100,000            | 200,000            |
| 信用借款(三)         | <u>980,000</u>     | <u>800,000</u>     |
|                 | 1,805,000          | 1,813,000          |
| 減：聯貸主辦費未攤銷餘額    | ( 1,600)           | ( 2,200)           |
| 列為 1 年內到期部分長期借款 | <u>( 128,000)</u>  | <u>( 88,000)</u>   |
|                 | <u>\$1,675,400</u> | <u>\$1,722,800</u> |

(一) 本公司為改善財務結構暨充實中期營運週轉所需資金，於 109 年 9 月與兆豐國際商業銀行等 6 家金融機構新簽訂額度 10 億元之 5 年期聯合授信借款。本公司於 109 年第 3 季動撥聯貸甲項，自 109 年 9 月起除分 10 期每半年平均償還 5% 本金外，並於到期日償還剩餘本金；本公司另於 109 年第 4 季動撥聯貸乙項，此借款為到期日一次償還，得循環動用至 114 年 9 月。此聯貸借款 111 年及 110 年 12 月 31 日之利率分別為

2.29%~2.49%及 1.8%。上述聯合授信合約，係以本公司建築物、機器設備及銀行存款作為抵押擔保（參閱附註二八）。

本公司聯貸團借款依貸款相關合約規定：本公司之上半年度及年度合併財務報告受有負債比限制及有形資產淨值不得低於 2,800,000 仟元限制；若違反財務承諾，並於改善期間內未改善，將依未清償餘額之 0.1%一次計付補償費。

(二) 該銀行借款係以本公司建物抵押擔保（參閱附註二八），借款到期日於 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 121 年 3 月前陸續還清，年利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.58%及 0.95%。

(三) 該銀行信用借款到期日於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 114 年 5 月及 112 年 11 月底前陸續還清，年利率於 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.61%~2.20%及 1.00%~1.30%。

本公司長期銀行借款依相關貸款合約規定：本公司之上半年度及年度合併財務報表均受有流動比、負債比、金融負債暨利息保障倍數等限制及有形資產淨值不得低於新台幣 2,800,000 仟元限制；若違反借款授信條件，將調升新動撥利率 0.25%。

#### 十七、其他流動負債

|               | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>其他應付款</u>  |                   |                   |
| 應付薪資及獎金       | \$235,887         | \$168,863         |
| 應付員工酬勞及董事酬勞   | 30,000            | 14,708            |
| 未休假獎金         | <u>9,669</u>      | <u>9,841</u>      |
|               | 275,556           | 193,412           |
| <u>其他流動負債</u> |                   |                   |
| 其他應付款—關係人     | 2,469             | 756               |
| 其他（註）         | <u>169,054</u>    | <u>126,355</u>    |
|               | <u>\$447,079</u>  | <u>\$320,523</u>  |

註：主要係應付營業稅、代收款及其他等。



## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

|          | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 計畫資產公允價值 | \$ 57,629        | \$ 53,132        |
| 確定福利義務現值 | ( 36,169)        | ( 37,161)        |
| 淨確定福利資產  | <u>\$ 21,460</u> | <u>\$ 15,971</u> |

淨確定福利資產變動如下：

|                     | 計畫資產公允價值  | 確定福利義務現值    | 淨確定福利資產   |
|---------------------|-----------|-------------|-----------|
| 110年1月1日餘額          | \$ 52,184 | (\$ 38,534) | \$ 13,650 |
| 利息收入(費用)            | 208       | ( 153)      | 55        |
| 認列於損益               | 208       | ( 153)      | 55        |
| 再衡量數                |           |             |           |
| 計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外) | 740       | -           | 740       |
| 精算損失—人口統計假設變動       | -         | ( 103)      | ( 103)    |

(接次頁)

(承前頁)

|                             | 計 畫 資 產 確 定 福 利 淨 確 定<br>公 允 價 值 義 務 現 值 福 利 資 產 |             |           |
|-----------------------------|--|-------------|-----------|
| 精算利益－財務假<br>設變動             | \$ -   | \$ 1,346    | \$ 1,346  |
| 精算利益－經驗調<br>整               | -  | 283         | 283       |
| 認列於其他綜合損益                   | 740  | 1,526       | 2,266     |
| 110年12月31日餘額                | 53,132   | (37,161)    | 15,971    |
| 利息收入(費用)                    | 370  | (258)       | 112       |
| 認列於損益                       | 370  | (258)       | 112       |
| 再衡量數                        |  |             |           |
| 計畫資產報酬(除<br>包含於淨利息之<br>金額外) | 4,127  | -           | 4,127     |
| 精算損失－人口統<br>計假設變動           | -  | (7)         | (7)       |
| 精算利益－財務假<br>設變動             | -  | 2,624       | 2,624     |
| 精算損失－經驗調<br>整               | -  | (1,367)     | (1,367)   |
| 認列於其他綜合損益                   | 4,127  | 1,250       | 5,377     |
| 111年12月31日餘額                | \$ 57,629  | (\$ 36,169) | \$ 21,460 |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重要假設如下：

|         | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率     | 1.35%      | 0.70%      |
| 薪資預期增加率 | 2.00%      | 2.00%      |
| 離職率     | 0.63%      | 0.67%      |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

|          | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 折現率      |            |            |
| 增加 0.25% | (\$ 941)   | (\$ 1,084) |
| 減少 0.25% | \$ 978     | \$ 1,130   |
| 增加 0.1%  | (\$ 381)   | (\$ 439)   |
| 減少 0.1%  | \$ 386     | \$ 446     |
| 薪資預期增加率  |            |            |
| 增加 0.25% | \$ 969     | \$ 1,112   |
| 減少 0.25% | (\$ 938)   | (\$ 1,073) |
| 離職率      |            |            |
| 增加 110%  | (\$ 34)    | (\$ 52)    |
| 減少 90%   | \$ 34      | \$ 52      |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

|              | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 預期1年內提撥金額    | \$ -       | \$ -       |
| 確定福利義務平均到期期間 | 10年        | 11年        |

## 十九、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 111年12月31日  | 110年12月31日  |
|----------------------|-------------|-------------|
| 額定股數（仟股）             | 200,000     | 200,000     |
| 額定股本                 | \$2,000,000 | \$2,000,000 |
| 已發行且已收足股款之股數<br>（仟股） | 74,775      | 79,775      |
| 已發行股本                | \$ 747,751  | \$ 797,751  |

本公司股本之變化主要係庫藏股註銷。

(二) 資本公積

|   | 111年12月31日         | 110年12月31日         |
|---|--------------------|--------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u><br><u>或撥充股本(註1)</u> |                    |                    |
| 股票發行溢價                                  | \$2,085,234        | \$2,224,667        |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>                         |                    |                    |
| 認列對子公司所有權權益變<br>動數(註2)                  | 30,538             | 29,824             |
| 採用權益法認列關聯企業股<br>權淨值之變動數                 | 2,465              | 2,465              |
| <u>不得作為任何用途</u>                         |                    |                    |
| 認股權                                     | 24,775             | 9,999              |
|   | <u>\$2,143,012</u> | <u>\$2,266,955</u> |

註1：此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

註2：此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

111及110年度各類資本公積餘額之調節如下：

|                            | 股票發行溢價              | 庫藏股票交易      | 認股權              | 認列對子公司<br>所有權權益<br>變動數 | 採用權益法<br>認列關聯企業<br>股權淨值<br>之變動數 | 其他          |
|----------------------------|---------------------|-------------|------------------|------------------------|---------------------------------|-------------|
| 110年1月1日餘額                 | \$ 2,489,430        | \$ 15,607   | \$ -             | \$ 3,290               | \$ 2,465                        | \$ 120,073  |
| 採用權益法認列關聯企業及<br>合資股權淨值之變動數 | -                   | -           | -                | 26,534                 | -                               | -           |
| 股份基礎給付                     | -                   | -           | 9,999            | -                      | -                               | -           |
| 庫藏股註銷                      | ( 264,763 )         | ( 15,607 )  | -                | -                      | -                               | ( 120,073 ) |
| 110年12月31日餘額               | 2,224,667           | -           | 9,999            | 29,824                 | 2,465                           | -           |
| 採用權益法認列關聯企業及<br>合資股權淨值之變動數 | -                   | -           | -                | 714                    | -                               | -           |
| 股份基礎給付                     | -                   | -           | 14,776           | -                      | -                               | -           |
| 庫藏股註銷                      | ( 139,433 )         | -           | -                | -                      | -                               | -           |
| 111年12月31日餘額               | <u>\$ 2,085,234</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 24,775</u> | <u>\$ 30,538</u>       | <u>\$ 2,465</u>                 | <u>\$ -</u> |

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司修正後章程規定，分派盈餘時，應先彌補累計虧損（包含調整未分配盈餘金額），依法提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包含調整未分配盈餘金額），由董事會視營運需要的情形保留部分盈餘後，擬具盈餘分配議案，決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司訂明公司盈餘分派或虧損撥補得於每季終了後為之，盈餘分派以現金發放者，由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

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。就可分配盈餘扣除前項之規定後，提撥分派股東股利，當年度股東股利分配，現金股利佔股利總額10%至100%，股票股利佔股利總額之0%至90%。

若當年度本公司無盈餘可分派，或雖有盈餘但盈餘數額遠低於本公司先前一年度實際分派之盈餘，或依公司財務、業務及經營面等因素之考量，得將公積全部或一部依法令或主管機關規定分派，其以現金分派者，得由董事會決議辦理，並報告股東會，無須提交股東會請求承認。

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。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額25%之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司111、110及109年度各季盈餘分配案及每股現金股利業經董事會分別決議如下：

|           | 111年第4季<br>112年3月14日 | 111年第3季<br>111年11月2日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 董事會決議日期   |                      |                      |
| 法定盈餘公積    | \$ 10,099            | \$ 23,118            |
| 特別盈餘公積    | \$ 7,555             | (\$ 20,263)          |
| 現金股利      | \$ 74,775            | \$ 74,775            |
| 每股現金股利(元) | \$ 1                 | \$ 1                 |

|           | 110年第4季<br>111年3月24日 | 110年第2季<br>110年8月5日 | 110年第1季<br>110年4月29日 |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 董事會決議日期   |                      |                     |                      |
| 法定盈餘公積    | \$ -                 | \$ 3,264            | \$ 5,419             |
| 特別盈餘公積    | (\$ 3,330)           | \$ 5,335            | \$ 1,011             |
| 現金股利      | \$ -                 | \$ 35,430           | \$ 93,575            |
| 每股現金股利(元) | \$ -                 | \$ 0.4              | \$ 1                 |

|         | 109年第4季<br>110年3月5日 | 109年第3季<br>109年11月11日 | 109年第2季<br>109年8月6日 |
|---------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 董事會決議日期 |                     |                       |                     |
| 法定盈餘公積  | \$ 3,132            | \$ 8,413              | \$ 14,451           |
| 特別盈餘公積  | (\$ 7,670)          | (\$ 6,647)            | \$ 15,584           |

|           |           |           |            |
|-----------|-----------|-----------|------------|
| 現金股利      | \$ 56,145 | \$ 93,575 | \$ 140,363 |
| 每股現金股利(元) | \$ 0.6    | \$ 1      | \$ 1.5     |

本公司於 110 年 11 月 9 日舉行董事會，決議不分配 110 年第 3 季盈餘。

本公司於 111 年 3 月 24 日舉行董事會，擬議以法定盈餘公積彌補虧損 38,217 仟元，另於 111 年 5 月 5 日及 8 月 2 日董事會決議不分配 111 年第 1 季及第 2 季盈餘。

上述 111 年各季現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

|                 | 111年度            | 110年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 年初餘額            | \$ 98,491        | \$ 99,815        |
| 提列特別盈餘公積        |                  |                  |
| 其他權益項目減項(迴轉)提列數 | ( 23,593)        | ( 1,324)         |
| 年底餘額            | <u>\$ 74,898</u> | <u>\$ 98,491</u> |

首次採用 IFRSs 時，因國外營運機構(包括子公司)財務報表換算之兌換差額所提列之特別盈餘公積，係依本公司處分比例迴轉，待本公司喪失重大影響時，則全數迴轉。於分派盈餘時，尚應就報導期間結束日帳列其他股東權益減項淨額與首次採用 IFRSs 所提列之特別盈餘公積之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分迴轉特別盈餘公積分派盈餘。

#### (五) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

|                      | 111年度       | 110年度       |
|----------------------|-------------|-------------|
| 年初餘額                 | (\$ 95,161) | (\$ 92,644) |
| 當年度產生                |             |             |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | 10,777      | ( 3,573)    |

(接次頁)

(承前頁)

|                            | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| 採用權益法之關聯企業<br>換算差額之份額      | \$ 1,931           | \$ 705             |
| 重分類產生<br>處分採權益法之關聯企<br>業份額 | -                  | 351                |
| 年底餘額                       | <u>(\$ 82,453)</u> | <u>(\$ 95,161)</u> |

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

|                        | <u>111年度</u> | <u>110年度</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| 年初餘額                   | \$ -         | \$ 499       |
| 當年度產生<br>未實現損益<br>權益工具 | -            | ( 5,559)     |
| 處分權益工具累計損益移轉<br>至保留盈餘  | -            | 5,060        |
| 年底餘額                   | <u>\$ -</u>  | <u>\$ -</u>  |

(六) 庫藏股票

| 收 回 原 因      | 買回以註銷 (仟<br>股) |
|--------------|----------------|
| 110年1月1日股數   | -              |
| 本年度增加        | 13,800         |
| 本年度減少        | ( 13,800)      |
| 110年12月31日股數 | <u>-</u>       |
| 111年1月1日股數   | -              |
| 本年度增加        | 5,000          |
| 本年度減少        | ( 5,000)       |
| 111年12月31日股數 | <u>-</u>       |

本公司於110年5月24日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為110年5月25日至110年7月23日，預定買回股數為5,000仟股，買回之價格區間為每股新台幣34元至77元之間；當股價低於買回價格下限時，公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為385,000仟元。此5,000仟股之預計買回庫藏股已於110年7月15日前全數購回，最終買回成本共計264,811仟元。本

公司於 110 年 8 月 5 日經董事會決議通過辦理庫藏股註銷 5,000 仟股，減資基準日為 110 年 8 月 10 日，並於 110 年 9 月 22 日辦理變更登記完竣。

本公司於 110 年 8 月 5 日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為 110 年 8 月 6 日至 110 年 10 月 5 日，預定買回股數為 4,000 仟股，買回之價格區間為每股新台幣 36 元至 78 元之間；當股價低於買回價格下限時，公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 312,000 仟元。此 4,000 仟股已於 110 年 9 月 9 日前全數購回，最終買回成本共計 202,945 仟元。本公司於 110 年 9 月 24 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 4,000 仟股，減資基準日為 110 年 10 月 4 日，並於 110 年 10 月 22 日辦理變更登記完竣。

本公司於 110 年 10 月 14 日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為 110 年 10 月 15 日至 110 年 12 月 14 日，預定買回股數為 4,800 仟股，買回之價格區間為每股新台幣 33 元至 73 元之間；當股價低於買回價格下限時，本公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 350,400 仟元。此 4,800 仟股已於 110 年 12 月 2 日前全數購回，最終買回成本共計 263,052 仟元。本公司於 110 年 12 月 23 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 4,800 仟股，減資基準日為 110 年 12 月 27 日，並於 111 年 1 月 12 日辦理變更登記完竣。

本公司於 111 年 3 月 15 日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為 111 年 3 月 16 日至 111 年 5 月 15 日，預定買回股數為 5,000 仟股，買回之價格區間為每股新台幣 34 元至 74 元之間；當股價低於買回價格下限時，本公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 370,000 仟元。此 5,000 仟股已於 111 年 4 月 15 日前全數購回，最終買回成本共計 267,945 仟元。本公司於 111 年 5 月 5 日經董事會決議辦理庫藏股註銷 5,000 仟股，減資基準日為 111 年 5 月 6 日，並於 111 年 5 月 17 日辦理變更登記完竣。



本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

## 二十、收 入

|        | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|--------|--------------------|--------------------|
| 客戶合約收入 |                    |                    |
| 檢測服務收入 | <u>\$3,213,134</u> | <u>\$2,755,003</u> |

### (一) 客戶合約之說明

本公司所簽訂之客戶合約係提供檢測服務履約義務，客戶係於驗收完畢後依授信期間支付合約對價，由於移轉商品與勞務時點與客戶付款時間間隔未超過一年，合約對價之重大財務組成部分不予調整。

### (二) 合約餘額

|                | <u>111年12月31日</u>  | <u>110年12月31日</u>  | <u>110年1月1日</u>   |
|----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 應收帳款（附註八）      | <u>\$1,238,261</u> | <u>\$1,104,185</u> | <u>\$ 996,075</u> |
| 應收帳款－關係人（附註二七） | <u>\$ 20,575</u>   | <u>\$ 29,041</u>   | <u>\$ 25,815</u>  |
| 合約資產           |                    |                    |                   |
| 勞務服務           | <u>\$ -</u>        | <u>\$ -</u>        | <u>\$ 1,150</u>   |
| 合約負債           |                    |                    |                   |
| 客戶忠誠計畫         | \$ 62,145          | \$ 38,327          | \$ 47,915         |
| 預收貨款           | <u>55,190</u>      | <u>33,336</u>      | <u>36,731</u>     |
|                | <u>\$ 117,335</u>  | <u>\$ 71,663</u>   | <u>\$ 84,646</u>  |

合約資產及合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債已滿足之履約義務於當年度認列為收入之金額如下：

|                 | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|-----------------|------------------|------------------|
| <u>來自年初合約負債</u> |                  |                  |
| 預收貨款            | \$ 37,585        | \$ 24,221        |
| 客戶忠誠計畫          | <u>22,280</u>    | <u>34,880</u>    |
|                 | <u>\$ 59,865</u> | <u>\$ 59,101</u> |

(三) 客戶合約收入之細分

|               | <u>111年度</u>       | <u>110年度</u>       |
|---------------|--------------------|--------------------|
| <u>主要地區市場</u> |                    |                    |
| 亞 洲           | \$2,710,189        | \$2,256,429        |
| 美 洲           | 429,725            | 400,129            |
| 其 他           | <u>73,220</u>      | <u>98,445</u>      |
|               | <u>\$3,213,134</u> | <u>\$2,755,003</u> |

(四) 尚未全部完成之客戶合約

尚未全部滿足履約義務受攤之交易價格及預期認列為收入之時點如下：

|          | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 客戶忠誠計畫   |                   |                   |
| —111年度履行 | \$ -              | \$ 38,327         |
| —112年度履行 | <u>62,145</u>     | <u>-</u>          |
|          | <u>\$ 62,145</u>  | <u>\$ 38,327</u>  |
| 預收貨款     |                   |                   |
| —111年度履行 | \$ -              | \$ 33,336         |
| —112年度履行 | <u>55,190</u>     | <u>-</u>          |
|          | <u>\$ 55,190</u>  | <u>\$ 33,336</u>  |

二一、 繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|        | <u>111年度</u>  | <u>110年度</u>  |
|--------|---------------|---------------|
| 銀行存款   | \$ 488        | \$ 68         |
| 租賃投資淨額 | 52            | 163           |
| 其 他    | <u>107</u>    | <u>102</u>    |
|        | <u>\$ 647</u> | <u>\$ 333</u> |

(二) 其他收入

|        | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 營業租賃收入 | \$ 42,682        | \$ 69,339        |
| 政府補助收入 | 6,241            | 146              |
| 租賃修改利益 | 290              | 170              |
| 其 他    | <u>9,250</u>     | <u>8,668</u>     |
|        | <u>\$ 58,463</u> | <u>\$ 78,323</u> |

(三) 其他利益及損失

|                  | 111年度            | 110年度              |
|------------------|------------------|--------------------|
| 處分不動產、廠房及設備淨益    | \$ 15,140        | \$ 2,317           |
| 金融資產及金融負債益(損)    |                  |                    |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 6,353            | ( 1,758)           |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 533              | 17                 |
| 處分採權益法之投資利益      | -                | 12,880             |
| 淨外幣兌換損失          | ( 490)           | ( 2,438)           |
| 其他               | -                | ( 27,986)          |
|                  | <u>\$ 21,536</u> | <u>(\$ 16,968)</u> |

(四) 財務成本

|                 | 111年度            | 110年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 銀行借款利息          | \$ 38,801        | \$ 25,370        |
| 租賃負債之利息         | 7,759            | 8,271            |
| 聯貸案主辦費用攤銷       | 600              | 600              |
| 押金設算息           | 75               | 100              |
| 減：列入符合要件資產成本之金額 | ( 6,029)         | ( 3,100)         |
|                 | <u>\$ 41,206</u> | <u>\$ 31,241</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 111年度           | 110年度           |
|---------|-----------------|-----------------|
| 利息資本化金額 | <u>\$ 6,029</u> | <u>\$ 3,100</u> |
| 利息資本化利率 | 1.26%~1.99%     | 1.21%~1.50%     |

(五) 折舊及攤銷

|            | 111年度            | 110年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$559,747        | \$542,379        |
| 營業費用       | <u>122,289</u>   | <u>115,746</u>   |
|            | <u>\$682,036</u> | <u>\$658,125</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 4,116         | \$ 3,702         |
| 管理費用       | <u>3,142</u>     | <u>1,816</u>     |
|            | <u>\$ 7,258</u>  | <u>\$ 5,518</u>  |

(六) 員工福利費用

|               | 111年度              | 110年度             |
|---------------|--------------------|-------------------|
| 短期員工福利        | \$1,065,801        | \$ 839,422        |
| 退職後福利         |                    |                   |
| 確定提撥計畫        | 31,718             | 27,925            |
| 確定福利計畫 (附註十八) | ( 112)             | ( 55)             |
| 股份基礎給付        |                    |                   |
| 權益交割          | 14,776             | 9,999             |
| 員工福利費用合計      | <u>\$1,112,183</u> | <u>\$ 877,291</u> |
| 依功能別彙總        |                    |                   |
| 營業成本          | \$ 810,166         | \$ 619,958        |
| 營業費用          | 302,017            | 257,333           |
|               | <u>\$1,112,183</u> | <u>\$ 877,291</u> |

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 3% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 14 日及 111 年 3 月 24 日經董事會決議如下：

估列比例

|      | 111年度 | 110年度 |
|------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 5%    | 4%    |
| 董事酬勞 | 1%    | 2%    |

金 額

|      | 111年度     |      |   | 110年度     |      |   |
|------|-----------|------|---|-----------|------|---|
|      | 現         | 金 股  | 票 | 現         | 金 股  | 票 |
| 員工酬勞 | \$ 24,000 | \$ - | - | \$ 10,000 | \$ - | - |
| 董事酬勞 | 6,000     | -    | - | 4,708     | -    | - |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二二、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|             | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 當年度所得稅      |                  |                  |
| 本年度產生者      | \$ 98,595        | \$ 84,881        |
| 以前年度之調整     | ( 17,783)        | <u>1,038</u>     |
|             | 80,812           | 85,919           |
| 遞延所得稅       |                  |                  |
| 本年度產生者      | <u>789</u>       | ( 1,078)         |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 81,601</u> | <u>\$ 84,841</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                      | <u>111年度</u>     | <u>110年度</u>     |
|----------------------|------------------|------------------|
| 稅前淨利                 | <u>\$486,747</u> | <u>\$264,549</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之所得稅      | \$ 97,349        | \$ 52,910        |
| 稅上不可減除之費損            | -                | 23,888           |
| 暫時性之差異數              | 2,035            | 7,005            |
| 以前年度之當年度所得稅費用於本年度之調整 | ( 17,783)        | <u>1,038</u>     |
| 認列於損益之所得稅費用          | <u>\$ 81,601</u> | <u>\$ 84,841</u> |

### (二) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 54,690</u>  | <u>\$ 70,995</u>  |

### (三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

#### 111年度

|                | <u>年初餘額</u>   | <u>認列於損益</u>      | <u>年底餘額</u>       |
|----------------|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>遞延所得稅資產</u> |               |                   |                   |
| 暫時性差異          | <u>\$ 169</u> | ( <u>\$ 169</u> ) | <u>\$ -</u>       |
| <u>遞延所得稅負債</u> |               |                   |                   |
| 暫時性差異          | <u>\$ -</u>   | ( <u>\$ 620</u> ) | ( <u>\$ 620</u> ) |

110 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額   | 認列於損益    | 年底餘額   |
|---------|--------|----------|--------|
| 暫時性差異   | \$ -   | \$ 169   | \$ 169 |
| 遞延所得稅負債 |        |          |        |
| 暫時性差異   | \$ 909 | (\$ 909) | \$ -   |

(四) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異

|          | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 71,814  | \$ 48,168  |

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度止之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

|        | 111年度   | 110年度   |
|--------|---------|---------|
| 基本每股盈餘 | \$ 5.33 | \$ 2.02 |
| 稀釋每股盈餘 | \$ 5.03 | \$ 2.01 |

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                  | 111年度     | 110年度     |
|------------------|-----------|-----------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利 | \$405,146 | \$179,708 |

股數

單位：仟股

|                      | 111年度  | 110年度  |
|----------------------|--------|--------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 76,067 | 89,054 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |        |        |
| 員工酬勞                 | 377    | 189    |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | 76,444 | 89,243 |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

#### 二四、股份基礎給付協議

##### 員工認股權

本公司於 110 年 3 月 5 日經董事會決議通過發行 110 年員工認股權憑證 2,000 仟單位，每一單位可認購普通股一股，發行之普通股新股總數為 2,000 仟股。給與對象為本公司之全職員工。認股權人自被授予員工認股權憑證之日 2 年起得依員工認股權辦法行使認股權利，認股權憑證之存續期間為 5 年。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權  | 110年1月1日至12月31日 |                       |
|--------|-----------------|-----------------------|
|        | 單位 ( 仟 )        | 加 權 平 均<br>行使價格 ( 元 ) |
| 年初流通在外 | 2,000           | \$ 54.28              |
| 本年度發行  | -               | -                     |
| 年底流通在外 | 2,000           | 53.81                 |
| 年底可執行  | -               | -                     |

本公司於 110 年 4 月 29 日給與日之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

|         | 110 年 4 月 29 日 |
|---------|----------------|
| 給與日股價   | 56.20 元        |
| 行使價格    | 56.20 元        |
| 預期波動率   | 44.16%         |
| 預期存續期間  | 3.88 年         |
| 無風險利率   | 0.26%          |
| 認股權公平價值 | 19.03 元        |

本公司 111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 14,776 仟元及 9,999 仟元。

## 二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期檢視本公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

## 二六、金融工具

### （一）公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值層級

##### 111年12月31日

|                   | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級    | 合 計       |
|-------------------|--------|--------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |        |        |           |           |
| <u>量之金融資產</u>     |        |        |           |           |
| 權益工具投資            |        |        |           |           |
| －基金受益憑證           | \$ -   | \$ -   | \$ 27,282 | \$ 27,282 |
| 衍生工具              | \$ -   | \$ 523 | \$ -      | \$ 523    |

##### 110年12月31日

|                   | 第 1 等級 | 第 2 等級 | 第 3 等級    | 合 計       |
|-------------------|--------|--------|-----------|-----------|
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |        |        |           |           |
| <u>量之金融資產</u>     |        |        |           |           |
| 權益工具投資            |        |        |           |           |
| －基金受益憑證           | \$ -   | \$ -   | \$ 21,945 | \$ 21,945 |
| <u>透過損益按公允價值衡</u> |        |        |           |           |
| <u>量之金融負債</u>     |        |        |           |           |
| 衍生工具              | \$ -   | \$ 10  | \$ -      | \$ 10     |

111及110年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。



2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別      | 評價技術及輸入值  |
|-------------|---|
| 衍生工具－遠期外匯合約 | 現金流量折現法：按年底之可觀察遠期匯率及合約所訂匯率估計未來現金流量，並可反映各交易對方信用風險之折現率分別折現。 |

3. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

| 金 融 資 產                          | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>基 金 受 益 憑 證 |
|----------------------------------|---|
| 年初餘額                             | \$ 21,945                               |
| 認列於損益處分                          | 6,353                                   |
| 年底餘額                             | ( 1,016)                                |
| 與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度未實現利益或損失之變動數 | <u>\$ 27,282</u>                        |
|                                  | <u>\$ 6,353</u>                         |

110 年度

| 金 融 資 產                          | 透 過 損 益 按<br>公 允 價 值 衡 量<br>基 金 受 益 憑 證 |
|----------------------------------|---|
| 年初餘額                             | \$ 24,304                               |
| 認列於損益處分                          | ( 1,758)                                |
| 年底餘額                             | ( 601)                                  |
| 與年底所持有資產有關並認列於損益之當年度未實現利益或損失之變動數 | <u>\$ 21,945</u>                        |
|                                  | <u>(\$ 1,758)</u>                       |

4. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）基金受益憑證係採資產法，評估標的涵蓋之個別資產及個別負債之總價值，以反映企業或業務之整體價值。重大不可觀察輸入值如下，當流動性折價減少時，該等投資公允價值將會增加。

|       | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 流動性折價 | 20%        | 20%        |

若為反映合理可能之替代假設而變動下列輸入值，在所有其他輸入值維持不變之情況下，將使權益投資公允價值增加（減少）之金額如下：

|       | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 流動性折價 |                   |                   |
| 增加 1% | (\$ 341)          | (\$ 274)          |
| 減少 1% | <u>\$ 341</u>     | <u>\$ 274</u>     |

(二) 金融工具之種類

|                      | <u>111年12月31日</u> | <u>110年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>          |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量          |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | \$ 27,805         | \$ 21,945         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                   |                   |
| 現金及約當現金              | 426,082           | 361,968           |
| 應收票據及帳款－淨額           | 1,239,357         | 1,105,708         |
| 應收帳款－關係人             | 20,575            | 29,041            |
| 其他應收款（帳列預付款項及其他流動資產） | 16                | 2,837             |
| 其他應收款－關係人            | 34,131            | 29,071            |
| 存出保證金                | 12,643            | 10,475            |
| 其他金融資產－流動            | 5,197             | 4,223             |
| <u>金融負債</u>          |                   |                   |
| 透過損益按公允價值衡量          |                   |                   |
| 強制透過損益按公允價值衡量        | -                 | 10                |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                   |                   |
| 短期借款                 | 565,709           | 567,533           |
| 應付票據及帳款              | 242,206           | 184,067           |
| 應付帳款－關係人             | 732               | 6,051             |
| 應付設備款                | 167,984           | 151,334           |
| 其他應付款－關係人（帳列其他流動負債）  | 2,469             | 756               |
| 長期借款（含一年內到期）         | 1,803,400         | 1,810,800         |

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門定期對本公司之董事會提出報告。

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯

率變動 5%予以調整。下表係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值／升值 5%時，將使稅前淨利增減之金額。

|    | 美金之影響   |        | 日幣之影響            |       | 人民幣之影響 |       |
|----|---------|--------|------------------|-------|--------|-------|
|    | 111年度   | 110年度  | 111年度            | 110年度 | 111年度  | 110年度 |
| 損益 | \$3,645 | \$ 800 | (<br>727<br>\$ ) | \$ 52 | \$ 6   | \$ 5  |

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 111年12月31日 | 110年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| —金融資產     | \$ -       | \$ -       |
| —金融負債     | 336,173    | 445,555    |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| —金融資產     | 431,154    | 366,027    |
| —金融負債     | 2,307,400  | 2,240,800  |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 18,762 仟元及 18,748 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中程度不高。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2) 融資額度之說明。

### (1) 非衍生性金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

#### 111 年 12 月 31 日

|         | 要求即付或<br>短於 1 個月  | 1 至 3 個月          | 3 個 月<br>至 1 年    | 1 至 5 年            | 5 年 以 上           |
|---------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 非衍生金融負債 |                   |                   |                   |                    |                   |
| 無付息負債   | \$ 177,803        | \$ 161,778        | \$ 63,968         | \$ -               | \$ -              |
| 租賃負債    | 4,275             | 8,549             | 38,054            | 104,502            | 203,467           |
| 浮動利率工具  | -                 | 237,000           | 395,000           | 1,572,000          | 103,400           |
| 固定利率工具  | 32,135            | 11,989            | 17,585            | -                  | -                 |
|         | <u>\$ 214,213</u> | <u>\$ 419,316</u> | <u>\$ 514,607</u> | <u>\$1,676,502</u> | <u>\$ 306,867</u> |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|        | 短於1年       | 1~5年         | 5~10年      | 10~15年    | 15~20年    | 20年以上     |
|--------|------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債   | \$ 50,878  | \$ 104,502   | \$ 38,043  | \$ 38,043 | \$ 38,043 | \$ 89,338 |
| 浮動利率工具 | \$ 632,000 | \$ 1,572,000 | \$ 103,400 | \$ -      | \$ -      | \$ -      |
| 固定利率工具 | \$ 61,709  | \$ -         | \$ -       | \$ -      | \$ -      | \$ -      |

110年12月31日

|         | 要求即付或<br>短於1個月 | 1至3個月      | 3個月<br>至1年 | 1至5年         | 5年以上       |
|---------|----------------|------------|------------|--------------|------------|
| 非衍生金融負債 |                |            |            |              |            |
| 無付息負債   | \$ 168,727     | \$ 112,265 | \$ 58,225  | \$ -         | \$ -       |
| 租賃負債    | 5,049          | 9,770      | 42,055     | 131,208      | 212,827    |
| 浮動利率工具  | -              | 279,850    | 237,550    | 1,590,400    | 133,000    |
| 固定利率工具  | 10,518         | 31,273     | 95,742     | -            | -          |
|         | \$ 184,294     | \$ 433,158 | \$ 433,572 | \$ 1,721,608 | \$ 345,827 |

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

|        | 短於1年       | 1~5年         | 5~10年      | 10~15年    | 15~20年    | 20年以上     |
|--------|------------|--------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 租賃負債   | \$ 56,874  | \$ 131,208   | \$ 40,557  | \$ 37,876 | \$ 37,876 | \$ 96,518 |
| 浮動利率工具 | \$ 517,400 | \$ 1,590,400 | \$ 133,000 | \$ -      | \$ -      | \$ -      |
| 固定利率工具 | \$ 137,533 | \$ -         | \$ -       | \$ -      | \$ -      | \$ -      |

(2) 融資額度

|                      | 111年12月31日   | 110年12月31日   |
|----------------------|--------------|--------------|
| 無擔保銀行借款額度，<br>定期重新檢視 |              |              |
| — 已動用金額              | \$ 1,805,709 | \$ 1,747,533 |
| — 未動用金額              | 981,337      | 1,059,513    |
|                      | \$ 2,787,046 | \$ 2,807,046 |
| 有擔保銀行借款額度            |              |              |
| — 已動用金額              | \$ 565,000   | \$ 633,000   |
| — 未動用金額              | -            | -            |
|                      | \$ 565,000   | \$ 633,000   |

二七、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱 | 與本公司之關係 |
|-------|---------|
| 創量公司  | 子公司     |
| 宜錦公司  | 子公司     |

(接次頁)

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱   | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---|---------------|
| Samoa IST   | 子 公 司         |
| Integrated Service Technology USA Inc. (Integrated USA) | 子 公 司         |
| 昆山矽普電子科技有限公司 (矽普公司)                                     | 子 公 司         |
| 宜特 (昆山) 檢測技術有限公司 (宜特昆山公司)                               | 子 公 司         |
| 德凱宜特公司  | 關 聯 企 業       |
| 德凱宜特 (昆山) 檢測有限公司 (德凱宜特昆山公司)                             | 關 聯 企 業       |
| 東研信超公司  | 關 聯 企 業       |

(二) 勞務收入

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度             | 110年度             |
|---------|-----------------|-------------------|-------------------|
| 勞務收入    | 關聯企業            | \$ 79,892         | \$ 67,518         |
|         | 子 公 司           | 35,213            | 40,977            |
|         |                 | <u>\$ 115,105</u> | <u>\$ 108,495</u> |

本公司與關係人勞務收入價格係依一般交易常規訂定，並無其他相當之勞務收入價格可供比較。本公司之收款期間皆為月結、季結或專案結 30 天至 90 天。

(三) 應收關係人帳款

| 帳 列 項 目  | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|----------|-----------------|------------------|------------------|
| 應收帳款－關係人 | 關聯企業            |                  |                  |
|          | 德凱宜特公司          | \$ 16,404        | \$ 19,421        |
|          | 德凱宜特昆山公司        | 43               | 10               |
|          | 東研信超公司          | 189              | -                |
|          | 子 公 司           |                  |                  |
|          | Integrated USA  | 2,976            | 9,230            |
|          | 宜錦公司            | 957              | 367              |
|          | 創量公司            | 6                | 13               |
|          |                 | <u>\$ 20,575</u> | <u>\$ 29,041</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----------|-----------------|------------------|------------------|
| 其他應收款－關係人 | 子 公 司           |                  |                  |
|           | 宜錦公司            | \$ 10,317        | \$ 6,150         |
|           | 創量公司            | 2,549            | -                |
|           | 宜特昆山公司          | 1,444            | 1,220            |
|           | 矽普公司            | -                | 720              |
|           | 關聯企業            |                  |                  |
|           | 德凱宜特公司          | <u>19,821</u>    | <u>20,981</u>    |
|           |                 | <u>\$ 34,131</u> | <u>\$ 29,071</u> |
| 其他流動資產    | 子 公 司           | \$ 646           | \$ 646           |
|           | 關聯企業            | -                | 27               |
|           |                 | <u>\$ 646</u>    | <u>\$ 673</u>    |

流通在外之應收帳款－關係人款項未收取保證。111 及 110 年度應收關係人帳款並未提列備抵損失。

其他應收款－關係人係對關係人之技術服務收入、租金收入及代墊款項等。

(四) 應付關係人帳款

| 帳 列 項 目   | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年12月31日      | 110年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款－關係人  | 關聯企業            |                 |                 |
|           | 德凱宜特公司          | \$ 642          | \$ 6,024        |
|           | 東研信超公司          | -               | 11              |
|           | 子 公 司           |                 |                 |
|           | 宜錦公司            | -               | 16              |
|           | 創量公司            | 90              | -               |
|           |                 | <u>\$ 732</u>   | <u>\$ 6,051</u> |
| 應付設備款     | 子 公 司           |                 |                 |
|           | Integrated USA  | <u>\$ 7,298</u> | <u>\$ 6,578</u> |
| 其他應付款－關係人 | 關聯企業            |                 |                 |
|           | 德凱宜特公司          | \$ 1,535        | \$ -            |
|           | 子 公 司           |                 |                 |
|           | 宜錦公司            | 535             | 220             |
|           | 其 他             | 399             | 536             |
|           |                 | <u>\$ 2,469</u> | <u>\$ 756</u>   |
| 其他流動負債    | 子 公 司           | <u>\$ 110</u>   | <u>\$ -</u>     |



(五) 取得之不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 取 得 價 款         |                 |
|------------|-----------------|-----------------|
|            | 111年度           | 110年度           |
| 子 公 司      | <u>\$ 7,990</u> | <u>\$ 2,223</u> |

對關係人取得不動產、廠房及設備之價格及付款條件係依雙方約定方式訂之。

(六) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 / 名稱 | 處 分 價 款     |                  | 處 分 ( 損 ) 益 |             |
|------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
|            | 111年度       | 110年度            | 111年度       | 110年度       |
| 子 公 司      | <u>\$ -</u> | <u>\$318,527</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

對關係人出售不動產、廠房及設備之價格及收款條件係依雙方約定方式訂之。

(七) 出租／轉租協議

營業租賃出租及轉租

本公司以營業租賃出租土地、房屋及建築與其他設備，並轉租房屋及建築之使用權予關聯企業德凱宜特公司，租賃期間為 5~10 年。租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按季收取固定租賃給付。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 48,124 仟元及 54,104 仟元。111 及 110 年度認列之租賃收入分別為 22,268 仟元及 23,558 仟元。

本公司以營業租賃出租房屋及建築與機器設備予宜錦公司，租賃期間為 5~5.5 年。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，未來將收取之租賃給付總額分別為 208,105 仟元及 269,501 仟元。租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。111 及 110 年度認列之租賃收入分別為 16,968 仟元及 41,847 仟元。

融資租賃轉租

本公司於 111 及 110 年度以融資租賃轉租原帳列使用權資產之房屋及建築予關聯企業德凱宜特公司，租賃開始日租賃投資淨額分別為 4,718 仟元及 16,326 仟元，租賃期間分別為 1.08 年及 1~5 年。截至

111年及110年12月31日止，應收融資租賃款餘額分別為4,358仟元及3,980仟元。

(八) 處分無形資產

| 關係人類別／名稱 | 處分價款  |          | 處分(損)益 |       |
|----------|-------|----------|--------|-------|
|          | 111年度 | 110年度    | 111年度  | 110年度 |
| 子公司      | \$ -  | \$ 3,282 | \$ -   | \$ -  |

對關係人出售無形資產之價格及收款條件係依雙方約定方式訂之。

(九) 處分其他流動資產

| 關係人類別／名稱 | 處分價款  |          | 處分(損)益 |       |
|----------|-------|----------|--------|-------|
|          | 111年度 | 110年度    | 111年度  | 110年度 |
| 子公司      | \$ -  | \$ 7,393 | \$ -   | \$ -  |

對關係人出售用品盤存之價格及收款條件係依雙方約定方式訂之。

(十) 存入保證金

| 帳列項目  | 關係人類別／名稱 | 111年12月31日       | 110年12月31日      |
|-------|----------|------------------|-----------------|
| 存入保證金 | 關聯企業     |                  |                 |
|       | 德凱宜特公司   | \$ 2,005         | \$ 2,005        |
|       | 子公司      |                  |                 |
|       | 宜錦公司     | 7,638            | 7,638           |
|       | 創量公司     | 3,589            | -               |
|       |          | <u>\$ 13,232</u> | <u>\$ 9,643</u> |

(十一) 製造費用及營業費用

| 帳列項目 | 關係人類別／名稱 | 111年度            | 110年度            |
|------|----------|------------------|------------------|
| 製造費用 | 關聯企業     | \$ 10,328        | \$ 14,548        |
|      | 子公司      | 1,202            | 672              |
|      |          | <u>\$ 11,530</u> | <u>\$ 15,220</u> |
| 營業費用 | 關聯企業     | \$ 397           | \$ 710           |
|      | 子公司      | -                | 24               |
|      |          | <u>\$ 397</u>    | <u>\$ 734</u>    |

本公司與關係人之製造費用及營業費用金額與付款條件係依雙方協議定之。

(十二) 營業外收入及支出

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 111年度            | 110年度            |
|---------|-----------------|------------------|------------------|
| 租賃收入    | 關聯企業            |                  |                  |
|         | 德凱宜特公司          | \$ 22,268        | \$ 23,558        |
|         | 子 公 司           |                  |                  |
|         | 宜錦公司            | 16,968           | 41,847           |
|         | 創量公司            | 18               | -                |
|         |                 | <u>\$ 39,254</u> | <u>\$ 65,405</u> |
| 其他收入    | 關聯企業            |                  |                  |
|         | 德凱宜特公司          | \$ 6,639         | \$ 6,967         |
|         | 子 公 司           | 1,218            | 1,126            |
|         |                 | <u>\$ 7,857</u>  | <u>\$ 8,093</u>  |
| 利息費用    | 關聯企業            | \$ 16            | \$ 21            |
|         | 子 公 司           | 60               | 79               |
|         |                 | <u>\$ 76</u>     | <u>\$ 100</u>    |

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係依租賃契約辦理。

本公司與關係人之其他收入金額及收款條件係依雙方協議定之。

本公司與關係人間因租賃產生之押金設算息，其利息之決定及付款方式係依契約辦理。

### (十三) 主要管理階層薪酬

|        | 111年度            | 110年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期福利   | \$ 35,711        | \$ 34,057        |
| 退職後福利  | 400              | 449              |
| 股份基礎給付 | 1,108            | 850              |
|        | <u>\$ 37,219</u> | <u>\$ 35,356</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二八、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為開立信用狀、銀行借款及融資額度之擔保品：

|                       | 111年12月31日       | 110年12月31日       |
|-----------------------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備             | \$824,670        | \$912,224        |
| 活期存款（帳列其他金融資產<br>—流動） | 5,197            | 4,223            |
|                       | <u>\$829,867</u> | <u>\$916,447</u> |

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### 或有事項

108年9月昇陽國際半導體股份有限公司（昇陽公司）向法院提起本公司專利侵權訴訟，請求法院裁判本公司賠償昇陽公司所受損失，且不得繼續使用此專利製程。智慧財產法院於109年6月23日判決駁回昇陽公司專利侵權訴訟，認為昇陽半專利證號I588880號專利權，屬於通常知識之輕易組合，故不具備進步性，因此判決專利無效，且訴訟費用由原告昇陽公司負擔，惟昇陽公司仍可繼續上訴。於109年8月本公司接獲昇陽公司再次上訴之民事訴訟，此訴訟於110年6月4日經智慧財產法院再次審理後判定無效，並駁回昇陽公司之請求，並於110年10月接獲最高法院110年台上字第2700號民事裁判正本，駁回昇陽公司上訴，全案終結，此一事項對本公司財務並無重大影響，相關營運活動均正常進行。

另昇陽公司先前指控本公司一名員工侵害昇陽公司營業秘密，業經偵查終結，本公司於110年2月24日接獲臺灣新竹地方檢察署對該名員工及身為僱用人之本公司提起公訴，並於同年3月接獲昇陽公司向臺灣新竹地方法院提起之刑事附帶民事訴訟，主張該公司營業秘密遭本公司及現職員工在未經授權而重製使用，請求對相關人等連帶賠償其所受損害。惟本公司認為前述訴訟對本公司財務並無重大影響，相關營運活動均正常進行。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| 外幣資產            | 111年12月31日 |                     |                   | 110年12月31日 |                     |                   |
|-----------------|------------|---------------------|-------------------|------------|---------------------|-------------------|
|                 | 外幣         | 匯率                  | 帳面金額              | 外幣         | 匯率                  | 帳面金額              |
| <u>貨幣性項目</u>    |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 美元              | \$ 6,115   | 30.7100<br>(美元：新台幣) | \$ 187,792        | \$ 7,439   | 27.6800<br>(美元：新台幣) | \$ 205,917        |
| 人民幣             | 27         | 4.4094<br>(人民幣：新台幣) | 119               | 21         | 4.3415<br>(人民幣：新台幣) | 90                |
| 日幣              | 10,211     | 0.2324<br>(日幣：新台幣)  | 2,373             | 9,021      | 0.2405<br>(日幣：新台幣)  | 2,169             |
| 歐元              | -          | -                   | -                 | 223        | 31.3200<br>(歐元：新台幣) | 6,985             |
|                 |            |                     | <u>\$ 190,284</u> |            |                     | <u>\$ 215,161</u> |
| <u>採用權益法之投資</u> |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 美元              | 8,593      | 30.7100<br>(美元：新台幣) | <u>\$ 304,891</u> | 11,155     | 27.6800<br>(美元：新台幣) | <u>\$ 308,772</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>   |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 日幣              | 2,252      | 0.2324<br>(日幣：新台幣)  | <u>\$ 523</u>     | -          | -                   | <u>\$ -</u>       |
| <u>外幣負債</u>     |            |                     |                   |            |                     |                   |
| <u>貨幣性項目</u>    |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 美元              | 3,741      | 30.7100<br>(美元：新台幣) | \$ 114,886        | 6,861      | 27.6800<br>(美元：新台幣) | \$ 189,925        |
| 日幣              | 72,759     | 0.2324<br>(日幣：新台幣)  | 16,909            | 4,676      | 0.2405<br>(日幣：新台幣)  | 1,125             |
| 歐元              | -          | -                   | -                 | 223        | 31.3200<br>(歐元：新台幣) | 6,984             |
|                 |            |                     | <u>\$ 131,795</u> |            |                     | <u>\$ 198,034</u> |
| <u>非貨幣性項目</u>   |            |                     |                   |            |                     |                   |
| 日幣              | -          | -                   | <u>\$ -</u>       | 42         | 0.2405<br>(日幣：新台幣)  | <u>\$ 10</u>      |

具重大影響之未實現外幣兌換損益如下：

| 外幣  | 111年度            |                   | 110年度            |               |
|-----|------------------|-------------------|------------------|---------------|
|     | 匯率               | 淨兌換(損)益           | 匯率               | 淨兌換(損)益       |
| 美元  | 30.7100 (美元：新台幣) | (\$ 2,574)        | 27.6800 (美元：新台幣) | \$ 744        |
| 日幣  | 0.2324 (日幣：新台幣)  | ( 520)            | 0.2405 (日幣：新台幣)  | 32            |
| 人民幣 | 4.4094 (人民幣：新台幣) | ( 7)              | 4.3415 (人民幣：新台幣) | ( 8)          |
| 歐元  | 32.7200 (歐元：新台幣) | -                 | 31.3200 (歐元：新台幣) | 76            |
|     |                  | <u>(\$ 3,101)</u> |                  | <u>\$ 844</u> |

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及 (二) 轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人。(附表一)
2. 為他人背書保證。(無)
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。(附表二)

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。  
(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(附註七及二六)
10. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊(不包含大陸被投資公司)。(附表三)

(三)大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、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。(附表四)
2. 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：無重大交易事項。

(四)主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。(無)

宜特科技股份有限公司  
資金貸與他人  
民國111年度

附表一

單位：新台幣及各外幣仟元

| 編號 | 貸出公司 | 資金貸與對象 | 往來科目      | 本期最高餘額    | 期末餘額      | 實際動支金額 | 利率區間   | 資金性質       | 資金質押 | 業務往來 | 未來有短期融通資金必要之原因 | 提列帳帳 | 備抵金額 | 擔名 | 保稱價  | 品價值  | 對個別對象總額    | 資金貸與總額       | 與備額 | 註    |
|----|------|--------|-----------|-----------|-----------|--------|--------|------------|------|------|----------------|------|------|----|------|------|------------|--------------|-----|------|
| 0  | 宜特公司 | 創量公司   | 其他應收款-關係人 | \$ 40,000 | \$ 40,000 | \$ -   | 2.500% | 有短期融通資金之必要 |      |      |                | \$ - | -    | 無  | \$ - | \$ - | \$ 329,823 | \$ 1,319,292 |     | (註1) |

註1：對單一企業貸放之限額，以不超過貸出資金公司淨值之10%為限，資金貸與他人總額以不超過貸出資金公司淨值之40%為限。

宜特科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
 ，為新台幣仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 與發行人之關係 | 帳列                        | 科目 | 日期 | 帳數      | 金額        | 持股比    | 公允價值      | 未備 |   | 註 |
|-------|--------|---------|---------------------------|----|----|---------|-----------|--------|-----------|----|---|---|
|       |        |         |                           |    |    |         |           |        |           | 價  | 值 |   |
| 本公司   | 基金     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 |    |    | -       | \$ 27,282 | 4.35%  | \$ 27,282 |    |   | 註 |
|       | 股票     | —       | 透過損益按公允價值衡量之金融資產<br>— 非流動 |    |    | 242,105 | -         | 10.53% | -         |    |   | 註 |

註：係按 111 年 12 月 31 日公允價值計算。



宜特科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊 (不含大陸被投資公司)  
民國 111 年度

單位：新台幣及各外幣仟元

附表三

| 投資公司名稱                | 被投資公司名稱               | 所在地 | 在區 | 主要營業項目  | 原始投<br>本<br>期<br>金<br>額 | 資<br>金<br>額<br>期<br>末<br>數 | 未<br>比<br>率<br>(%) | 持<br>帳<br>面<br>金<br>額 | 有<br>被<br>投<br>資<br>公<br>司<br>本<br>期<br>(損<br>益) | 本<br>期<br>認<br>列<br>之<br>損<br>(益) | 備<br>註         |
|-----------------------|-----------------------|-----|----|---|-------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------|--|-----------------------------------|----------------|
|                       |                       |     |    |   |                         |                            |                    |                       |  |                                   |                |
| 本公司                   | Samoa IST             | 薩摩亞 |    | 投資業務  | 美金 10,000               | 美金 10,000                  | 100                | \$ 265,024            | ( 13,783 )                                       | ( 13,783 )                        | 子公司(註一)        |
|                       | 德凱公司                  | 新竹市 |    | 從事商品檢測等業務   | \$ 192,624              | \$ 192,624                 | 49                 | 631,647               | 121,694  | 56,304                            | 關聯企業(註二)       |
|                       | 東研信總公司                | 台北市 |    | 從事商品檢測等業務   | 95,225                  | 2,550,000                  | 11                 | 120,566               | 134,918  | 14,044                            | 關聯企業(註一)       |
|                       | 品文公司                  | 新竹市 |    | 投資業務  | 197,000                 | 192,000                    | 100                | 54,675                | ( 5,837 )  | ( 5,837 )                         | 子公司(註一)        |
|                       | Supreme Fortune corp. | 貝里斯 |    | 投資業務  | 美金 1,655                | 美金 1,655                   | 100                | 37,288                | ( 3,454 )  | ( 3,454 )                         | 子公司(註一)        |
|                       | 高博思公司                 | 台北市 |    | 廣告製作媒體企劃行銷公<br>關等業務                                 | \$ 25,200               | \$ 25,200                  | 30                 | -                     | -  | -                                 | 關聯企業(註三<br>及四) |
|                       | 創量公司                  | 新竹市 |    | 從事電子產品測試等業務   | 267,278                 | 267,278                    | 38                 | 21,256                | ( 2,522 )  | ( 3,763 )                         | 子公司(註一)        |
|                       | 宜錦公司                  | 新竹市 |    | 製造及銷售各型積體電路<br>(晶片)薄化及金屬沉<br>積等業務                   | 450,000                 | 450,000                    | 75                 | 300,037               | ( 70,259 )                                       | ( 50,450 )                        | 子公司(註一)        |
| Samoa IST             | SeycheIlles IST       | 賽席爾 |    | 投資業務  | 美金 6,159                | 美金 6,159                   | 100                | 美金 6,156              | (美<br>金)<br>505                                  | (美<br>金)<br>505                   | 金孫公司(註一)       |
|                       | Integrated USA        | 美國  |    | 積體電路之研究開發製<br>作、分析預燒、測試業<br>務、半導體零件及其儀<br>器、電子零件等業務 | 美金 3,130                | 美金 3,130                   | 100                | 美金 392                | 美金 36  | 美金 36                             | 孫公司(註一)        |
| Supreme Fortune corp. | Hot Light Co., Ltd.   | 塞席爾 |    | 投資業務  | 美金 1,655                | 美金 1,655                   | 100                | 美金 1,214              | (美<br>金)<br>116                                  | (美<br>金)<br>116                   | 金孫公司(註一)       |
| 品文公司                  | 創量公司                  | 新竹市 |    | 從事電子產品測試業務  | \$ 186,038              | \$ 186,038                 | 13                 | \$ 7,381              | ( 2,522 )  | ( 1,307 )                         | 子公司(註一)        |
|                       | 宜錦公司                  | 新竹市 |    | 製造及銷售各型積體電路<br>(晶片)薄化及金屬沉<br>積等業務                   | 49,500                  | 49,500                     | 6                  | 21,447                | ( 70,259 )                                       | ( 3,863 )                         | 子公司(註一)        |
|                       | 易方公司                  | 新竹市 |    | 資訊軟體服務業   | 3,700                   | 3,700                      | 26                 | 821                   | 928  | 245                               | 關聯企業(註<br>三)   |
|                       | 環穎公司                  | 新竹市 |    | 資訊軟體管理服務等業務   | 5,100                   | 5,100                      | 29                 | 3,390                 | 1,520  | 342                               | 關聯企業(註<br>三)   |
| Hot Light Co., Ltd.   | 宜迪公司                  | 新竹市 |    | 電路設計服務  | 美金 125                  | 美金 125                     | 100                | 美金 166                | 美金 4   | 美金 4                              | 孫公司(註一)        |

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按同期間經其他會計師查核之財務報表計算。

註三：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註四：已於 111 年 2 月申請清算。

宜特科技股份有限公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年度

附表四

單位：新台幣及各外幣仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目             | 實收資本額                    | 投資方式 | 本台灣匯出金額 | 自初期累積金額                  | 本期匯出或收回金額 | 本台灣匯出金額                      | 自初期累積金額                  | 被投資公司本期(損)益          | 本公司直接或間接持股比例 | 本期投資(損)益             | 列帳                   | 期末帳面價值                   | 截至已投資 | 五本匯收 | 止回 | 備註 |
|-----------|--------------------|--------------------------|------|---------|--------------------------|-----------|------------------------------|--------------------------|----------------------|--------------|----------------------|----------------------|--------------------------|-------|------|----|----|
| 宜特昆山公司    | 從事商品檢測等業務          | \$ 113,627<br>(美金 3,700) | 註一   | \$ -    | \$ 290,916<br>(美金 9,473) | \$ -      | \$ (美金 9,473)<br>(註四)        | \$ 290,916<br>(美金 9,473) | \$ 2,712<br>(美金 91)  | 100%         | \$ (美金 2,712)        | \$ 2,712<br>(美金 91)  | \$ 168,506<br>(美金 5,487) | \$ -  | -    | -  | 註二 |
| 矽普公司      | 電路設計服務             | 96,737<br>(美金 3,150)     | 註一   | -       | 46,986<br>(美金 1,530)     | -         | 46,986<br>(美金 1,530)<br>(註四) | 46,986<br>(美金 1,530)     | ( 7,243)<br>(美金 243) | 100%         | ( 7,243)<br>(美金 243) | ( 7,243)<br>(美金 243) | 66,426<br>(美金 2,163)     | -     | -    | -  | 註二 |
| 宜特昆山機電公司  | 電子檢測等設備買賣及代理銷售貿易業務 | 11,024<br>(人民幣 2,500)    | 註一   | -       | -                        | -         | -                            | -                        | 438<br>(人民幣 99)      | 100%         | 438<br>(人民幣 99)      | 438<br>(人民幣 99)      | 11,403<br>(人民幣 2,586)    | -     | -    | -  | 註二 |

| 本期末累計大陸地區投資金額          | 經濟部投資審議會核准投資金額         | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 | 依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額 |
|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| \$ 337,902 (美金 11,003) | \$ 564,388 (美金 18,378) |                      | \$ 1,978,938         |

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：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。

註四：其中美金 980 仟元係 Samoa IST 自有資金轉投資，不受依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額之限制。

註五：係由宜特昆山公司自有資金轉投資，不受依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資金額之限制。

## §重要會計科目明細表目錄§

| 項                           | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-----------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表               |   |           |
| 現金及約當現金明細表                  |   | 明細表一      |
| 應收票據及帳款明細表                  |   | 明細表二      |
| 預付款項及其他流動資產明細表              |   | 附註十四      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產變動明細表       |   | 明細表三      |
| 採用權益法之投資變動明細表               |   | 明細表四      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表              |   | 附註十一      |
| 使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表      |   | 明細表五      |
| 其他無形資產變動明細表                 |   | 附註十三      |
| 短期借款明細表                     |   | 明細表六      |
| 透過損益按公允價值衡量之金融負債            |   | 附註七       |
| 應付票據及帳款明細表                  |   | 明細表七      |
| 其他流動負債明細表                   |   | 附註十七      |
| 長期借款明細表                     |   | 明細表八      |
| 租賃負債明細表                     |   | 明細表九      |
| 損益項目明細表                     |   |           |
| 營業收入明細表                     |   | 明細表十      |
| 營業成本明細表                     |   | 明細表十一     |
| 營業費用明細表                     |   | 明細表十二     |
| 其他收益及費損淨額明細表                |   | 附註二一      |
| 財務成本明細表                     |   | 附註二一      |
| 本年度發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十三     |

宜特科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 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 | —  | \$410,293        |
| 外幣活期存款  | 係美金 623 仟元（兌換率 US\$1：<br>NT\$30.71）；日幣 7,010 仟元<br>（ 兌 換 率 JPY\$1：<br>NT\$0.2324）；人民幣 23 仟元<br>（ 兌 換 率 RMB\$1：<br>NT\$4.4094）。 | 20,861           |
| 受限制存款   | 係帳列其他金融資產—流動   | ( 5,197)         |
|         |  | 425,957          |
| 零 用 金   | —  | 125              |
|         |  | <u>\$426,082</u> |

宜特科技股份有限公司  
 應收票據及帳款明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額                |
|---------|--------------------|
| 甲 客 戶   | \$ 219,641         |
| 乙 客 戶   | 195,390            |
| 丙 客 戶   | 129,699            |
| 其他（註一）  | <u>708,157</u>     |
|         | 1,252,887          |
| 備抵損失    | ( <u>13,530</u> )  |
|         | <u>\$1,239,357</u> |

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

註二：本公司超過 1 年以上之應收帳款為 5,215 仟元，已針對無法順利回收之款項提列適當備抵損失。

宜特科技股份有限公司  
透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國111年1月1日至12月31日

明細表三

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 被投資公司名稱        | 年初股數 | 年初公允價值           | 本股本額 | 年度增加額       | 年度減額              | 少年股額 | 年底持股比例% | 餘公允價值            |
|----------------|------|------------------|------|-------------|-------------------|------|---------|------------------|
| 基金<br>台灣工研群英基金 | -    | <u>\$ 21,945</u> | -    | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 5,337)</u> | -    | 4.35    | <u>\$ 27,282</u> |

宜特科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國111年1月1日至12月31日

明細表四

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

| 被投資公司名稱       | 年初         |                    | 年度增加    |                 | 年度減少         |                   | 對子公司及關聯企業所有權益變動 |               | 採權益法認列之投資損益 |            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 |            | 年底持股(%)            |    | 股東權益淨值 |                    | 註 |
|---------------|------------|--------------------|---------|-----------------|--------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------|------------|-------------------|------------|--------------------|----|--------|--------------------|---|
|               | 股數         | 金額                 | 股數      | 金額              | 股數           | 金額                | 金額              | 金額            | 金額          | 金額         | 股數                | 比例         | 金額                 | 金額 | 備      | 註                  |   |
| Samoa IST     | 4,916,770  | \$ 268,599         | -       | -               | -            | -                 | \$ -            | (\$ 13,783)   | \$ 10,208   | 4,916,770  | 100               | \$ 265,024 | \$ 265,024         |    | 註一     |                    |   |
| 德凱公司          | 19,262,390 | 573,816            | -       | -               | -            | -                 | -               | 56,304        | 1,527       | 19,262,390 | 49                | 631,647    | 413,953            |    | 註二     |                    |   |
| 東研信起公司        | 2,550,000  | 112,583            | -       | -               | ( 6,630)     | -                 | 155             | 14,044        | 404         | 2,550,000  | 11                | 120,566    | 83,567             |    | 註一及四   |                    |   |
| 品文公司          | 6,841,258  | 54,798             | 500,000 | 5,000           | ( 1,500,000) | -                 | 714             | ( 5,837)      | -           | 5,841,258  | 100               | 54,675     | 54,675             |    | 註一及五   |                    |   |
| 高博恩公司         | 8,487      | -                  | -       | -               | -            | -                 | -               | -             | -           | 8,487      | 30                | -          | -                  |    | 註三     |                    |   |
| Supreme Corp. | 1,655,000  | 40,173             | -       | -               | -            | -                 | -               | ( 3,454)      | 569         | 1,655,000  | 100               | 37,288     | 37,288             |    | 註一     |                    |   |
| 創量公司          | 22,728,603 | 25,019             | -       | -               | -            | -                 | -               | ( 3,763)      | -           | 22,728,603 | 38                | 21,256     | 24,072             |    | 註一     |                    |   |
| 宜辦公司          | 45,000,000 | 350,487            | -       | -               | -            | -                 | -               | ( 50,450)     | -           | 45,000,000 | 75                | 300,037    | 292,457            |    | 註一     |                    |   |
|               |            | <u>\$1,425,485</u> |         | <u>\$ 5,000</u> |              | <u>(\$ 6,630)</u> |                 | <u>\$ 869</u> |             |            |                   |            | <u>\$1,430,493</u> |    |        | <u>\$1,171,036</u> |   |

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。  
 註二：係依據被投資公司同期間經其他會計師查核之財務報表計算。  
 註三：係採用未經會計師查核之財務報表計算。  
 註四：本年度減少係收到關聯企業股利6,630仟元。  
 註五：本年度減少係減資彌補虧損1,500仟股。

宜特科技股份有限公司  
 使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表  
 民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

|                    | <u>土</u>          | <u>地</u> | <u>建</u>          | <u>築</u> | <u>物</u> | <u>運</u>         | <u>輸</u> | <u>設</u> | <u>備</u> | <u>合</u>          | <u>計</u> |
|--------------------|-------------------|----------|-------------------|----------|----------|------------------|----------|----------|----------|-------------------|----------|
| 成 本                |                   |          |                   |          |          |                  |          |          |          |                   |          |
| 111 年 1 月 1 日 餘額   | \$ 172,236        |          | \$ 207,653        |          |          | \$ 10,824        |          |          |          | \$ 390,713        |          |
| 增 添                | 729               |          | 13,230            |          |          | 10,356           |          |          |          | 24,315            |          |
| 減 少                | <u>—</u>          |          | <u>( 42,320 )</u> |          |          | <u>( 4,817 )</u> |          |          |          | <u>( 47,137 )</u> |          |
| 111 年 12 月 31 日 餘額 | <u>172,965</u>    |          | <u>178,563</u>    |          |          | <u>16,363</u>    |          |          |          | <u>367,891</u>    |          |
| 累計折舊               |                   |          |                   |          |          |                  |          |          |          |                   |          |
| 111 年 1 月 1 日 餘額   | 14,576            |          | 76,583            |          |          | 4,964            |          |          |          | 96,123            |          |
| 折 舊                | 4,840             |          | 41,908            |          |          | 4,998            |          |          |          | 51,746            |          |
| 減 少                | <u>—</u>          |          | <u>( 34,392 )</u> |          |          | <u>( 4,413 )</u> |          |          |          | <u>( 38,805 )</u> |          |
| 111 年 12 月 31 日 餘額 | <u>19,416</u>     |          | <u>84,099</u>     |          |          | <u>5,549</u>     |          |          |          | <u>109,064</u>    |          |
| 111 年 12 月 31 日 淨額 | <u>\$ 153,549</u> |          | <u>\$ 94,464</u>  |          |          | <u>\$ 10,814</u> |          |          |          | <u>\$ 258,827</u> |          |



宜特科技股份有限公司

短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：除另外註明者外，  
為新台幣仟元

| 債 權 人          | 借 款 期 限             | 年 利 率<br>( % ) | 餘 額               | 融 資 額 度 ( 註 )     | 抵 押 或 擔 保 |
|----------------|---------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------|
| 元大商業銀行股份有限公司   | 111/11/07~112/04/03 | 1.75           | \$ 80,000         | \$ -              | 無         |
| 台北富邦商業銀行股份有限公司 | 111/08/15~112/05/21 | 2.21~2.27      | 100,000           | -                 | 無         |
| 國泰世華商業銀行股份有限公司 | 111/12/30~112/01/03 | 1.77           | 80,000            | -                 | 無         |
| 第一商業銀行股份有限公司   | 111/12/07~112/02/04 | 1.86           | 100,000           | -                 | 無         |
| 臺灣土地銀行股份有限公司   | 111/09/23~112/03/22 | 1.88           | 50,000            | 20,000            | 無         |
| 臺灣中小企業銀行股份有限公司 | 111/12/24~112/06/14 | 1.83           | 50,000            | -                 | 無         |
| 彰化銀行股份有限公司     | 111/07/21~112/05/16 | 2.20~6.14      | <u>105,709</u>    | <u>94,291</u>     | 無         |
| 短期借款合計         |                     |                | <u>\$ 565,709</u> | <u>\$ 114,291</u> |           |

註：截至 111 年底止，本公司尚未動用之短期融資額度計約 94,291 仟元。

宜特科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額              |
|-----------|------------------|
| A 廠 商     | \$ 50,500        |
| B 廠 商     | 19,332           |
| C 廠 商     | 17,463           |
| D 廠 商     | 14,356           |
| E 廠 商     | 13,717           |
| 其他（註）     | <u>126,838</u>   |
|           | <u>\$242,206</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

宜特科技股份有限公司  
長期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 債<br>權<br>人    | 契<br>約<br>期<br>間      | 償<br>還  | 辦<br>法  | 年<br>利<br>率<br>(%) | 借<br>款<br>金<br>額 | 抵<br>押<br>或<br>擔<br>保 | 備<br>註 |
|----------------|-----------------------|---|---|--------------------|------------------|-----------------------|--------|
| 信用借款           |                       |   |   |                    |                  |                       |        |
| 永豐商業銀行股份有限公司   | 106年3月24日至121年3月24日   | 自106年3月24日起，於授信期間內償還利息，寬限期2年，其後每季償還700萬，至121年3月還清。  | 自111年3月25日起，於授信期間內償還利息，本金到期一次償還，至113年3月還清。  | 1.58               | \$ 245,000       | 註一                    | 充實營運資金 |
| 永豐商業銀行股份有限公司   | 111年3月25日至113年3月31日   | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 1.78               | 80,000           | 無                     | 充實營運資金 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 109年9月25日至114年9月25日   | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 2.39               | 320,000          | 註二                    | 充實營運資金 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 109年9月25日至114年9月25日   | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 2.49               | 160,000          | 無                     | 充實營運資金 |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 109年9月25日至114年9月25日   | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 自109年9月25日起，於授信期間內償還利息，本金自自動日起算屆滿6個月為一期，共分10期，攤還本金，第1至9月每期償還5%借款本金，第10期償還55%借款本金，至114年9月還清。 | 2.29               | 100,000          | 無                     | 充實營運資金 |
| 華南商業銀行股份有限公司   | 111年11月24日至113年11月24日 | 自111年11月24日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。                                      | 自111年11月24日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。                                      | 1.76               | 100,000          | 註三                    | 充實營運資金 |
| 中國信託商業銀行股份有限公司 | 111年5月6日至114年5月6日     | 自111年5月6日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。  | 自111年5月6日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。  | 1.63               | 200,000          | 無                     | 充實營運資金 |
| 中國信託商業銀行股份有限公司 | 111年11月25日至113年11月25日 | 自110年5月13日起，於授信期間內償還利息，本金到期一次償還，至113年11月還清。   | 自110年5月13日起，於授信期間內償還利息，本金到期一次償還，至113年11月還清。   | 1.83               | 200,000          | 無                     | 充實營運資金 |
| 全國農業金庫銀行       | 110年5月13日至113年5月13日   | 自110年5月13日起，於授信期間內償還利息，本金到期一次償還，至113年5月還清。  | 自110年5月13日起，於授信期間內償還利息，本金到期一次償還，至113年5月還清。  | 1.61               | 200,000          | 無                     | 充實營運資金 |
| 臺灣銀行股份有限公司     | 111年11月14日至113年11月14日 | 自111年11月14日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。                                      | 自111年11月14日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。                                      | 2.20               | 100,000          | 無                     | 充實營運資金 |
| 遠東國際商業銀行股份有限公司 | 111年9月12日至113年9月12日   | 自111年9月12日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。                                       | 自111年9月12日起，於授信期間內償還利息，寬限期9個月，其後每季償還1,000萬，至114年5月還清。                                       | 2.00               | 100,000          | 無                     | 充實營運資金 |
| 一年內到期部分        |                       |   |   |                    | 1,805,000        |                       |        |
| 聯貸主辦費          |                       |   |   |                    | ( 128,000 )      |                       |        |
|                |                       |   |   |                    | ( 1,600 )        |                       |        |
|                |                       |   |   |                    | \$ 1,675,400     |                       |        |

註一：業已提供房屋建築物淨額 357,356 仟元作為銀行長期借款之擔保品。

註二：業已提供房屋建築物淨額 430,198 仟元及銀行存款 5,197 仟元作為銀行長期借款之擔保品。

註三：業已提供房屋建築物淨額 37,116 仟元作為銀行長期借款之副擔保品。

宜特科技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項 目       | 租 賃 期 間                 | 折 現 率       | 金 額               |
|-----------|-------------------------|-------------|-------------------|
| 土 地       | 自 106 年 10 月至 146 年 9 月 | 2.76%       | \$ 160,878        |
| 建 築 物     | 自 96 年 3 月至 115 年 8 月   | 1.62%~2.76% | 102,570           |
| 運輸設備      | 自 109 年 4 月至 114 年 10 月 | 4.97%~5.40% | <u>11,016</u>     |
| 合 計       |                         |             | 274,464           |
| 減：租賃負債—流動 |                         |             | ( <u>45,709</u> ) |
| 租賃負債—非流動  |                         |             | <u>\$ 228,755</u> |

宜特科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項        | 目 | 數 | 量 | 金                  | 額 |
|----------|---|---|---|--------------------|---|
| 積體電路檢測服務 |   | 註 |   | \$3,215,859        |   |
| 銷貨折讓     |   | — |   | ( 2,725)           |   |
|          |   |   |   | <u>\$3,213,134</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

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 營 業 成 本            |
|-------|--------------------|
| 薪資費用  | \$ 680,921         |
| 折舊費用  | 559,747            |
| 雜項購置  | 481,569            |
| 耗 材   | 115,459            |
| 其他（註） | <u>390,544</u>     |
|       | <u>\$2,228,240</u> |

註：各項目金額皆未超過本科目金額之 5%。

宜特科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用      |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資費用  | \$ 48,953        | \$137,653        | \$ 50,897        |
| 保 險 費 | 3,971            | 11,864           | 3,940            |
| 折舊費用  | 2,293            | 74,252           | 45,744           |
| 勞 務 費 | -                | 19,354           | -                |
| 雜 費   | 1,932            | 26,253           | -                |
| 其他（註） | <u>15,514</u>    | <u>80,229</u>    | <u>5,727</u>     |
|       | <u>\$ 72,663</u> | <u>\$349,605</u> | <u>\$106,308</u> |

註：各項目金額皆未超過各科目金額之 5%。

宜特科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

|          | 111 年度            |                   |                     | 110 年度            |                   |                   |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者       | 合計                  | 屬於營業<br>成本者       | 屬於營業<br>費用者       | 合計                |
| 員工福利費用   |                   |                   |                     |                   |                   |                   |
| 薪資費用     | \$ 680,921        | \$ 237,503        | \$ 918,424          | \$ 529,622        | \$ 206,314        | \$ 735,936        |
| 勞健保費用    | 53,307            | 18,388            | 71,695              | 45,234            | 17,117            | 62,351            |
| 退休金費用    | 22,735            | 8,871             | 31,606              | 19,433            | 8,437             | 27,870            |
| 董事酬金     | -                 | 6,000             | 6,000               | -                 | 4,708             | 4,708             |
| 其他員工福利費用 | 53,203            | 31,255            | 84,458              | 25,669            | 20,757            | 46,426            |
|          | <u>\$ 810,166</u> | <u>\$ 302,017</u> | <u>\$ 1,112,183</u> | <u>\$ 619,958</u> | <u>\$ 257,333</u> | <u>\$ 877,291</u> |
| 折舊費用     | <u>\$ 559,747</u> | <u>\$ 122,289</u> | <u>\$ 682,036</u>   | <u>\$ 542,379</u> | <u>\$ 115,746</u> | <u>\$ 658,125</u> |
| 攤銷費用     | <u>\$ 4,116</u>   | <u>\$ 3,142</u>   | <u>\$ 7,258</u>     | <u>\$ 3,702</u>   | <u>\$ 1,816</u>   | <u>\$ 5,518</u>   |

註 1：本公司 111 年及 110 年每月平均之員工人數分別為 949 人及 870 人，其中未兼任員工之董事人數均為 8 人。

註 2：股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：

(1) 本年度平均員工福利費用 1,176 仟元（『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工福利費用 1,012 仟元（『前一年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(2) 本年度平均員工薪資費用 976 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

前一年度平均員工薪資費用 854 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數－未兼任員工之董事人數』）。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 14%（『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。

(4) 111 及 110 年度獨立董事薪酬已併入董事酬金中揭露。

(5) 請敘明公司薪資報酬政策（包括董事、監察人、經理人及員工）。

A. 本公司董事、薪資報酬委員、經理人之報酬依循「宜特科技董事、薪資報酬委員、經理人薪酬政策」規定，如公司有盈餘時，依公司章程規定提撥，由董事會決議，並報告股東會。

（接次頁）



(承前頁)

- B. 本公司經理人之報酬，固定薪酬依據工作年資及職務價值等薪酬架構規範，變動薪酬以績效、全球相關經理人薪酬之競爭環境及同業通常水準支給情形，並考量個人表現、公司經營績效及未來風險之關聯合理性分配，皆需經薪資報酬委員會審核後送董事會通過。
- C. 本公司薪酬架構包含固定薪資、變動獎金、盈餘分紅，固定薪資依據工作相關經驗與公司職務架構及市場水準進行核敘，變動獎金及盈餘分紅則視公司獲利狀況、部門及個人績效表現進行獎金發放，公司與員工共享營運成果。

宜特科技股份有限公司



董事長：余 維 斌



