

股票代號：3289

宜特科技股份有限公司
INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY
九十八年度年報
Annual Report 2009

查詢網址：newmops.tse.com.tw
刊印日期：中華民國 99 年 6 月 2 日

一、發言人及代理發言人：

發言人：林榆桑

職稱：財務長

電話：03-5782266

電子郵件信箱：selina_lin@istgroup.com

代理發言人：崔革文

職稱：可靠度工程處副總

電話：03-5782266

電子郵件信箱：kevintsui@istgroup.com

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹市埔頂路 22 號 1 樓

電話：03-5782266

工廠之地址：新竹市埔頂路 20 號 1 樓、18 號 1 樓與 19 號

工廠之電話：03-5782266

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市忠孝東路 2 段 95 號 1 樓

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

電話：02-33930898

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：黃鴻文會計師

黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路 3 段 156 號 12F

電話：02-25459988

網址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券資訊：無

六、本公司網址：www.istgroup.com

宜特科技股份有限公司

九十八年度年報目錄

| | 頁次 |
|--|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 4 |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 | 6 |
| 三、公司治理運作情形 | 14 |
| 四、會計師公費資訊 | 21 |
| 五、更換會計師資訊 | 21 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 21 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 22 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 23 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 24 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 25 |
| 二、公司債辦理情形 | 32 |
| 三、特別股辦理情形 | 32 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 32 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 33 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 35 |
| 七、資金運用計劃執行情形 | 35 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 36 |
| 二、市場及產銷概況 | 47 |
| 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 | 52 |
| 四、環保支出資訊 | 52 |
| 五、勞資關係 | 53 |
| 六、重要契約 | 54 |
| 陸、財務概況 | |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 | 55 |
| 二、最近五年度財務分析 | 57 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告 | 60 |
| 四、最近年度財務報表 | 61 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 | 61 |
| 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 | 61 |
| 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 | |
| 一、財務狀況 | 61 |
| 二、經營結果 | 62 |
| 三、現金流量 | 63 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 63 |
| 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 | 64 |
| 六、風險管理之分析及評估 | 65 |
| 七、其他重要事項 | 66 |
| 捌、特別記載事項 | |
| 一、關係企業相關資料 | 67 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 71 |
| 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 | 71 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 71 |
| 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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 71 |
| 財務報告 | 72 |

壹、致股東報告書

各位股東先生女士：

誠摯的向股東、投資人及員工們在過去一年對宜特的支持表示感謝。此次的不景氣雖可視為受金融海嘯所拖累，但也是傳統週期性的半導體產業景氣循環低潮。可預測整個景氣回復的速度將較以往來得緩慢。我們認為，能夠影響宜特科技後續成長的因素，除了本身技術能力的累積與培養之外，主要還是在全球電子應用產品市場的發展。為及早讓宜特所提供服務與技術可以滿足將來復甦後市場的需求，公司全體以蹲馬步的精神與客戶作更緊密的配合，並發展前瞻性產品與服務，同時也嚴謹的管理經營資源之開源節流。面對成立以來的經營新挑戰，我們相信宜特可以度過這一波的景氣低潮，朝向景氣循環的榮景前進。

98 年營業概況

宜特 98 年全年營業毛利為 263,770 仟元，較 97 年同期 450,715 仟元減少 41.48%，營業利益為 35,121 仟元，較 97 年 225,829 仟元減少 84.45%，稅後純損為 272,091 仟元較 97 年稅後純益 211,854 仟元減少 228.43%，以 98 年度加權平均流通在外股數計算，稅後每股虧損為 3.96 元。

財務能力分析

| 分析項目 | | 98 年 | |
|-------------|-------------|---------|---------|
| 償債能力(%) | 流動比率 | 162.19% | |
| | 速動比率 | 158.90% | |
| | 利息保障倍數 | -14.11 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 3.38 | |
| | 應收款項收現日數 | 108 | |
| | 存貨週轉率(次) | - | |
| | 平均售貨日數 | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 0.65 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.31 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | -11.21% | |
| | 股東權益報酬率(%) | -21.34% | |
| | 估實收資本額比率(%) | 營業利益 | 5.12% |
| | | 稅前純益 | -39.31% |
| | 純益率(%) | -39.87% | |
| 稅後基本每股盈餘(元) | -3.96 | | |

產業與前景

雖適逢景氣低潮，台灣的電子業，尤其是 IC 設計與晶圓代工依然在全球競爭力排名上名列前茅，客戶新產品與研發計畫持續進行。宜特科技以強化本業的競爭力、提昇對高科技客戶的服務層次，進而維持市場領導地位與協助客戶達成技術升級為今年目標。市場面以順應全球化趨勢與產業垂直分工的架構，扮演驗證與檢驗的功能性角色，成為國際品牌公司委外製造產品的獨立品質驗證實驗室，以期成為國際性公司信賴的實驗室。

研究發展

雖然大環境不佳，公司對於研發經費仍維持既定的預算比例以利進行中的計畫。工程團隊的研發與產業趨勢朝向節能與環境保護目標一致。主要方向為製程無鹵素化、先進封裝可靠度與驗證以及 LED 光源模組驗證等，多項服務營收成長已展現研發成果。相信秉持過去優良的業績表現，並在全體同仁的努力下，不斷提供客戶更優質與先進的服務，將持續為股東創造最大的利益。

最後，由衷感謝各位股東長期的支持與愛護，在此

敬祝全體股東
身體健康 萬事如意

董事長：余維斌
總經理：林正德

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 83 年 9 月 9 日

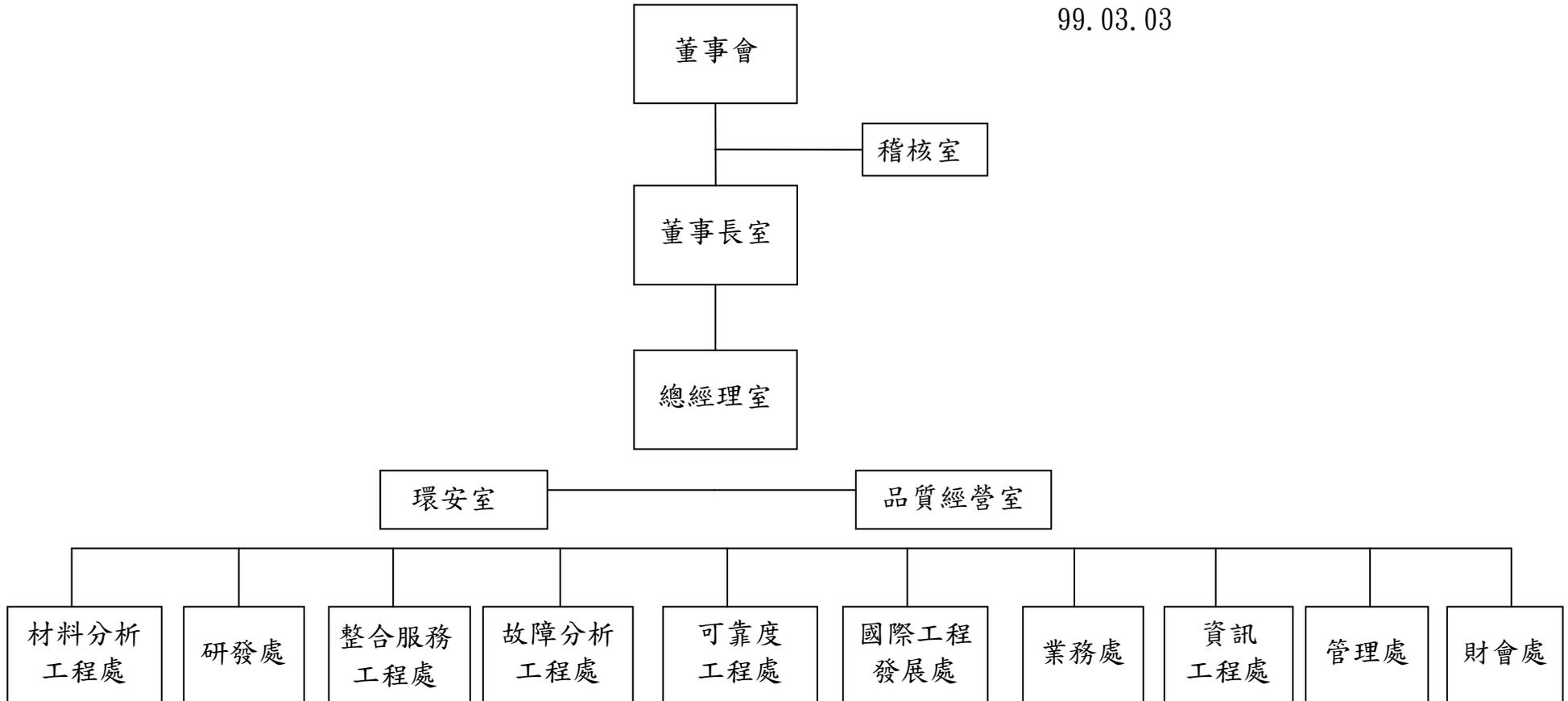
二、公司沿革

| 日 期 | 記 事 |
|-----------|--|
| 83 年 09 月 | 公司成立，實收資本額新台幣 1,000 萬元，提供 FIB 分析服務。 |
| 85 年 05 月 | 現金增資新台幣 300 萬元，實收資本額新台幣 1,300 萬元。 |
| 86 年 08 月 | 擴充 FIB 機台。 |
| 87 年 06 月 | 開發出 0.35um 驗證分析技術。 |
| 88 年 12 月 | 成立故障分析實驗室。 |
| 89 年 09 月 | 成立可靠度實驗室。 |
| 89 年 12 月 | 現金增資新台幣 4,290 萬元，盈餘轉增資新台幣 260 萬元，實收資本額新台幣 5,850 萬元，購置埔頂路廠房。 |
| 90 年 08 月 | 現金增資新台幣 780 萬元，實收資本額新台幣 6,630 萬元。 |
| 90 年 07 月 | 取得 IECQ 認證。 |
| 90 年 11 月 | 現金增資新台幣 17,413 仟元，盈餘轉增資新台幣 4,507 仟元，實收資本額新台幣 8,822 萬元。 |
| 90 年 12 月 | 取得 TAF 認證。 |
| 91 年 05 月 | 成立上海子公司-宜碩科技有限公司。 |
| 91 年 06 月 | 盈餘轉增資新台幣 28,946 仟元，實收資本額新台幣 117,166 仟元。 |
| 91 年 07 月 | 現金增資新台幣 40,000 仟元，實收資本額新台幣 157,166 仟元。 |
| 92 年 02 月 | 購置 2 廠廠房。 |
| 92 年 05 月 | 盈餘轉增資新台幣 51,388 仟元，實收資本額新台幣 208,554 仟元。 |
| 92 年 06 月 | 補辦公開發行。 |
| 92 年 10 月 | 增設系統可靠度部門，建立完整服務平台。 |
| 92 年 12 月 | 現金增資新台幣 10,000 仟元，實收資本額新台幣 218,554 仟元。 |
| 93 年 03 月 | 登錄興櫃。 |
| 93 年 09 月 | 盈餘轉增資新台幣 80,943 仟元，實收資本額新台幣 299,497 仟元。 |
| 93 年 12 月 | 登錄櫃檯買賣。 |
| 94 年 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 |

參、公司治理報告

- 一、組織系統
 - (一)、組織系統

宜特科技股份有限公司組織圖
99.03.03



(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。 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。 2、公司法務事宜 3、公司投資人服務等相關事宜 |
| 稽核室 | 1、建立稽核制度、執行稽核計畫。 2、內部風險管理規劃、監督及分析等作業。 |
| 整合服務/故障分析/可靠度工程處 | 1、檢測工作之管理、接待與執行。 2、檢測記錄製作及檢測結果判定。 3. 研究發展新技術及原技術之提昇。 |
| 業務處 | 1、市場之調查與資訊蒐集。 2、負責客戶需求之界定，並充分傳達給廠內各相關單位。 3、訂單合約之編擬與簽訂。 4、就客戶反應有關品質問題及需求和相關單位協調改進。 5、QC80000 管理系管建置輔導。 6、EuP 專案 7、WEEE 相關輔導 8、環保法規教育訓練 9、溫室氣體減量輔導 |
| 管理處 | 1、人力資源管理與應用。 2、各項相關人員教育訓練之規劃與執行。 3、門禁管理與環境維護。 4、公司固定資產管理。 5、辦理及督導公司安全、衛生、工檢相關工作。 6、配合貫徹公司制度及推行落實公司政策。 7、庶務行政工作計劃之擬定及督導管理，工程發包、設備採購。 8、採購成本分析與管理、原物料採購及原物料庫存管理 |
| 財會處 | 1、會計帳務、稅務之處理、審核及編製財務報表。 2、預算編製、差異分析及控制。 3、財務管理、擬訂短、中、長期資金取得、調度等計劃。 4、出納及銀行往來。 5、辦理年度決算及盈餘撥補分配事項。 6、財務結構、損益變動、長期趨勢之分析及會計報告之編製、分析及解釋。 7、提供擬定各項決策之資訊。 8、有關公司股票事務之處理作業。 |
| 資訊工程處 | 1、伺服器維護及管理。 2、PC 網路規劃及管理。 3、個人電腦軟、硬體購置及維護。 4、電腦機房管理及耗材管理。 5、網站規劃、管理及維護。 6、全廠資料之備份作業執行與督導。 |
| 國際工程發展處 | 1、國際業務之發展與推廣。 |
| 研發處 | 1、研究發展新技術及原技術之提升。 2、微機電及先進封裝產品驗證與失效分析技術調查與技術建置開發 3、研發專案規劃與管理 4、研發策略與智權佈局 |
| 材料分析工程處 | 1、分析驗證服務之管理與執行。 2、協助開發新領域客戶。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料

1、董事及監察人資料表

99年5月1日單位：股

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|------|-------------------|----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|---|---|-------------------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 漢勝投資股份有限公司 余維斌 | 98.06.16 | 3年 | 83.09.09 | 2,463,416 | 6.25% | 2,990,346 | 4.36% | 10,245 | 0.02% | 0 | 0 | 私立淡江大學物理系學士 工研院電子所資深工程師 宜特科技股份有限公司總經理 宜特科技股份有限公司董事長 | 宜準科技、標準科技、魔狐科技董事長、 昆山宜特監察人、 昆山宜捷監察人、 宜智發科技(深圳)監察人、 宜智發科技董事、 Samoa IST 董事、 Brunei IST 董事、 Ample Fortress 董事、 Mauritius Profit 董事、 漢勝投資董事長、 賀華投資董事長、 美國 IST 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 副董事長 | 陳勁卓 | 98.06.16 | 3年 | 90.10.21 | 210,248 | 0.53% | 439,742 | 0.64% | 13,865 | 0.02% | 0 | 0 | 中央大學電機系學士 交通大學電子所碩士 鴻亞光電協理 英誌企業伺服器事業處處長 倫飛電腦經理 英振科技經理 工研院電子所經理 | 本公司副董事長、 宜準科技董事、 標準科技董事、 汎銓科技董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 杜忠哲 | 98.06.16 | 3年 | 92.04.21 | 1,123,529 | 2.85% | 1,206,647 | 1.76% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國 Fairleigh Dickinson University 資訊管理碩士 全信保險代理人(股)公司 匯豐銀行消金部經理 統一產物業務部高專 特加國際(股)公司財務經理 總翔企業管理部經理 | 本公司董事、 全信保險代理人(股)公司董事、 宜準科技董事、 標準科技監察人、 宜碩科技(上海)董事、 宜碩科技(北京)董事、 廈門宜特董事 | 監察人 | 杜青峰 | 弟 |
| 董事 | 鴻德投資股份有限公司 林正德 | 98.06.16 | 3年 | 92.04.21 | 492,887 | 1.25% | 635,926 | 0.93% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立成功大學礦冶及材料碩士 啟基科技品質保證處協理 啟基科技品質中心資深經理 德國 Degusa 集團、 台灣國聯企業股份有限公司品保部經理 工研院電子工業研究所材料分析工程師 啟基科技新竹總廠廠長 | 本公司總經理、 宜準科技董事、 標準科技董事、 鴻德投資董事長、 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|-----------------|----------|----|----------|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|--|--|-------------------------|-----|----|
| | | | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 董事 | 尚晉投資有限公司 張森南 | 98.06.16 | 3年 | 92.04.21 | 1,302,909 | 3.3% | 1,904,335 | 2.78% | 99,576 | 0.15% | 0 | 0 | 私立淡江大學國際貿易系學士 森鼎建設開發股份有限公司 董事長 金集富海洋企業(股)公司董事 錦瀧海洋企業(股)公司董事 | 南郡企業(股)公司董事長、宜準科技 監察人、標準科技監察人、宜碩科技 (上海)監察人、宜碩科技(北京)監察 人、尚晉投資董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 管康彥 | 98.06.16 | 3年 | 93.06.08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國西北大學企管博士 政治大學企業管理學系教授 | 政治大學企業管理學系教授 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 張澤銘 | 98.06.16 | 3年 | 93.06.08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學國際企業學系 台灣大學商研所EMBA 北京大學光華管理學院EMBA 中華電信股份有限公司專家董事 iKala Global Online Corp. 執行長 佛光大學生命與宗教研究所 | iKala Global Online Corp. 執行長 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 杜青峰 | 98.06.16 | 3年 | 92.04.21 | 1,173,796 | 2.97% | 1,326,822 | 1.93% | 254 | 0 | 0 | 0 | 德州州立大學財務管理碩士 統一綜合證券財務部經理 元矽光電科技(股)公司財務長 | 順福泰實業監察人、信霖投資董 事長 | 董事 | 杜忠哲 | 兄 |
| 監察人 | 劉錦龍 | 98.06.16 | 3年 | 93.06.08 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學國際貿易研究所碩士 美國北卡州立大學經濟學博士 中央大學產業經濟研究所所長 | 中央大學產業經濟研究所教授 | 無 | 無 | 無 |
| 監察人 | 黃順達 | 98.06.16 | 3年 | 93.06.08 | 6,547 | 0.01% | 178,357 | 0.26% | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學電子工程系學士 交通大學電子研究所碩士 經濟部技術處代科長 全球策略投資管理公司副投資 長 和通國際公司副總經理 | 和通國際(股)公司副總經理 新世紀光電(股)公司監察人 | 無 | 無 | 無 |

2、法人股東之主要股東

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

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

| 姓名 (註1) | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-----------------|--|--|--------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他與 公司業務所需 之國家考試及 格領有證書之 專門職業及技 術人員 | 商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 杜忠哲 | | | √ | √ | | | | | √ | √ | | √ | √ | |
| 漢勝投資有限公司 余維斌 | | | √ | | | √ | | | √ | √ | | √ | √ | |
| 陳勁卓 | | | √ | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 鴻德投資有限公司 林正德 | | | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 管康彥 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 張澤銘 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 尚晉投資有限公司 張森南 | | | √ | √ | | √ | | | √ | √ | | √ | √ | |
| 杜青峰 | | | √ | √ | | | | | √ | √ | | √ | √ | |
| 黃順達 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |
| 劉錦龍 | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | |

註1：欄位多寡視實際數調整。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7)非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9)未有公司法第30條各款情事之一。
- (10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

99年5月1日單位：股；%

| 職稱 | 姓名 | 選(就)任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | |
|---------|-----|------------------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|---|-------------------|-----------------|----|----|
| | | | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | 股數 | 持股比率 | | | 職稱 | 姓名 | 關係 |
| 總經理 | 林正德 | 96.01.27 | 87,955 | 0.13% | 0 | 0 | 0 | 0 | 國立成功大學礦冶及材料碩士 啟基科技品質保證處協理 啟基科技品質中心資深經理 德國Degusa集團,台灣國聯企業股份有限公司品保部經理 工研院電子工業研究所材料分析工程師 啟基科技新竹總廠廠長 | 鴻德投資董事長、 本公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 可靠度工程副總 | 崔革文 | 96.04.01 | 95,484 | 0.14% | 0 | 0 | 0 | 0 | 南澳科技大學管科所碩士 工研院品保組資深課長 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 測試服務總經理 | 吳毓彥 | 96.04.01 (註1) | 21,927 | 0.03% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學物理所碩士 偉詮電子經理 西門子資深工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理特助 | 許家駱 | 91.10.03 (註2) | 30,358 | 0.04% | 0 | 0 | 0 | 0 | 美國University of KANSAS 碩士 席倫伯格系統科技業務處處長 技鼎公司業務經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 業務副總 | 鄭俊彥 | 95.07.01 | 180,646 | 0.26% | 0 | 0 | 0 | 0 | 中山大學電機系學士 聯華電子業務經理 遠東化纖工程師 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 財會處長 | 林榆桑 | 97.04.20 | 4,527 | 0.01% | 9,000 | 0.01% | 0 | 0 | 國立台北科技大學商業自動化與管理研究所碩士 東吳大學會計系學士並取得會計師資格 技嘉科技(股)公司財會處經理 百帝廣告(股)公司財務長 科榮(股)公司財會處經理 勤業眾信會計師事務所經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 行政管理處長 | 陳文吟 | 96.01.01 | 206,896 | 0.30% | 2,782 | 0 | 0 | 0 | 淡江大學英文系學士 私立淡江大學美研所助理 私立淡江大學英文系助教及助理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 整合服務處長 | 張明倫 | 97.07.07 | 51,800 | 0.08% | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學材料工程碩士 國科會助理研究員 華邦電子技術經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 國際發展協理 | 李長斌 | 95.02.13 | 8,069 | 0.01% | 0 | 0 | 0 | 0 | 交通大學用化學碩士 日月光半導體經理 Silicomix Vishay R&D Engineer 華立電材 主任工程師 工研院 副研究員 | 無 | 無 | 無 | 無 |

註1：98.07.01 測試服務總經理吳毓彥離職。

註2：98.10.01 總經理特助許家駱離職。

註3：本公司經理人已取得尚未執行之員工認股權憑證總數為625,000單位，總計為625,000股，占已發行股份總數之0.91%。

(三)、董事之報酬

98年12月31日

單位：新台幣仟元/員工認股權數額：仟單位

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例 | | 有無來自子公司以外投資酬金 | | | | | |
|----|--------------|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|---------------|-----------|----------|-----|-------------|---|-----|-----------|----------------------------|-----------|---------------|-----------------|--|--|---|--|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 盈餘分配之酬勞(C) | | 業務執行費用(D) | | | | 薪資、獎金及特支費等(E) | | 退職退休金(E) | | 盈餘分配員工紅利(G) | | | | | | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | | | | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | | | | |
| 董事 | 杜忠哲 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 陳勁卓 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 漢勝投資(股)公司余維斌 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 尚晉投資有限公司張森南 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 140 | 140 | 註 | 註 | 6,738 | 6,738 | 236 | 236 | 0 | 0 | 0 | 0 | 385 | 385 | 註 | | | | 無 | |
| 董事 | 鴻德投資有限公司林正德 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 張澤銘 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 董事 | 管康彥 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

附註：1. 98年度實際給付退職退休金金額：無 2. 98年度退職退休金費用化之提列或提撥數：236仟元 註：因98年度為稅後純損，故不擬計算

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | 杜忠哲、陳勁卓、尚晉投資、張澤銘、管康彥、漢勝投資、鴻德投資 | | 杜忠哲、陳勁卓、尚晉投資、張澤銘、管康彥、漢勝投資、鴻德投資 | |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 0 | 0 | 漢勝投資余維斌、鴻德投資林正德 | |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 總計 | 7 | 7 | 7 | 7 |

(四)、監察人之報酬

98年12月31日

單位：新台幣仟元/員工認股權數額：仟單位

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B及C等三項總額占稅後純益之比例 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|-----------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 盈餘分配之酬勞(B) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | | | |
| 監察人 | 杜青峰 | 0 | 0 | 0 | 0 | 60 | 60 | 註 | 註 | 無 |
| 監察人 | 黃順達 | | | | | | | | | |
| 監察人 | 劉錦龍 | | | | | | | | | |

註：因98年度為稅後純損，故不擬計算

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|----------------|-------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C) | |
| | 本公司 | 合併報表內所有公司 D |
| 低於 2,000,000 元 | 杜青峰、黃順達、劉錦龍 | 杜青峰、黃順達、劉錦龍 |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 0 | 0 |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 0 | 0 |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | 0 | 0 |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | 0 | 0 |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | 0 | 0 |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | 0 | 0 |
| 100,000,000 元以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 3 | 3 |

(五)、總經理及副總經理之報酬

98年12月31日

單位：新台幣仟元/仟股；員工認股權數額單位：仟單位

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等等(C) | | 盈餘分配之員工紅利金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 取得員工認股權憑證數額 | | 有無領取來自子公司以外投資酬金 |
|--------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------|-----------|----------------|--------|-----------|--------|-------------------------|-----------|-------------|-----------|-----------------|
| | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | | 合併報表內所有公司 | | 本公司 | 合併報表內所有公司 | 本公司 | 合併報表內所有公司 | |
| | | | | | | | | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 股票紅利金額 | | | | | |
| 執行長 | 余維斌 | 9,931 | 9,931 | 444 | 444 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 註 | 註 | 535 | 535 | 無 |
| 總經理 | 林正德 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 崔革文 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 事業部總經理 | 吳毓彥 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄭俊彥 | | | | | | | | | | | | | | | |

附註：1. 98年度實際給付退職退休金金額：無

註：因98年度為稅後純損，故不擬計算

2. 98年度退職退休金費用化之提列或提撥數：444仟元

| 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 | 合併報表內所有公司E |
| 低於2,000,000元 | 崔革文、吳毓彥、鄭俊彥 | 崔革文、吳毓彥、鄭俊彥 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元(不含) | 余維斌、林正德 | 余維斌、林正德 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含) | 0 | 0 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含) | 0 | 0 |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含) | 0 | 0 |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含) | 0 | 0 |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | 0 | 0 |
| 100,000,000元以上 | 0 | 0 |
| 總計 | 5 | 5 |

(六)、98 年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

98 年 12 月 31 日

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 (%) |
|-----|------------|-----|--------|--------|----|----------------|
| 經理人 | 執行長 | 余維斌 | 0 | 0 | 0 | 0% |
| | 總經理 | 林正德 | | | | |
| | 處長 | 林榆桑 | | | | |
| | 副總經理 | 崔革文 | | | | |
| | 事業部總經理(註一) | 吳毓彥 | | | | |
| | 副總經理 | 鄭俊彥 | | | | |
| | 總經理特助(註二) | 許家騷 | | | | |
| | 處長 | 陳文吟 | | | | |
| | 協理 | 李長斌 | | | | |
| | 處長 | 張明倫 | | | | |

註一：於 98.07.01 離職

註二：於 98.10.01 離職

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

| 職稱 | 97 年度 | | 98 年度 | | 增減比例 |
|----------|---------|---------------|---------|---------------|------|
| | 本公司 (%) | 合併報表內所有公司 (%) | 本公司 (%) | 合併報表內所有公司 (%) | |
| 董事 | 1.61 | 1.61 | 註 | 註 | - |
| 監察人 | 0.69 | 0.69 | 註 | 註 | - |
| 總經理、副總經理 | 5.74 | 5.74 | 註 | 註 | - |

註：因 98 年度為稅後純損，故不擬計算

依本公司章程中明訂董事長、董事及監察人之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內同業之通常水準議定之，另依公司章程中明訂本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：一、提繳稅捐。二、彌補以往年度虧損。三、提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限。四、視必要時得提列特別盈餘公積。五、其餘盈餘分配就一至四項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：

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

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

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

1、九十八年度截至年報刊印日止董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席 次數B | 委託出席 次數 | 實際出(列)席率 (%) 【B/A】 | 備 註 |
|-------|-------------------|----------------|------------|--------------------------|--------|
| 董事長 | 漢勝投資股份有限公司 余維斌 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 陳勁卓 | 8 | 1 | 89% | |
| 董事 | 杜忠哲 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 尚晉投資有限公司 張森南 | 9 | 0 | 100% | |
| 董事 | 鴻德投資有限公司 林正德 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 張澤銘 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立董事 | 管康彥 | 8 | 0 | 89% | |
| 監察人 | 杜青峰 | 9 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 黃順達 | 9 | 0 | 100% | |
| 獨立監察人 | 劉錦龍 | 9 | 0 | 100% | |

其他應記載事項：

1、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：

本公司 98 年度董事會共召開 7 次董事會，並無獨立董事對於議案表示意見。

2、董事對利害關係議案迴避之執行情形：尚無發生與董事有利害關係議案之情形。

3、當年度及最近年度加強董事職能之目標與執行情形評估：

98 年度董事、監察人進修情形

| 姓名 | 進修機構 | 時數 | 姓名 | 進修機構 | 時數 |
|---------------|--------|----|-----|--------|----|
| 漢勝投資股份有限公司余維斌 | 公司治理協會 | 3 | 管康彥 | 公司治理協會 | 3 |
| 陳勁卓 | 公司治理協會 | 3 | 杜青峰 | 公司治理協會 | 3 |
| 尚晉投資有限公司張森南 | 公司治理協會 | 3 | 劉錦龍 | 公司治理協會 | 3 |
| 鴻德投資有限公司林正德 | 公司治理協會 | 3 | 黃順達 | 公司治理協會 | 3 |
| 杜忠哲 | 公司治理協會 | 3 | 張澤銘 | 公司治理協會 | 3 |

(二)、審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

- 1、審計委員會運作情形資訊：本公司尚未設置審計委員會
- 2、監察人參與董事會運作情形

九十八年度截至年報刊印日止董事會開會 9 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數 (B) | 實際列席率(%) (B/A) | 備註 |
|-------|-----|---------------|----------------|----|
| 監察人 | 杜青峰 | 9 | 100% | |
| 監察人 | 黃順達 | 9 | 100% | |
| 獨立監察人 | 劉錦龍 | 9 | 100% | |

其他應記載事項:

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司設置2席監察人，1席獨立監察人，有需要可隨時藉電話及電子郵件信箱連絡，處理有關員工與股東之問題，溝通情形良好。

(二)1.本公司設置1名稽核人員，且依其稽核計畫，定期將查核情形按時報告監察人並簽核。

2.本公司委請之會計師為勤業眾信聯合會計師事務所黃鴻文會計師及黃裕峰會計師，並於每半年將查核後之財務報表，送將監察人查核，請其出具報告書，雙方就公司財務、業務狀況等進行溝通討論，互動良好。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：尚無發生與董事會之決議結果有不同意見之情形。

(三)、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 項 目 | 運作情形 | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|---|--|
| <p>(一)、公司股權結構及股東權益</p> <p>1、公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>2、公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>3、公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>本公司設有投資人專線處理股東相關問題，若涉及法律問題，則請該公司聘任之法律顧問協處理。</p> <p>本公司目前與主要股東關係良好，能隨時掌握主要股東名單。</p> <p>本公司已依法令規定於內部控制制度中建立相關制度。</p> | <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> |
| <p>(二)、董事會之組成及職責</p> <p>1、公司設置獨立董事之情形</p> <p>2、定期評估簽證會計師獨立性之情形</p> | <p>本公司已設置二席獨立董事。</p> <p>本公司已依規定定期評估之。</p> | <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> <p>本公司目前係依據會計師執業道德準則規範處理。</p> |
| <p>(三)、建立與利害關係人溝通管道之情形</p> | <p>本公司設有發言人及代理發言人及設置企業溝通及產業競爭力規劃室擔任此一溝通管道，亦可透過電話、傳真及來函等方式表達相關意見，並有專人回覆。</p> | <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> |
| <p>(四)、資訊公開</p> <p>1、公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>2、公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p> | <p>本公司各項資訊均採透明化，可於網站上查得各項資訊。</p> <p>本公司有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈，已依規定設置發言人及代理發言人制度，且設有投資人專線，回覆相關問題，並與資訊公開同部放置公司網站中。</p> | <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> |
| <p>(五)、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形</p> | <p>本公司設有評議晉升委員會，針對員工之績效、晉升等做相關評議討論，另每季召開內部員工反應會議，充分落實公司治理守則之精神。</p> | <p>尚符合「上市上櫃公司治理實務守則」之規定。</p> |
| <p>(六)、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前研擬訂定公司治理實務守則，並依上市櫃公司治理實務守則執行相關資訊揭露且已有完備之內控制度及各項管理辦法，並已切實執行，控管功能尚稱健全。</p> | | |
| <p>(七)、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、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）：本公司董監事均參與主管機關課程，符合相關規定，課程明細請參閱董事會運作之其他記載事項。</p> | | |
| <p>(八)、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無</p> | | |

(四)、公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：本公司尚未設置薪酬委員會

(五)、履行社會責任情形：

- 1、本公司成立職工福利委員會，推行各補助活動，確保員工權益，針對員工、投資者等相關權利均不餘於力。
- 2、本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人權益、善盡企業對股東之責任。
- 3、參與愛心園遊卷及果樹認購公益活動及定期舉辦捐血、捐發票等活動，希望藉由「取之於社會、用之於社會」之精神，未來能更積極規劃及帶領員工熱心參與相關社會公益活動。
- 4、舉辦地球日淨灘活動及響應節能減碳，為居住的環境及地球盡一份心力。

(六)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露查詢方式：本公司研擬中。

(七)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無

(八)、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：99年4月14日

本公司九十八年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估與回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國九十八年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國九十九年四月十四日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宜特科技股份有限公司

董事長：余維斌

總經理：林正德

2、委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(九)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1、股東會：

本公司民國九十八年度股東常會於民國九十八年六月十六日於本公司會議室舉行。會中出席股東決議通過民國九十七年度營業報告書及財務報表、九十七年度盈餘分派及章程修訂、盈餘暨員工紅利轉增資發行新股、資金貸與他人及背書保證作業程序修訂等重要議案。

2、董事會

| 董事會日期 | 重要決議事項 |
|----------|---|
| 97.01.08 | 大陸宜碩盈餘轉增資、宜碩股權調整、96Q4 員工認股權暨可轉換公司債變更登記、調整背書保證額度 |
| 97.02.12 | 大陸誠碩科技增資案 |
| 97.03.28 | 九十六年財報承認、盈餘分配、章程修定、股東會相關提案、內控聲明書承認、盈餘暨員工紅利轉增資、銀行額度續約 |
| 97.04.17 | 主辦會計派任 |
| 97.05.26 | 主辦會計派任、稽核主管任命、增資選擇適用五年免稅案 |
| 97.06.19 | 購買宜碩股權案、銀行額度續約、營運長派任 |
| 97.07.25 | 員工認股權暨可轉換公司債停止轉換時間 |
| 97.08.05 | 訂定配股配息率及調整員工認股權及可轉換公司債轉換價格等 |
| 97.08.21 | 承認半年報、銀行額度展期、第二季員工認股權轉換普通股變更登記、大陸投資上限提高、美國子公司現金增資案等 |
| 97.09.11 | 可轉換公司債轉換普通股變更登記、現金增資案、子公司標準減資案 |
| 97.10.24 | 現金增資認購價格及基準日案、第三季員工認股權轉換普通股變更登記 |
| 97.11.05 | 現金增資調整員工認股權及可轉換公司債轉換價格等 |
| 97.11.26 | 現金增資價格調整案、調整員工認股權及可轉換公司債轉換價格等 |
| 97.12.22 | 承認九十八年度稽核報告、出售轉投資股權價格調整、可轉換公司債行使賣回權、銀行額度續約展期等 |
| 98.03.30 | 章程修定、股東會相關提案、內控聲明書承認、改選董監案、解除董事競業禁止案、提名獨董後選人名單、投保董監保險案、銀行額度續約展期、背書保證額度等 |
| 98.04.22 | 九十七年財報承認、盈餘分配、盈餘轉增資、98Q1 員工認股權轉換普通股變更登記、獨立董事候選人審查結果、資產減損一案 |
| 98.06.16 | 董事長任期自改選後卸任依法予以改選案等 |
| 98.07.01 | 標準現增案、銀行額度續約展期、98Q2 員工認股權轉換普通股變更登記、內部稽核人員任命案、背書保證額度等 |
| 98.08.05 | 承認半年報、宜特昆山投資設立香港子公司、訂定除權息基準日及可轉換公司債及員工認股權停止轉換期間、銀行額度續約展期等 |
| 98.09.04 | 國內第一次無擔保轉換公司債收回案、背書保證額度案等 |
| 98.12.10 | 內部稽核報告、IFRS 事項報告、九十九年度稽核計畫、訂定內部重大資訊處理作業程序、修訂內部稽核實施細則及內部重大資訊作業稽核程序、發行員工認股權、解除經理人競業禁止案等 |
| 99.03.05 | 竹科分公司設立案、投資新公司、Samoa 辦理現金增資案等 |
| 99.04.14 | IFRS 事項報告、章程修定、股東會相關提案、內控聲明書承認、盈虧撥補案、銀行額度續約展期、股票轉換無實體案等 |

(十一)、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。

(十二)、最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：

98年12月31日

| 職稱 | 姓名 | 到任日期 | 解任日期 | 辭職或解任原因 |
|------|-----|---------|---------|---------|
| 稽核主管 | 徐家欣 | 97.5.26 | 98.6.11 | 生涯規劃 |

四、會計師公費資訊：

(一)、公費資訊：

1、公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃鴻文 | 黃裕峰 | 98.01-98.12 | |
| | | | | |

金額單位：新臺幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|-------|-------|-------|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | 373 | 373 |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | 2,590 | | 2,590 |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | |

單位：仟元

| 事務所名稱 | 會計師姓名 | | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師之查核期間 是否涵蓋完整會計年度 | | | 備註 |
|-------|-------|-----|-------|-------|------|------|----|-----|------------------------|-------|-------------|----|
| | | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | 是 | 否(註1) | 查核期間 | |
| 勤業眾信 | 黃鴻文 | 黃裕峰 | 2,590 | | 373 | | | 373 | √ | | 98.01-98.12 | |

2、更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

3、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：

(1)減少金額:690 仟元

(2)減少比例:21%

(3)減少原因:營收下降及查核效率提高

五、更換會計師資訊：無

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

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

(一)、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職 稱 | 姓 名 | 98 年 | | 截至 99 年 4 月 | | 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 | 348,557 | 0 | 0 | 0 | |
| 副董事長 | 陳勁卓 | 51,256 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 杜忠哲 | 121,647 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 尚晉投資有限公司代表人:張森南 | 221,970 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 鴻德投資有限公司代表人:林正德 | 92,124 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 管康彥 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事 | 張澤銘 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 杜青峰 | 154,655 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 黃順達 | 20,789 | 0 | 0 | 0 | |
| 監察人 | 劉錦龍 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 董事長 | 余維斌 | 81,469 | 0 | 0 | 0 | |
| 總經理 | 林正德 | -9,748 | 0 | 0 | 0 | |
| 經理人 | 許家駱 | -41,395 | 0 | 0 | 0 | 98/10/1 離職 |
| 經理人 | 陳文吟 | 33,116 | 0 | 0 | 0 | |
| 經理人 | 吳毓彥 | -90,531 | 0 | 0 | 0 | 98/7/1 離職 |
| 經理人 | 崔革文 | -41,095 | 0 | 0 | 0 | |
| 經理人 | 鄭俊彥 | 5,721 | 0 | -15,000 | 0 | |
| 經理人 | 李長斌 | -12,529 | 0 | -11,000 | 0 | |
| 經理人 | 林榆桑 | -5,873 | 0 | 0 | 0 | |
| 經理人 | 張明倫 | 3,638 | 0 | 0 | 0 | |

(二)、本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權無移轉情形。

(三)、本公司最近年度董事、監察人、經理人及大股東股權無質押情形。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人之關係者，其名稱及關係。 | | 備註 |
|---------------------|-----------|-------|--------------|------|--------------|------|--------------------------------------|-----|----|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 名稱 | 關係 | |
| 漢勝投資股份有限公司 | 2,990,346 | 4.36% | - | - | - | - | 余維斌 | 董事長 | |
| 薩摩亞商GROWING FINANCE | 2,715,122 | 3.96% | - | - | - | - | - | - | |
| 尚晉投資有限公司 | 1,904,335 | 2.77% | - | - | - | - | 張森南 | 董事 | |
| 杜柏蒼 | 1,429,640 | 2.08% | - | - | - | - | 杜忠哲、杜青峰 | 兄弟 | |
| 杜青峰 | 1,326,822 | 1.93% | 254 | - | - | - | 杜忠哲、杜柏蒼 | 兄弟 | |
| 杜忠哲 | 1,206,647 | 1.76% | - | - | - | - | 杜青峰、杜柏蒼 | 兄弟 | |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | 1,072,000 | 1.56% | - | - | - | - | - | - | |
| 永豐銀託管復華中小精選基金專戶 | 1,000,000 | 1.46% | - | - | - | - | - | - | |
| 大駿發投資股份有限公司 | 670,636 | 0.98% | - | - | - | - | 杜忠哲 | 董事 | |
| 鴻德投資股份有限公司 | 635,926 | 0.93% | - | - | - | - | 林正德 | 董事 | |

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

截至 99 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 |
| 宜準科技股份有限公司(註) | 5,814 | 85% | 0 | 0 | 5,814 | 85% |
| 標準科技股份有限公司 | 10,398 | 81% | 0 | 0 | 10,398 | 81% |
| 宜智發科技股份有限公司(註) | 450 | 30% | 0 | 0 | 450 | 30% |
| 程智科技股份有限公司 | 85 | - | 0 | 0 | 85 | - |
| 魔狐科技股份有限公司 | 653 | 42% | 0 | 0 | 653 | 42% |
| Samoa IST | 14,446 | 100% | 0 | 0 | 14,446 | 100% |
| Brunei IST | 7,040 | 100% | 0 | 0 | 7,040 | 100% |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 1,700 | 100% | 0 | 0 | 1,700 | 100% |
| Mauritius Profit Excellence Co., Ltd | 2,975 | 100% | 0 | 0 | 2,975 | 100% |
| Innovative Inc. | 2,730 | 100% | 0 | 0 | 2,730 | 100% |
| 宜碩科技(上海)有限公司 | 0 | 97% | 0 | 0 | 0 | 97% |
| 宜碩科技(北京)有限公司 | 0 | 97% | 0 | 0 | 0 | 97% |
| 昆山宜捷科技電子有限公司 | 0 | 78% | 0 | 0 | 0 | 78% |
| 宜特科技(昆山)電子有限公司 | 0 | 85% | 0 | 0 | 0 | 85% |
| 宜智發科技(深圳)電子有限公司 | 0 | 85% | 0 | 0 | 0 | 85% |
| 汎銓科技股份有限公司 | 4,122 | 31% | 0 | 0 | 4,122 | 31% |
| 日本 IC Service, Ltd | 660 | 44% | | | 660 | 44% |

肆、募集情形

一、資本及股份：

(一)、股本來源

1. 股本來源

截至 99 年 05 月 01 日止 單位：股；新台幣仟元

| 年/月 | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------------|-------------|------------|---------|------------|---------|---|--------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外財產抵充股款者 | 其他 |
| 83/09 | 1,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 10,000 | 設立股本 10,000 仟元 | — | — |
| 85/05 | 1,000 | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 13,000 | 現金增資 3,000 仟元 | — | — |
| 89/12(註 1) | 1,000 | 58,500 | 58,500 | 58,500 | 58,500 | 現金增資 42,900 仟元，盈餘轉增資 2,600 仟元 | — | — |
| 90/08(註 2) | 10 | 6,630,000 | 66,300 | 6,630,000 | 66,300 | 現金增資 7,800 仟元 | — | — |
| 90/11(註 3) | 10 | 8,822,000 | 88,220 | 8,822,000 | 88,220 | 現金增資 17,413 仟元 盈餘轉增資 4,507 仟元 | — | — |
| 91/06(註 4) | 10 | 20,000,000 | 200,000 | 11,716,600 | 117,166 | 盈餘轉增資 28,946 仟元 | — | — |
| 91/07(註 5) | 10 | 20,000,000 | 200,000 | 15,716,600 | 157,166 | 現金增資 40,000 仟元 | — | — |
| 92/05(註 6) | 10 | 25,000,000 | 250,000 | 20,855,380 | 208,554 | 盈餘轉增資 51,388 仟元 | — | — |
| 92/12(註 7) | 10 | 25,000,000 | 250,000 | 21,855,380 | 218,554 | 現金增資 10,000 仟元 | — | — |
| 93/09(註 8) | 10 | 50,000,000 | 500,000 | 29,949,648 | 299,497 | 盈餘轉增資 80,943 仟元 | — | — |
| 94/04(註 9) | 10 | 50,000,000 | 500,000 | 30,421,288 | 304,213 | 員工認股權轉換 4,716 仟元 | — | — |
| 94/08(註 10) | 10 | 50,000,000 | 500,000 | 38,815,504 | 388,155 | 盈餘轉增資 83,942 仟元 | — | — |
| 95/03(註 11) | 10 | 50,000,000 | 500,000 | 39,199,629 | 391,996 | 員工認股權轉換 3,841 仟元 | — | — |
| 95/07(註 12) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 39,437,627 | 394,377 | 員工認股權轉換 2,380 仟元 | — | — |
| 95/09(註 13) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 42,417,609 | 424,177 | 盈餘暨資本公積轉增資 29,800 仟元 | — | — |
| 95/10(註 14) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 42,861,002 | 428,610 | 員工認股權暨可轉換公司債 轉換 4,434 仟元 | — | — |
| 96/03(註 15) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 43,712,542 | 437,125 | 員工認股權暨可轉換公司債 轉換 8,515 仟元 | — | — |
| 96/04(註 16) | 10 | 65,000,000 | 650,000 | 46,285,713 | 462,857 | 員工認股權暨可轉換公司債 轉換 25,732 仟元 | — | — |
| 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 轉換 3,974 仟元，盈餘轉增 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 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 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 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 轉換 1,255 仟元，盈餘轉增 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 | — | — |

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

2. 發行股本

截止 99 年 5 月 1 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 | 68,634,842 | - | 68,634,842 | 11,365,158 | 80,000,000 | - |

3. 總括申報制度：本公司不適用

(二)、股東結構

99 年 5 月 1 日

| 股東結構 數量 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構及外人 | 合計 |
|------------|---------|------------|------------|-----------|------------|
| 人 數 | 3 | 39 | 8,412 | 13 | 8,467 |
| 持有股數 | 791,837 | 12,536,335 | 51,994,693 | 3,311,977 | 68,634,842 |
| 持股比例(%) | 1.15% | 18.27% | 75.76% | 4.82% | 100.00% |

(三)、股權分散情形

每股面額十元

99 年 5 月 1 日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 (股) | 持 股 比 例 (%) |
|---------------------|---------|---------------|---------------|
| 1 ~ 999 | 2,767 | 603,396 | 0.88% |
| 1,000 ~ 5,000 | 4,004 | 8,677,271 | 12.64% |
| 5,001 ~ 10,000 | 805 | 6,089,163 | 8.87% |
| 10,001 ~ 15,000 | 293 | 3,619,954 | 5.27% |
| 15,001 ~ 20,000 | 165 | 3,073,285 | 4.48% |
| 20,001 ~ 30,000 | 156 | 3,894,187 | 5.67% |
| 30,001 ~ 40,000 | 69 | 2,425,821 | 3.53% |
| 40,001 ~ 50,000 | 37 | 1,719,900 | 2.51% |
| 50,001 ~ 100,000 | 84 | 6,170,384 | 8.99% |
| 100,001 ~ 200,000 | 45 | 6,149,503 | 8.96% |
| 200,001 ~ 400,000 | 21 | 5,828,837 | 8.49% |
| 400,001 ~ 600,000 | 10 | 4,816,667 | 7.02% |
| 600,001 ~ 800,000 | 3 | 1,921,562 | 2.80% |
| 800,001 ~ 1,000,000 | 1 | 1,000,000 | 1.46% |
| 1,000,001 (含) 股以上 | 7 | 12,644,912 | 18.43% |
| 合 計 | 8,467 | 68,634,842 | 100.00% |

特別股：截至九十九年五月一日止，本公司並未發行特別股。

(四)、主要股東名單：股權比例達百分之五以上或股權比例占前十名之股東名稱

99年5月1日

| 主要股東名稱 | 股份 持有股數 | 持股比例(%) |
|---------------------|------------|---------|
| 漢勝投資股份有限公司 | 2,990,346 | 4.36% |
| 薩摩亞商GROWING FINANCE | 2,715,122 | 3.96% |
| 尚晉投資有限公司 | 1,904,335 | 2.77% |
| 杜柏蒼 | 1,429,640 | 2.08% |
| 杜青峰 | 1,326,822 | 1.93% |
| 杜忠哲 | 1,206,647 | 1.76% |
| 兆豐票券金融股份有限公司 | 1,072,000 | 1.56% |
| 永豐銀託管復華中小精選基金專戶 | 1,000,000 | 1.46% |
| 大駿發投資股份有限公司 | 670,636 | 0.98% |
| 鴻德投資股份有限公司 | 635,926 | 0.93% |

(五)、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

| 項 目 | 年 度 | 97年 | 98年 | 截至99第一季 | |
|--------|-----------|--------|--------|---------|---|
| 每股市價 | 最高 | 56.5 | 44.50 | 43.35 | |
| | 最低 | 21.8 | 22.25 | 23.55 | |
| | 平均 | 41.80 | 32.92 | 35.18 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 23.82 | 16.12 | 16.37 | |
| | 分配後 | 20.26 | 尚未分配 | - | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(股) | 63,157 | 68,627 | 68,635 | |
| | 每股盈餘(追溯前) | 3.80 | -3.96 | 0.28 | |
| | 每股盈餘(追溯後) | 3.35 | - | - | |
| 每股股利 | 現金股利 | 0.88 | - | - | |
| | 無償 配股 | 盈餘配股 | 1.32 | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | - | - | - | |
| 投資報酬分析 | 本益比 | 12.48 | - | - | |
| | 本利比 | 47.50 | - | - | |
| | 現金股利殖利率% | 2.10% | - | - | |

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

註2：依據九十七及九十八年度經會計師查核之財務報告，九十七年度之股利分配乃依98.06.16股東會決議之分派配情形。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

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

(六)、公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策(經 98.06.16 股東會決議)

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- 一、提繳稅捐
- 二、彌補以往年度虧損
- 三、提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限。
- 四、視必要時得提列特別盈餘公積。
- 五、其餘盈餘分配就一至四項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：
 - (1)、員工紅利在百分之三至百分之十五範圍內，發放時含本公司直接間接持股百分之五十以上之從屬公司員工。
 - (2)、董事、監察人酬勞百分之三範圍以內，由董事會擬定分配。
 - (3)、其餘視營運需要保留適當之額度後派付股東股息及紅利。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求未來資金需求及長期財務規劃，滿足股東對於現金流入之需求。就可分配盈餘扣除前條之規定後，提撥分派股東股利，當年度股東股利分配，現金佔股利總額 20%~100%，股票股利佔股利總額之 0%~80%。

- 2、本次股東會擬議股利分配之情形如下：九十八年度為稅後純損，擬具彌補虧損分配表如下：

宜特科技股份有限公司

彌補虧損分配表

民國 98 年度

單位：新台幣元

| | |
|----------------|-------------|
| 期初餘額 | 84,021,855 |
| 減：長期股權投資持股比率變動 | 344,625 |
| 減：本年度稅後淨損 | 272,090,674 |
| 期末待彌補虧損 | 188,413,444 |
| 加：法定盈餘公積彌補虧損 | 114,447,586 |
| 資本公積彌補虧損 | 73,965,858 |
| 期末未分配盈餘 | 0 |

註：公司辦理登記時則依經濟部之規定辦理

董事長：余維斌

經理人：林正德

會計主管：林榆桑

(七)、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 項目 | 年度 | 99 年度 預估 | |
|---------------------|----------------------------|-------------|------------|
| 期初實收資本額 | | 686,348 | |
| 本年度配 股配息情 形 | 每股現金股利 | - | |
| | 盈餘轉增資每股配股數 | - | |
| | 資本公積轉增資每股配股數 | - | |
| 營業績效 變化情形 | 營業利益 | 不適用 (註) | |
| | 營業利益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 稅後純益 | | |
| | 稅後純益較去年同期增(減)比率 | | |
| | 每股盈餘 | | |
| | 每股盈餘較去年同期增(減)比率 | | |
| | 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數) | | |
| 擬制性每 股盈餘及 本益比 | 若盈餘轉增資全數改配放現金 股利 | 擬制每股盈餘 | 不適用 (註) |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積轉增資 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |
| | 若未辦理資本公積且盈餘轉增 資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘 | |
| | | 擬制年平均投資報酬率 | |

註1：尚未經九十九年度股東常會決議。

註2：依『公開發行公司公開財務預測資訊處理準則』規定，本公司無須揭露九十九年預估營業績效、每股盈餘及擬制性資料。

註3：上述事項說明與議事手冊內容一致。

(八)、員工分紅及董事、監察人酬勞：

- 1、公司章程所訂員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍(98.6.16 第十六次修訂)
 - (1)、員工紅利在百分之三至百分之十五範圍內，發放時含本公司直接間接持股百分之五十以上之從屬公司員工。
 - (2)、董事、監察人酬勞百分之三範圍以內，由董事會擬定分配。
 - (3)、其餘視營運需要保留適當之額度後派付股東股息及紅利。
- 2、本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

不適用
- 3、董事會(99.4.14)通過之擬議配發員工分紅等資訊：
 - (1)、配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額：

董事會擬議不配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞。
 - (2)、擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用
 - (3)、考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用

4、上述 1 及 3 事項說明與議事手冊內容一致。

5、前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

單位：仟元/股

| | 上年度(九十七年度盈餘分配) | | | |
|---------------------------|----------------|-----------------|-----|------|
| | 股東會決議 實際配發數 | 原董事會通過 擬議配發數 | 差異數 | 差異原因 |
| 配發情形： | | | | |
| 1、員工現金紅利 | 16,185 | 16,185 | - | - |
| 2、員工股票紅利 | | | | |
| (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、董監事酬勞 | 4,624 | 4,624 | - | - |

(九)、公司買回本公司股票情形：無。

二、公司債辦理情形：

本公司 95 年度發行國內第一次無擔保轉換公司債截至年報刊印日止未償還本金為 0 元且已於 98 年 11 月 2 日終止上櫃。

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

99年5月1日

| 員工認股憑證種類 | 第三次(期) 員工認股權憑證 | 第四次(期) 員工認股權憑證 |
|----------------------|---|--|
| 主管機關核准日期 | 96年11月8日 | 99年4月9日 |
| 發行日期 | 96年12月21日 | 99年4月14日 |
| 發行單位數 | 3,000,000單位 (每單位得認購1股) | 500,000單位 (每單位得認購1股) |
| 發行得認購股數占當時已發行股份總數比率 | 5.93% | 0.73% |
| 存續期間 | 6年 | 6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 | 認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後 |
| 履約方式 | 發行新股 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100% | 屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100% |
| 已執行取得股數 | 0 | 0 |
| 已執行認股金額 | 43.5 | 38.6 |
| 未執行認股數量 | 3,000,000 | 500,000 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | 43.5 | 38.6 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率(%) | 4.37% | 0.73% |
| 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4.37%，故尚不致對股東權益造成重大影響。 | 因發行得認購股數而未執行部份佔已發行股份總數0.73%，故尚不致對股東權益造成重大影響。 |

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

1、取得員工認股權憑證之經理人：

98年4月18日單位股；元

| | 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行(第三次員工認股權) | | | | 未執行(第三次員工認股權) | | | |
|-----|-------|-----|---------|------------------|---------------|---------|---------|-------------------|---------------|---------|------------|-------------------|
| | | | | | 已執行認股數量 | 已執行認股價格 | 已執行認股金額 | 已執行認股數量占已發行股份總數比率 | 未執行認股數量 | 未執行認股價格 | 未執行認股金額 | 未執行認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行長 | 余維斌 | 765,000 | 1.11 | 0 | 43.5 | 0 | 0 | 765,000 | 43.5 | 33,277,500 | 1.11 |
| | 總經理 | 林正德 | | | | | | | | | | |
| | 投資關係長 | 陳勁卓 | | | | | | | | | | |
| | 總經理特助 | 許家駱 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 崔革文 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 吳毓彥 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 鄭俊彥 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 張明倫 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 陳文吟 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 李長斌 | | | | | | | | | | |

2、本公司並無符合取得員工認股權憑證金額達新台幣三千萬元以上者。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無

七、資金運用計劃執行情形：無

伍、營運概況

一、業務內容

(一)、業務範圍

1、業務範圍

- F113050 電腦及事務性機器設備批發業
- I501010 產品設計業。
- CC010180 電子零組件製造業。
- F119010 電子材料批發業。
- F219010 電子材料零售業。
- EZ09010 靜電防護及消除工程業
- I103060 管理顧問服務業
- I301010 資訊軟體服務業
- I301020 資訊處理服務業
- IF02010 用電設備檢測維護業
- IZ07010 公證業
- IZ09010 管理系統驗證業
- IZ99990 其他工商服務業
- J101050 環境檢測服務業
- J101990 其他環境衛生及汙染防治服務業
- I301030 電子資訊供應服務業
- IF04010 非破壞檢測業
- ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2、營業比重

本公司 98 年度營收淨額為新台幣 682,527 仟元，其各商品(服務)之營業比重如下：

| 商 品 (服 務) 項 目 | 占 98 年度營業比重 (%) |
|-----------------|-----------------|
| 驗證分析 | 44.48 |
| 品質保證 | 48.52 |
| 其 他 | 7.00 |
| 合 計 | 100.00 |

3、目前商品(服務)項目

1、商品(服務)項目

(1)、目前之商品(服務)項目

①IC 實體驗證與故障分析

A. IC 設計診斷

B. IC 電子顯微手術

- C. IC 故障分析
- ②品質保證
 - A. 元件可靠度驗證
 - B. 系統可靠度驗證
 - C. 產品設計改善
 - D. 材料及為結構分析
- ③IC 量產支援
 - A. 快速工程樣品製作
 - B. 協助 IC 設計公司生產監控
- ④軟體工程服務
 - A. 工程資料分析
 - B. 提升 IC 設計公司生產效率
- ⑤電子零件進出口
- (2)、計畫開發之新商品(服務)
 - ①40 及 65 奈米電子顯微手術技術
 - ②FIB 電路重建零阻抗應用技術
 - ③IC 載板驗測技術
 - ④覆晶故障分析技術

(二)、產業概況

1、產業之現況與發展

利用全球資源進行產品生產與行銷的全球化之下，驗證產業的發展來自四大趨勢：一、製造工廠外移愈趨明顯；二、技術演進與世代交替速度會加快；三、新興市場的形成；四、驗證產業的專業化。上述趨勢影響全球科技產業結構的變化以及供應鏈之間委外驗證需求的產生，雖然 2008 年下半年開始電子產品因金融海嘯襲擊導致需求銳減，宜特的客戶中針對品質水準要求高或驗證技術較深的產品仍不因景氣的影響，持續委託宜特進行產品驗證，可見產業與市場的全球化現象為不可逆的趨勢。

現狀與展望

累積十餘年的驗證能量，宜特科技的工程服務平台已涵蓋自上游的 IC 設計公司、晶圓製造以及中下游的 PCB 組裝、模組與成品廠等客群。去年更跨大客戶群組到車用電子、通訊系統以及公共工程之機電設備等新領域，例如車用電子、LED 交通號誌、行動電話系統天線和準備量產前的原型產品。宜特擁有完整的服務軟硬體，驗證產品已呈現多樣化，客戶範圍與數量亦不斷擴大。相關產業發展如下：

半導體產品驗證

根據工研院產業經濟與趨勢研究中心的 2008 年度半導體產業動態報告中顯示(表一)，台灣 IC 設計業 2008 年的總產值為新台幣 3749 億元，較 2007 年衰退 6.2%。這是自 IC 設計業在 2000 年總產值超過千億台幣以來首次的負成長。但從製程的轉移來看，採用先進銅製程的公司與產品逐漸增加，意味著台灣 IC 設計業逐漸朝向高階與技術密集的產品線發展。此發展趨勢預估在未來景氣復甦的帶動下，產值將呈跳躍性成長。宜特身為半導體產業鏈的一員，對此景氣循環所產生的市場衰退保持審慎樂觀並靜待復甦時機的來臨。

由拓璞產業研究所(Topology Research Institute)發展全球半導體產業調查報告指出，2018 年台灣 IC 產值可達新台幣 1 兆 7000 億，成長率達 18.9%，遠優於全球 IC 產業的表現。從過去三年度 IC 設計產業的產值成長趨勢來看，IC 設計產業聚落完整，幾乎每年都維持兩位數的成長率，各項新興應用與市場需求也不斷推升 IC 設計產業發展，以樂觀的角度預測此趨勢，數年後台灣 IC 設計產業具備獨立挑戰兆元產值的潛力。

表一 2008 台灣 IC 產業產值統計

單位：NT\$ 億

| 值新台幣 | 08Q1 | 季成長 | 年成長 | 08Q2 | 季成長 | 年成長 | 08Q3 | 季成長 | 年成長 | 08Q4 | 季成長 | 年成長 | 2008年 | 年成長 |
|---------|-------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|-------|--------|--------|--------|--------|
| IC產業產值 | 3,428 | -8.9% | 0.4% | 3,596 | 4.9% | 4.6% | 3,787 | 5.3% | -6.5% | 2,662 | -29.7% | -29.3% | 13,473 | -8.1% |
| IC設計業 | 916 | -8.9% | 9.0% | 965 | 5.3% | -1.0% | 1,070 | 10.9% | -9.1% | 798 | -25.4% | -20.6% | 3,749 | -6.2% |
| IC製造業 | 1,702 | -7.6% | -7.7% | 1,784 | 4.8% | 5.1% | 1,842 | 3.3% | -7.2% | 1,214 | -34.1% | -34.1% | 6,542 | -11.2% |
| 晶圓代工 | 1,172 | -8.0% | 26.2% | 1,194 | 1.9% | 13.2% | 1,235 | 3.4% | -2.0% | 868 | -29.7% | -31.9% | 4,469 | -1.1% |
| 製造業自有產品 | 530 | -6.5% | -42.0% | 590 | 11.3% | -8.2% | 607 | 2.9% | -16.3% | 346 | -43.0% | -39.0% | 2,073 | -27.2% |
| IC封裝業 | 565 | -11.7% | 13.0% | 590 | 4.4% | 13.5% | 610 | 3.4% | -1.6% | 452 | -25.9% | -29.4% | 2,217 | -2.8% |
| IC測試業 | 245 | -11.9% | 6.5% | 257 | 4.9% | 4.9% | 265 | 3.1% | -1.9% | 198 | -25.3% | -28.8% | 965 | -5.7% |
| IC產品產值 | 1,446 | -8.0% | -17.6% | 1,555 | 7.5% | -3.9% | 1,677 | 7.8% | -11.8% | 1,144 | -31.8% | -27.2% | 5,822 | -15.0% |

*資料來源：工研院 IEK

高階封裝驗證

消費電子的趨勢是朝產品可攜/移動化與輕薄化發展。移動化產品例如 08 年熱賣的小筆電以及漸成主流的 GPS 智慧型手機等。移動與輕薄化趨勢牽動零組件與模組的技術發展，為滿足輕薄化，積體電路的封裝型態朝向系統整合型封裝(SiP; syetem-in-package)，包括堆疊(Stack)型 QFP，封裝堆疊型 BGA，晶片並排型 BGA 以及晶片堆疊型 BGA。封裝產業技術重點轉移至基板封裝與多重晶片封裝以滿足體積縮小、功能整合度提高同時兼具成本降低的優點。因為電子產品愈來愈輕薄短小，封裝設計難度提高，技術日趨多元，於是形成材料供應商與設備製造商成為夥伴關係，共同開發尖端技術。宜特在上下游之間同樣也扮演研發實驗室的角色，協助解決 PCB 組裝問題。

日益複雜的封裝規格對 PCB 組裝帶來困擾，錫球的單位面積逐漸縮小，錫球與錫球間的距離與錫球本身的大小已超出肉眼可以檢查的極限。加上焊材的改變，即有鉛料轉成無鉛料，上板(surface mount)之後，焊點不良焊材質變等問題造成組裝廠良率降低成本提高，也使產品耐用度不足可靠度差。宜特累積多年元件驗證與系統驗證經驗於數年前投入的上板(level-2)驗證技術即是因應新元件包裝所產生的問題提供製程與產品驗證的最佳平台。

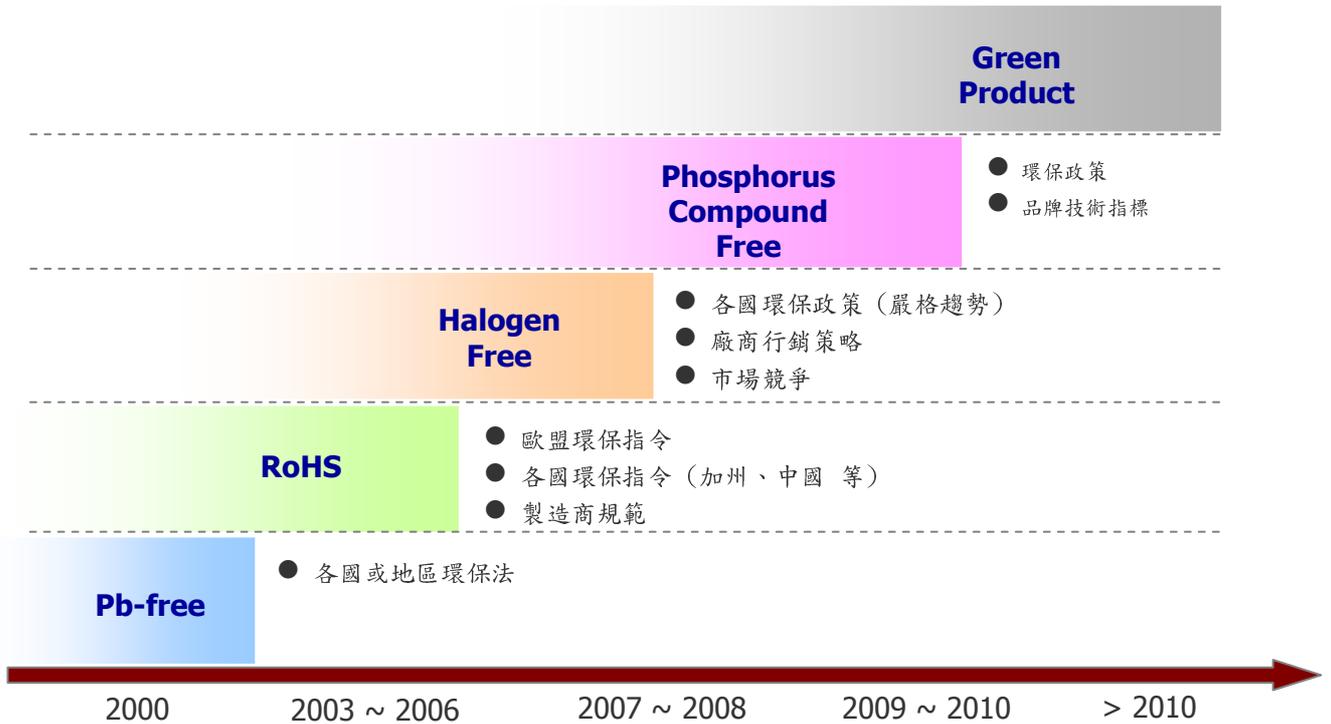
過去，IC 廠商送產品進行檢測時，通常只有針對元件，元件測試雖沒有問題，但組裝於印刷電路板時，卻發生問題，以致於產品必須重新送回檢測，費時又費力，也支付更多附加成本。造成上述問題的起因在於，IC 元件廠商並不了解元件到了封測廠或系統整合中，因封裝或黏合過程會造成如何的影響。加上 IC 元件廠商本身並不製造印刷電路板，對此技術不了解，以致於無法符合系統廠商的要求，因此宜特科技開創新的驗證手法，即提供特殊設計的印刷電路板，讓 IC 廠商的產品可直接在模擬系統廠商的 PCB 板上測試，有效防止不可預知的異常狀況。目前，宜特科技提供的上板整合平台服務包括提供符合國際規格或客製化之電路板、快速且高品質的表面黏著技術(surface mount technology)，確保測試樣品的一致性與品質。上板可靠度測試則提供廣泛的測試項目，以及上板失效分析。此新測試服務平台已逐漸受到重視，2007 年市場開始呈現倍數成長，預計到 2010 年將達

高峰，而宜特科技即看準此市場商機，將持續精進自身技術，提供更完整的解決方案，未來也將朝向先進元件如 45 奈米、32 奈米元件的尖端驗證評估發展，以期在市場上開創更多商機。

綠色電子產品驗證

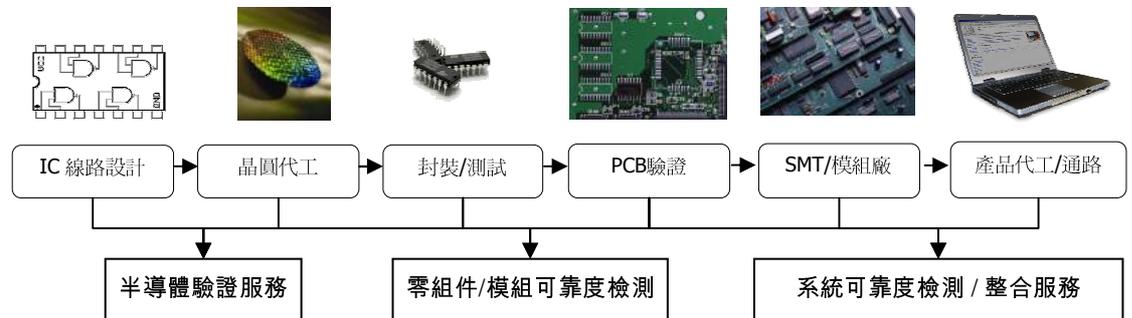
鹵素禁用可以說是 RoHS 法規的加強版。RoHS 法規中僅規定禁用的阻燃劑為聚溴聯苯與聚溴二苯醚，但在鹵素禁用的範圍內則涵蓋所有含鹵素的阻燃劑，受影響的產業為 IC 封裝業、PCB 業與線材業，皆與消費性電子產品息息相關。因阻燃劑材料的改變對 IC 元件以及元件上 PCB 板後的可靠度有極大的影響，對於國際電子大廠的品牌與產品品質有極大的隱憂，各家廠牌無不投入研發以便早日提出因應對策。宜特科技已於兩年前不斷參予國際研討會並定期於研討會中發表論文以展現相關驗證技術之實力。同時也積極加入國際級半導體廠的相關工作小組至今。其成果豐碩，不僅打開宜特的國際知名度更在市場有需求時獲得大廠的逐項認證。因歐盟暫訂於 2010 年將實施電子用品無鹵素新規，未來將全面規避使用可能產生戴奧辛的致癌元素，其中將直接影響包括線材、IC 封裝、連接器、塑料等零組件，未來也將因應系統及品牌業者陸續導入，宜特科技專攻電子驗證服務多年，可望成為綠色產業趨勢下最大受惠者。

『氣候變遷』已是全球性的環境問題，在面對京都議定書生效，以及國際間積極推動節能與溫室氣體減量趨勢下，企業也面臨溫室氣體減量的責任。政府目前對企業的溫室氣體排放正積極建立盤查登錄的工作，溫室氣體減量法也在立法院已通過一讀的審查。為使國內產業及早因應氣候變遷及溫室氣體管制可能帶來的影響，協助產業逐步建制溫室氣體排放管理能力，並推動清潔生產、加速設備汰舊換新，促進產業升級轉型，以符合國際趨勢，提升國際競爭力。宜特科技協助客戶快速的因應日趨嚴格且複雜的環保法令要求，特別成立環境與能源服務技術團隊，與客戶一起面對緊接而來的綠色浪潮。



圖一 電子產業綠色產品開發進程

2、產業上、中、下游之關聯性



宜特科技核心業務

圖一：專業分工中宜特科技於產業上、中、下游之關聯性

3、產品發展趨勢

(1)資本密集

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

(2)地域性

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

(3)技術品質

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

4、競爭情形

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

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

(三)、技術及研發概況

(1)、業務之技術層次

① 實體驗證、診斷與故障分析

在現今的微電子材料研究中，通常會利用各式的分析儀器進行故障分析和協助產品功能異常之偵錯。本公司的驗證、診斷與故障分析技術主要可分為四大類：

- A. 物性與化性材料分析
- B. 整合故障分析
- C. 生產線製程異常分析
- D. 零組件與系統之整合分析

② 品質保證驗證

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

③ 綠色環保電子驗證工程

隨著全球各國之綠色環保法規的陸續生效以及歐盟

RoHS/EuP/WEEE/REACH 指令的公告實施，電子電機產品全面禁止或限制使用有害化學物質已成不可避免的趨勢。企業除了面臨傳統製程轉換的壓力，更需要確保產品的符合性。因此，除了要對法規進行分析解讀，還需掌握法規發展的趨勢，並從設計、製造、檢測及供應鏈管理等諸多方面採取有效的應對措施，其中所涉及的技术不僅廣泛而且複雜，使得大多數企業往往因為資訊不全以及相關技術經驗積累不足而提高了不符合的風險。為解決所有綠色環保法規及客戶之要求，宜特科技提供企業進行有害物質管理系統(QC080000)的建置以及在綠色產品的整體解決方案，除了將QC080000 系統整合於客戶之品質系統外，也全面整合 RoHS 定量檢測與無鉛可靠度技術進行輔導規劃。

(2)、研究發展概況

本公司目前主要研發的方向：

- ① 電子顯微線路修改之良率提昇
- ② 超低阻電子顯微手術技術(N-FIB)
- ③ 銅製程化性蝕刻逆向工程技術
- ④ L2 無鉛製程驗證技術
- ⑤ 有機物質超精密定量分析技術
- ⑥ 高階(超精密、超多層)PC 驗證板開發
- ⑦ 先進 IC 封裝整合分析技術
- ⑧ 前瞻電子可靠度驗證方法研究

(3)、研究發展人員及其學(經)歷

"截至 99 年 4 月底，本公司研發部門人員 8 位，皆為大專以上之學歷，平均服務年資為 1.8 年" (註)。

(註)此研究部門乃依 99.03 職調整後之工程處研發部之年資及人數表達之。

(4)、最近五年度每年投入之研發費用

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，94 年研發費用為 21,377 仟元，95 年研發費用為 25,191 仟元，96 年研發費用為 30,462 仟元，97 年研發費用為 39,063 仟元，98 年研發費用為 30,549 仟元，於 2008 年更取得經濟部科技研究發展專案之補助，成立亞洲第一座技術服務業的研發中心，期在未來開發先進 IC 晶片、尖端封裝技術與系統產品驗證之開發，為科技產業在設計開發新產品過程中所需的分析驗證技術，提供共同研究平台。

(5)、開發及技轉成功之技術及產品

目前本公司成功開發之技術與產品如下：

1、實體驗證、診斷與故障分析

- ① 40 及 65 奈米製程實體驗證
- ② 覆晶封裝電路驗證分析
- ③ IC 診斷、偵錯技術
- ④ 精密儀器維修
- ⑤ 化學處理技術

2、品質保證

- ① 元件可靠度驗證技術
- ② 系統可靠度驗證技術
- ③ L2 上板驗證

3、綠色製程與供應鏈管理

- ① 綠色供應鏈後勤支援系統
- ② 碳足跡計算指引系統
- ③ 節能生產流程改善系統
- ④ 原材料驗證

(四)、長、短期業務發展計畫

1、短期業務發展計畫：

自成立以來，宜特科技多年來一直致力成為 IC 設計產業之分析中心，並已發展為此領域之領導者。宜特科技致力於發展故障分析、驗證及電子顯微工程技術，來協助客戶降低成本、產品及時上市和品質保證，秉持服務優質化的理念，建立全方位整合服務。宜特累積多年之豐富經驗及技術能力，提供從 IC 零組件(Component Level)到子系統(Module Level)和系統(System Level)之完整環境與可靠度試驗測試驗

證能力，為產業界提供可靠度技術服務涵蓋面最完善之專業實驗室。目前已獲得 ISO9000、ISO/IEC17025、TAF17025、DELPHI、DELL、Cisco、hp、Motorola 等國際大廠認證。

由於全球各大汽車公司直接在中國設廠組裝及生產汽車，零組件也逐漸由當地供應商提供。在降低成本與零組件在地採購的趨勢下，汽車廠積極尋求整合度高的第三方公證實驗室以協助零組件的品質管制。繼宜特昆山的可靠度實驗室獲 DELPHI 認證外，2009 年初宜特亦通過德國汽車零組件知名業者 Continental 在中國地區的認證實驗室，並在德國總部認可及公告。

對於 PCB 服務項目，宜特科技繼 2008 年第一季中獲得美國摩托羅拉 Dynamic 4-Point Bend Test (簡稱 12M Test) 之 BGA 項目認證，2008 年 6 月再接再厲獲得 LGA 和 WLCSP 項目之認證，成為美國本土之外唯一能進行先進 IC 封裝零組件 (BGA/LGA/WLCSP) 上板整合品質認證之實驗室。2009 年再次獲得重要客戶之滿意及肯定，顯示宜特科技全球化之佈局以及全面完整之服務在 IT 產業供應鏈上已占有重要的地位。

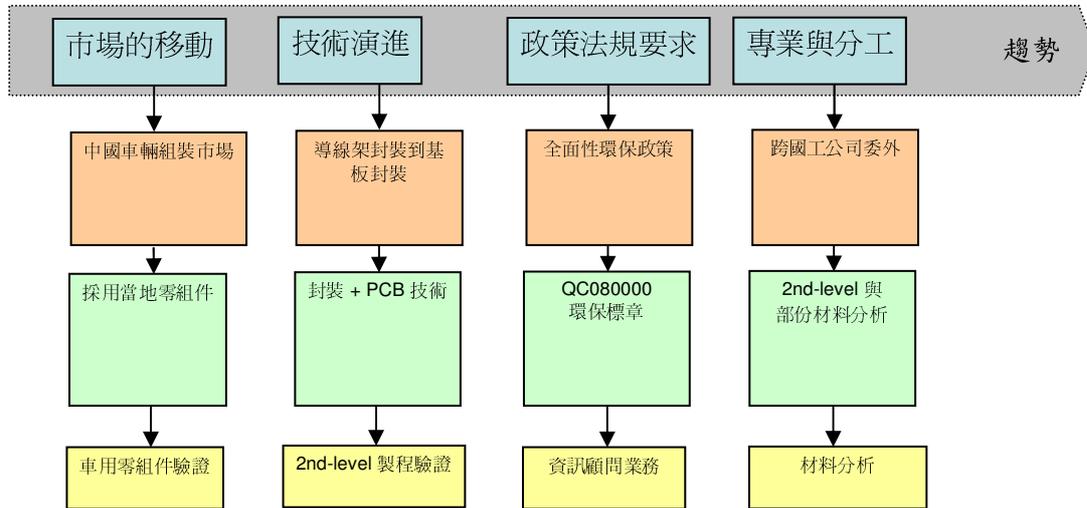
2、長期業務發展計畫：

為加速國內軟電產業生根，宜特科技率先投入開發軟性電子分析檢測技術，與工研院進行合作，共同開發與執行「構想性前瞻計畫」，此計畫於 2008 年底完成。期間已成功開發有機電晶體元件(OTFT)斷面結構分析技術，非破壞性偵測有機薄膜材料孔洞(void)缺陷，以及快速定位元件漏電流故障點等三項技術，在軟性電子檢測與分析技術上有突破性的發展，研究成果斐然。此外，宜特科技於計畫執行期間亦同時與中央大學電機系進行產學合作，以上述技術完成有機電晶體元件之絕緣層失效模式研究，並投稿於國際知名期刊 Thin Solid Film。

軟性電子泛指以有機材料製造之可撓曲的電子元件及顯示器產品，具備環保節能、柔軟與輕薄短小等特性，賦予未來電子產品設計應用的無限可能性。目前軟性電子為業界矚目的新興產品，已有電子閱讀器、腕帶式電子錶、無線智慧標籤及電子標籤等產品陸續問市。其中電子閱讀器在歐美市場已供不應求，主要的代工以及零組件開發已在台灣生根立足！此類產品自元件到顯示器介質均以有機材料為主，與傳統矽晶材料的熱、電、機械性質大相迥異，增加了軟電材料分析與故障檢測的困難度。以往普遍應用於傳統電子產品的分析方法，如元件缺陷定位、斷面製備法、有機材料元件奈米級結構分析等元件開發所必須具備的基礎工具，無法完全應用於軟性電子產品。使得開發的過程受到很大的限制，延緩軟性電子產品量產時程。

軟性電子產品尚沒有一套公認的產品可靠度測試標準，對國內先期投入軟電的業者而言，在相關設備建置、測試方法以及失效分析評估上，皆面臨資金運用以及交貨時程的雙重挑戰。宜特科技在 2009 年於前述分析技術的基礎上已著手進行軟性電子可靠度相關驗證技術開發，並特別成立軟

性電子技術團隊，與客戶一起迎向緊接而來的軟電浪潮，且積極輔導廠商參予國家單位軟性電子產品標準的建置，以提供國內客戶一套完整快速的產品驗證平台，協助客戶快速因應日趨嚴格且複雜的各種驗證要求。



圖二：宜特科技未來服務發展趨勢

專業驗證 - 產業鏈中的價值日顯

從前，各公司委外驗證或檢驗皆尋求相關學術單位或工研院的協助，而宜特科技即看準市場商機，因應全球化趨勢，因此率先搶占產業鏈中驗證、檢驗的位置，並以優異的技術背景與整合式的服務，刺激廠商加強委外驗證的意願。目前宜特科技的服務廠商已超過 2,500 家，單就台灣 IC 設計部分驗證市場來看，宜特科技的市場占有率已達 7 成。宜特科技有其專業驗證項目，且獨特性高，未來在產業鏈中的價值日顯。

由於本公司累積多年實務的經驗，實驗室擁有多項專業認證證書及符合國際標準之完善儀器設備，針對環保議題與趨勢，摒棄傳統上以硬體為先的做法，如設備採購，而將經營方向調整以軟體和資訊顧問為主的服務。本公司過去傳統上以分析服務為主，顧問服務只是過程中的附帶品，在產業價值體系重分配後，本公司找到未來的核心價值並重新將做了適當的定位。未來宜特將朝向全方位整合服務公司，提供包含技術、零組件、硬體、軟體和顧問等服務，依此建立起本身之競爭優勢。

二、市場及產銷概況

(一)、市場分析

1、銷售地區分布

單位：新台幣仟元

| 銷售區域 | 年度 | 96 年 | | 97 年度 | | 98 年度 | |
|------|----|---------|--------|---------|--------|---------|--------|
| | | 金額 | 比例% | 金額 | 比例% | 金額 | 比例% |
| 內銷 | | 688,464 | 90.61 | 756,058 | 85.54 | 584,471 | 85.63 |
| 外銷 | 美洲 | 41,843 | 5.51 | 73,377 | 8.30 | 56,256 | 8.24 |
| | 亞洲 | 28,968 | 3.81 | 54,228 | 6.13 | 41,466 | 6.08 |
| | 其他 | 508 | 0.07 | 260 | 0.03 | 334 | 0.05 |
| | 小計 | 71,319 | 9.39 | 127,865 | 14.46 | 98,056 | 14.37 |
| 合計 | | 759,783 | 100.00 | 883,923 | 100.00 | 682,527 | 100.00 |

2、市場佔有率

因本公司屬特殊利基營業型態，一般專業研究機構並未針對相關的市場狀況提出數據，而提供類似服務之競爭者多數為未上市(櫃)或未公開發行之公司亦或為財團法人機構型態，故無法取得公開數據以明確計算出本公司之市場佔有率。然而隨著服務範圍之擴充，在目前包含電子零組件及系統模組之驗證工程，提供更多元化的產品工程服務，客戶家數也從 91 年的 300 多家成長到今年的 2 千餘家，提供逾百種之服務項目，且本公司所提供之服務皆自行建置設備及服務能力，真正做到實體整合以提供客戶最完整及快速之服務。其他競爭者提供之服務僅為本公司某特定之項目或非專業之服務，因此本公司之營運規模及企業形象均大幅領先同業甚至成為競爭者模仿之對象。

3、未來之成長性

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

另一主要成長動力則是來自於創新的服務項目及整合產業鏈所產生之綜效。創新的服務項目係利用本公司原有之專長項目，加入內部研發能力來符合客戶下一代產品驗證之需求或是改善原有驗證方法之缺點，此一部份在 IC 產業的服務上可發揮的空間仍很大。整合的綜效則在於協助模組或系統成品客戶瞭解 IC 零件在組裝製程中所可能產生之問題，另一方面則讓 IC 零件業者瞭解其產品在組裝製程中所需面臨之環境，並提供其對應之先期驗證以確保品質並降低退貨率。

4、競爭利基

本公司係針對電子產品提供完整之工程服務，茲分析本公司競爭利基如下：

(1)、充裕的工程人才

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

(2)、領先佈建完整的技術服務

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

(3)、積極拓展海外行銷服務據點

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

5、發展遠景之有利與不利因素與因應對策

(1)、有利因素：

- ①數位消費性及手持式電子產品所產生的新需求，帶動整體 IC 需求暢旺。
- ②國內半導體產業持續進入先進製程及應用，產品複雜度大幅增加，產品工程技術服務的需求將因此而持續成長。

③本公司在產業鏈知識及技術之垂直整合，所能帶給各族群客戶的便利性及問題解決能力，將能使彼此關係更為緊密，對於本公司後續所提供的新服務有更為快速的推廣作用。

④先行者優勢，由於本公司居於此一領域龍頭地位，擁有優秀而經驗豐富的員工，能迅速找出公司問題所在，予以修正。另一方面亦可較競爭者先行瞭解客戶的需求，進而建置或準備相關設備及技術，並拉大與競爭者之距離。

(2)、不利因素：

①專業人才取得不易

因應對策：

A. 透過教育訓練與經驗的傳承，自行培養專業人才。

B. 塑造良好之公司文化，並提升員工福利，以吸引優秀人才。

②同業競爭日趨激烈

因應對策：

A. 提供客戶先進的技術服務，並以更好的服務品質來建立競爭障礙。

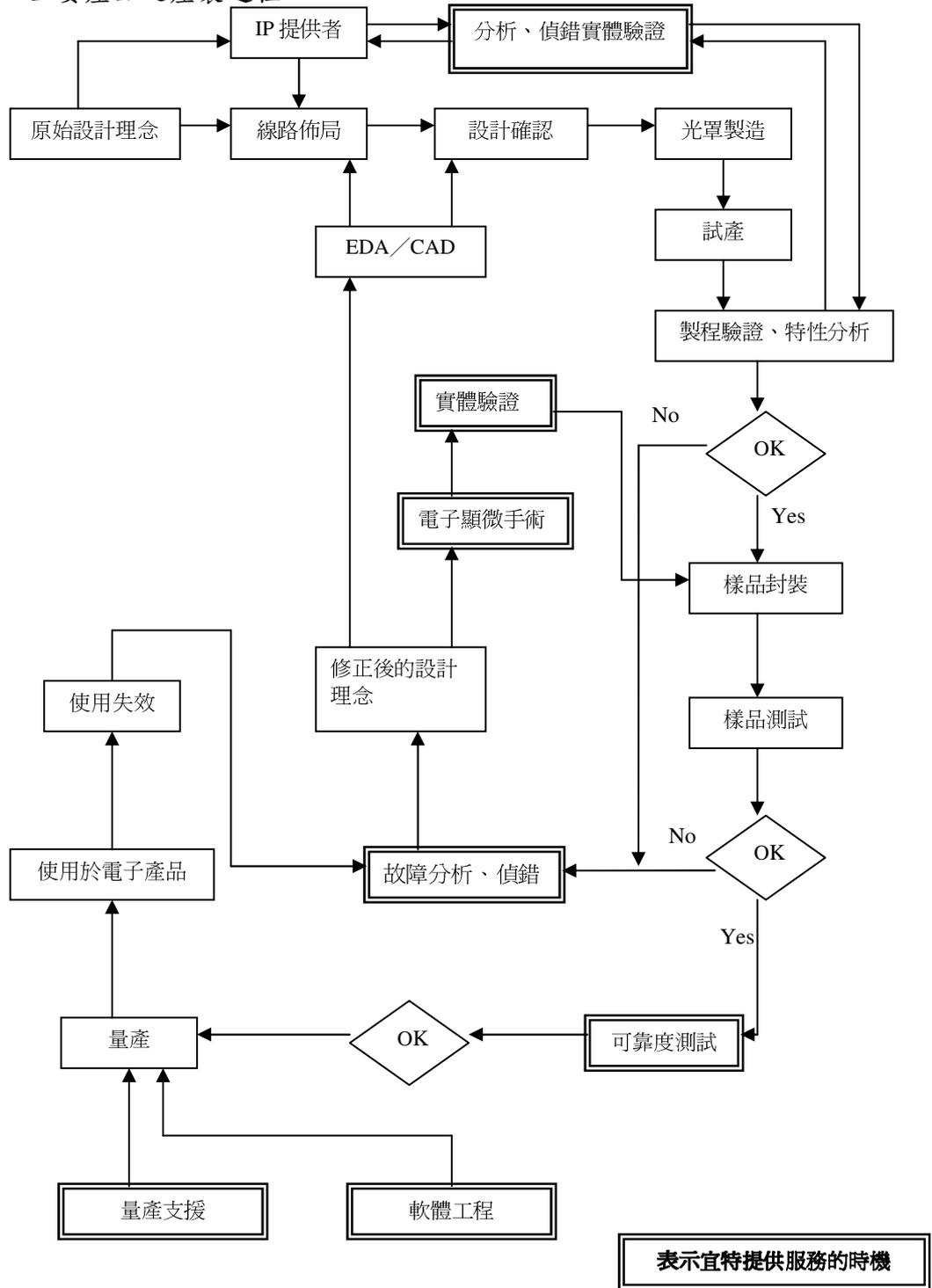
B. 增加完整的服務項目，以提供完整的解決方案作為行銷模式及技術門檻。

(二)、主要產品之重要用途及產製過程

1、主要產品之用途

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

2、主要產品之產製過程



(三)、主要原料之供應狀況：不適用(本公司非為製造業)。

(四)、最近二年度主要產品別毛利率重大變化之說明

單位：新台幣仟元

| 年度 | 97年 | 98年度 | 增(減)金額 |
|------|---------|---------|-----------|
| 驗證分析 | 216,569 | 121,648 | (94,921) |
| 品質保證 | 208,138 | 119,795 | (88,343) |
| 其他 | 26,008 | 22,327 | (3,681) |
| 合計 | 450,715 | 263,770 | (186,945) |

98年度整體之營業毛利較去年減少，主要係景氣不佳致各項業務營收下滑所致。

(五)、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客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 97年 | | | | 98年度 | | | | 截至99年第一季 | | | |
|------|-----|--------|------------|---------|------|--------|------------|---------|----------|--------|----------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占99年第一季止進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1 | 競求行 | 9,509 | 13.00 | - | 競求行 | 6,512 | 11.46 | - | 競求行 | 2,051 | 11.40 | - |
| 2 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他 | - | 63,610 | 87.00 | - | - | 50,303 | 88.54 | - | - | 15,935 | 88.60 | - |
| 進貨淨額 | - | 73,119 | 100 | - | - | 56,815 | 100 | - | - | 17,986 | 100 | - |

主要進貨客戶較去年增減變動原因：無

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

(六)、最近二年度生產量值表

單位:仟元

| 年度 生產量值 主要商品 | 97 年度 | | | 98 年度 | | |
|--------------------|-------|-----|---------|-------|-----|---------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 驗證分析 | 註 1 | 註 2 | 187,522 | 註 1 | 註 2 | 181,947 |
| 品質保證 | 註 1 | 註 2 | 213,604 | 註 1 | 註 2 | 211,342 |
| 其他 | 註 1 | 註 2 | 32,082 | 註 1 | 註 2 | 25,468 |
| 合 計 | | | 433,208 | | | 418,757 |

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

註 2：因其計費方式，並非全數以數量計價，故無法合理統計出其數量。

(七)、最近二年度銷售量值表

單位:仟元

| 年度 銷售量值 主要商品 | 97 年度 | | 98 年度 | |
|--------------------|-------|---------|-------|---------|
| | 量 | 值 | 量 | 值 |
| 驗證分析 | 註 | 404,091 | 註 | 303,595 |
| 品質保證 | 註 | 421,741 | 註 | 331,137 |
| 其他 | 註 | 58,091 | 註 | 47,795 |
| 合 計 | | 883,923 | | 682,527 |

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、從業員工資料

(一)、最近二年度從業員工人數

| 年 度 | | 97 年度 | 98 年度 | 99 年截至 第一季止 |
|---------------|-------|-------|-------|----------------|
| 員工人數 | 直接人員 | 178 | 161 | 165 |
| | 間接人員 | 165 | 168 | 174 |
| | 合 計 | 343 | 329 | 339 |
| 平均年歲 | | 30.45 | 30.96 | 31.97 |
| 平均服務年資 | | 3.17 | 3.63 | 3.67 |
| 學歷分布 比率(%) | 博(碩)士 | 13.99 | 16.42 | 15.93 |
| | 大 專 | 78.72 | 77.20 | 76.70 |
| | 高 中 | 7.29 | 6.38 | 7.37 |
| | 高中以下 | 0 | 0 | 0 |
| | 合 計 | 100 | 100 | 100 |

四、環保支出資訊

- (一)、依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：目前公司取得廢水貯留許可證，因未達法令規定設置專責人員之標準，故目前未設置專責人員。

- (二)、防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：目前有設置洗滌塔，其用途為防止空氣汙染。
- (三)、最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過：無。
- (四)、最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失：無。
- (五)、目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來三年度預計之重大環保支出：無。
- (六)、本公司因應歐盟環保指令(RoHS)相關資訊：本公司因行業特性故不受 ROHS 影響

五、勞資關係

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

1、員工福利措施

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

2、員工進修及教育訓練情形

本公司於每週四晚間定期安排相關專業之教育訓練給予同仁參加，另依本公司相關教育訓練規定申請外部教育訓練，相關費用均由公司全額補助。98 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 | 2,546 |
| 內訓 | 0 |
| 合計 | 2,546 |

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台灣銀行(原中央信託局，於 96 年間併入台灣銀行)；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台灣銀行，每月按員工薪資總額之百分之六提撥員工退休基金，存入勞保局退休基金專戶。

4、勞資間之協議情形

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

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

六、重要契約：

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

截至 99 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 |
|----------------|--------------|--------------------|--------|------|
| 中期借款合同 | 兆豐國際商業銀行 | 97.10.15~102.10.15 | 中期借款 | - |
| 中期借款合同 | 台灣新光商業銀行 | 98.06.25~100.06.25 | 中期借款 | - |
| 中期借款合同 | 合作金庫商業銀行 | 98.08.17~102.08.17 | 中期借款 | - |
| 中期借款合同 | 中國信託商業銀行 | 98.10.02~100.10.02 | 中期借款 | - |
| 中期借款合同 | 台灣工業銀行 | 98.10.27~100.10.26 | 中期借款 | - |
| 商業本票循環發行承銷協議合約 | 中華票券金融股份有限公司 | 98.12.18~100.12.17 | 長期商業本票 | - |
| 中期借款合同 | 大眾商業銀行 | 98.12.22~100.12.21 | 中期借款 | - |
| 中期借款合同 | 華南商業銀行 | 98.12.25~100.12.23 | 中期借款 | - |
| 中期借款合同 | 星展銀行 | 99.01.20~101.01.20 | 中期借款 | - |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表：

(一)、簡明資產負債表及損益表

1、簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註 一) | | | | | 99年截至 第一季止 財務資料 | |
|-------------------|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------------------|-----------|
| | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 | | |
| 流動資產 | 264,778 | 303,999 | 333,426 | 519,287 | 559,565 | 582,572 | |
| 基金及投資 | 341,294 | 447,382 | 582,709 | 706,432 | 549,948 | 549,283 | |
| 固定資產 | 634,212 | 838,134 | 1,021,739 | 1,167,461 | 1,056,840 | 1,009,083 | |
| 無形資產 | - | - | - | - | - | - | |
| 其他資產 | 22,495 | 35,877 | 43,042 | 35,086 | 19,946 | 21,035 | |
| 資產總額 | 1,262,779 | 1,625,392 | 1,980,916 | 2,428,266 | 2,186,299 | 2,161,973 | |
| 流 動 | 分配前 | 305,482 | 210,336 | 266,903 | 477,140 | 345,001 | 405,683 |
| 負 債 | | 分配後 | 452,414 | 357,268 | 429,557 | 530,474 | 註二 |
| 長期負債 | | 190,729 | 435,780 | 477,846 | 505,500 | 732,937 | 631,003 |
| 其他負債 | | 3,231 | 2,840 | 2,575 | 2,143 | 1,711 | 1,603 |
| 負 債 | 分配前 | 499,442 | 648,956 | 747,324 | 984,783 | 1,079,649 | 1,038,289 |
| 總 額 | | 分配後 | 604,255 | 795,888 | 909,978 | 1,038,117 | 註二 |
| 股 本 | | 388,156 | 437,126 | 508,460 | 606,068 | 686,346 | 686,346 |
| 資本公積 | | 196,893 | 255,258 | 366,061 | 432,578 | 430,755 | 432,105 |
| 保 留 | 分配前 | 174,367 | 272,124 | 326,415 | 331,805 | (73,966) | (54,467) |
| 盈 餘 | | 分配後 | 47,594 | 90,199 | 119,951 | 198,470 | 註二 |
| 金融商品未實現 損 益 | | - | 594 | (106) | - | - | - |
| 累積換算調整數 | | 3,921 | 11,334 | 32,762 | 73,032 | 63,515 | 59,700 |
| 未認列為退休金 成本之淨損失 | | - | - | - | - | - | - |
| 股東權益 | 分配前 | 763,337 | 976,436 | 1,233,592 | 1,443,483 | 1,106,650 | 1,123,684 |
| 總 額 | 分配後 | 658,524 | 829,504 | 1,070,938 | 1,390,149 | 註二 | 註二 |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：民國九十八年度之盈虧撥補案尚待股東會決議。

2、簡明損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 (註一) | | | | | 99年截至 第一季止 財務資料 |
|------------------|----------------|---------|---------|---------|-----------|-----------------------|
| | 94年度 | 95年度 | 96年度 | 97年度 | 98年度 | |
| 營業收入淨額 | 534,476 | 664,629 | 759,783 | 883,923 | 682,527 | 182,312 |
| 營業毛利 | 280,644 | 368,834 | 422,114 | 450,715 | 263,770 | 68,201 |
| 營業利益 | 167,933 | 222,272 | 246,424 | 225,829 | 35,121 | 10,621 |
| 營業外收入及利益 | 7,212 | 44,596 | 18,322 | 29,774 | 26,770 | 16,576 |
| 營業外費用及損失 (註二) | 24,586 | 25,747 | 7,845 | 21,976 | 331,692 | 5,225 |
| 會計原則變動 之累積影響數 | (200) | - | - | - | - | - |
| 稅前利益 | 150,559 | 241,121 | 256,901 | 233,627 | (269,801) | 21,972 |
| 純 益 | 131,999 | 224,530 | 236,423 | 211,854 | (272,091) | 19,499 |
| 基本每股盈餘 | 2.93 | 4.51 | 4.36 | 3.35 | (3.96) | 0.28 |
| 稀釋每股盈餘 | 3.05 | 3.95 | 4.12 | 3.19 | (3.96) | 0.28 |

註一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註二：最近五年度之利息資本化金額如下：

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料 | | | | |
|------------|-----------|----------|----------|----------|------|
| | 98年度 | 97年度 | 96年度 | 95年度 | 94年度 |
| 利息資本化金額 | \$ 3,230 | \$ 7,574 | \$ 6,463 | \$ 2,912 | \$ - |

(二)、最近五年度簽證

1、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 |
|-----|--------------|---------|----------|
| 93年 | 勤業眾信會計師事務所 | 黃裕峰、黃樹傑 | 無保留意見 |
| 94年 | 勤業眾信會計師事務所 | 黃裕峰、黃樹傑 | 修正式無保留意見 |
| 95年 | 勤業眾信會計師事務所 | 黃裕峰、黃鴻文 | 修正式無保留意見 |
| 96年 | 勤業眾信會計師事務所 | 黃鴻文、林鴻鵬 | 無保留意見 |
| 97年 | 勤業眾信會計師事務所 | 黃鴻文、黃樹傑 | 修正式無保留意見 |
| 98年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 黃鴻文、黃裕峰 | 修正式無保留意見 |

2、最近五年度更換簽證會計師之說明：本公司並無此情事。

二、最近五年度財務分析

(一)、重要財務比率分析

| 項 目 | | 最近五年度財務分析(註一) | | | | | 99年截止 第一季止 | |
|------------------|-----------------|---------------|--------|--------|--------|--------|---------------|-------|
| | | 94年 | 95年 | 96年 | 97年 | 98年 | | |
| 財務 結構 (%) | 負債占資產比率 | 39.55 | 39.93 | 37.73 | 40.55 | 49.38 | 48.03 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 150.43 | 168.50 | 167.5 | 166.94 | 174.06 | 173.89 | |
| 償債 能力 (%) | 流動比率 | 86.68 | 149.28 | 124.92 | 108.83 | 162.19 | 143.6 | |
| | 速動比率 | 74.33 | 122.16 | 117.89 | 105.52 | 158.90 | 140.51 | |
| | 利息保障倍數 | 18.46 | 24.74 | 34.02 | 17.25 | -14.11 | 6.13 | |
| 經 營 能 力 | 應收款項週轉率(次) | 3.43 | 3.60 | 3.62 | 3.95 | 3.38 | 3.82 | |
| | 應收款項收現日數 | 107 | 101 | 101 | 92 | 108 | 96 | |
| | 存貨週轉率(次) | - | - | - | - | - | - | |
| | 應付款項週轉率(次) | 15.41 | 15.50 | 14.98 | 18.92 | 18.12 | 15.34 | |
| | 平均售貨日數 | - | - | - | - | - | - | |
| | 固定資產週轉率(次) | 0.84 | 0.79 | 0.74 | 0.81 | 0.65 | 0.72 | |
| | 總資產週轉率(次) | 0.42 | 0.41 | 0.38 | 0.36 | 0.31 | 0.34 | |
| 獲 利 能 力 | 資產報酬率(%) | 12.90 | 16.08 | 13.44 | 10.10 | -11.21 | 4.18 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 18.60 | 25.81 | 21.40 | 15.83 | -21.34 | 6.99 | |
| | 估實收資本 額比率(%) | 營業利益 | 43.26 | 50.85 | 48.46 | 37.26 | 5.12 | 6.19 |
| | | 稅前利益 | 38.79 | 55.16 | 50.53 | 38.55 | -39.31 | 12.81 |
| | 純益率(%) | 24.70 | 33.78 | 31.12 | 23.97 | -39.87 | 10.7 | |
| | 稅後基本每股盈餘(元)(註二) | 2.67 | 4.12 | 3.85 | 3.35 | -3.96 | 0.28 | |
| 稅後稀釋每股盈餘(元)(註二) | 2.59 | 3.61 | 3.64 | 3.19 | -3.96 | 0.28 | | |
| 現金 流量 (%) | 現金流量比率 | 68.64 | 144.03 | 113.58 | 78.97 | 55.42 | 24.86 | |
| | 現金流量允當比率 | 66.32 | 72.85 | 74.18 | 77.02 | 85.03 | 87.34 | |
| | 現金再投資比率 | 15.90 | 12.57 | 8.13 | 9.42 | 5.79 | 4.36 | |
| 槓 桿 度 | 營運槓桿度 | 2.39 | 2.20 | 2.42 | 3.01 | 14.43 | 12.38 | |
| | 財務槓桿度 | 1.05 | 1.05 | 1.03 | 1.07 | 2.03 | 1.68 | |

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、98年負債占資產比率較97年增加21.78%，主要係因長期借款增加等因素所致，流動比率在97年度及98年度皆大於100%，顯示本公司短期營運資金尚足以支應日常營運需求。
- 2、98年流動比率較97年增加49.03%，主要係調整財務結構，以長期借款取代短期借款等因素所致，流動比率在97年度及98年度皆大於100%，顯示本公司短期營運資金尚足以支應日常營運需求。
- 3、98年速動比率較97年增加50.59%，主要係調整財務結構，以長期借款取代短期借款等因素所致，速動比率在97年度及98年度皆大於100%，顯示本公司短期營運資金尚足以支應日常營運需求。
- 4、98年利息保障倍數自97年由正轉負，主要係因景氣影響產生虧損所致。
- 5、98年資產報酬率自97年由正轉負，主要係因景氣影響產生虧損所致。
- 6、98年股東權益報酬率自97年由正轉負，主要係因景氣影響產生虧損所致。

| |
|--|
| 7、98 年度營業利益佔實收資本額比率較 97 年下降 86.25%至 5.12，主要係因 98 年度營業淨利大幅下降。 |
| 8、98 年度稅前利益佔實收資本額比率較 97 年下降 201.97%至 -39.31，主要係因景氣影響首次產生虧損所致。 |
| 9、98 年度現金流量比率較 97 年下降 29.82%至 55.42，主要係因景氣影響產生虧損所致，使得營業活動現金流量減少，致使現金流量比率下降。 |
| 10、98 年度現金再投資比率較 97 年下降 38.54%至 5.79，主要係因景氣影響產生虧損所致，使得營業活動現金流量減少，致使現金流量比率下降。 |
| 11、98 年度營運槓桿度較 97 年上升 379.4%至 14.43，主要係因 98 年度營業利益大幅下降。 |
| 12、98 年度財務槓桿度較 97 年上升 89.72%至 2.03，主要係因 98 年度營業利益大幅下降。 |

註 一：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 二：每股盈餘係按盈餘轉增資及員工紅利配股追溯調整後比例計算。

財務分析之計算公式

1. 財務結構

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

2. 償債能力

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

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

三、監察人審查報告

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司民國九十八年度營業報告、財務報表及盈虧撥補議案等，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、財務報表及盈虧撥補議案經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

本公司民國九十九年股東常會

宜特科技股份有限公司

監察人：杜青峰

監察人：黃順達

監察人：劉錦龍

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 十 四 日

四、最近年度財務報告：第 72 至第 135 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：第 136 至第 188 頁

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及經營成果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 九十八 年度 | 九十七 年度 | 差異 | |
|--|-----|------------|------------|-----------|-------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | \$ 559,565 | \$ 519,287 | 40,278 | 8 |
| 固定資產 | | 1,056,840 | 1,167,461 | (110,621) | (9) |
| 其他資產 | | 19,946 | 35,086 | (15,140) | (43) |
| 資產總額 | | 2,186,299 | 2,428,266 | (241,967) | (10) |
| 流動負債 | | 345,001 | 477,140 | (132,139) | (28) |
| 長期付息負債 | | 732,937 | 505,500 | 227,437 | 45 |
| 負債總額 | | 1,079,649 | 984,783 | 94,866 | 10 |
| 股 本 | | 686,346 | 606,068 | 80,278 | 13 |
| 資本公積 | | 430,755 | 432,578 | (1,823) | 0 |
| 保留盈餘 | | (73,966) | 331,805 | (405,771) | (122) |
| 股東權益合計 | | 1,106,650 | 1,443,483 | (336,833) | (23) |
| 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、其他資產減少主要係存出保證金及受限制資產減少所致。 | | | | | |
| 2、流動負債減少主要係短期借款減少所致。 | | | | | |
| 3、長期付息負債增加主要係為配合營運規模之日益擴大，充實營運資金致銀行借款增加。 | | | | | |
| 4、保留盈餘及股東權益減少主要係認列轉投資損失所致。 | | | | | |

二、經營結果分析

(一)、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 | 九十八年度 | 九十七年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|-------------|-------------|-----------|-------------|---------|
| 營業收入總額 | \$683,273 | \$884,841 | (201,568) | (23) |
| 減：銷貨退回及折讓 | 746 | 918 | (172) | (19) |
| 營業收入淨額 | 682,527 | 883,923 | (201,396) | (23) |
| 營業成本 | 418,757 | 433,208 | (14,451) | (3) |
| 營業毛利 | 263,770 | 450,715 | (186,945) | (41) |
| 營業費用 | 228,649 | 224,886 | 3,763 | 2 |
| 營業利益 | 35,121 | 225,829 | (190,708) | (84) |
| 營業外收入及利益 | 26,770 | 29,774 | (3,004) | (10) |
| 營業外費用及損失 | 331,692 | 21,976 | 309,716 | 1409 |
| 稅前(損失)利益 | (269,801) | 233,627 | (503,428) | (215) |
| 所得稅費用 | 2,290 | 21,773 | (19,483) | (89) |
| 會計原則變動累積影響數 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 純 益 | \$(272,091) | \$211,854 | \$(483,945) | (228) |

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、營業收入淨額、營業毛利、營業利益減少，主要係景氣不佳致營收下滑所致。
 2、營業外費用及損失增加，主要係利息費用及減損、投資損失增加所致。
 3、稅前損失，主要係營收減少及減損損失所致。
 4、所得稅費用減少，係因本年度獲利減少所致。

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 98 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，加上本公司累積十餘年的驗證能量，工程服務平台已涵蓋自上游的 IC 設計公司、晶圓製造、PCB 組裝以及模組與成品廠等客群，因此此原有技術服務之銷售額應可保持穩健中成長。

本公司民國 98 年起更跨大客戶群組到車用電子、通訊系統以及公共工程之機電設備等新客源，例如車用電子、LED 交通號誌、行動電話系統天線和準備量產前的原型產品。擁有完整的服務軟硬體，驗證產品呈現多樣化，客戶範圍亦不斷擴大，對未來財務業務應有正面助益。

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 | 現金剩餘（不足）數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------------|-----------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$239,730 | \$191,203 | \$179,155 | \$251,778 | — | — |

98 年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：主要係因營業週期未顯著改變下，營業淨利所產生之現金流入。
- 2.投資活動：主要係因增加長期股權投資及購置固定資產所致。
- 3.融資活動：主要係因長短期銀行借款增加所致。
- 4.現金不足額之補救措及流動性分析：不適用。

(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）數額 | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|---------------|-----------|------------|------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| \$251,778 | \$222,560 | \$348,449 | \$125,889 | — | — |

99 年度現金流量變動情形分析

- 1、營業活動：預計新服務項目及產業需求成長之營收貢獻，將使營業額成長致營業活動淨現金流入增加。
- 2、投資活動：為擴大產能及深化海外佈局，預計增加投資及增購機台等。
- 3、融資活動：新籌資計畫案之執行等。
- 4、預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策，其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及其未來一年投資畫：
截至 99.03.31

| 說明 項目 | 金額 | 政 策 | 獲 利 或 虧 損 之 主 要 原 因 | 改 善 計 畫 | 未 來 其 他 投 資 計 畫 |
|------------------------|------------------|-------------------------------|--|------------|---------------------------|
| Samoa IST | 美金14,446 仟元 | 經 第 三 地 轉 投 資 大 陸 子 公 司 | 為擴大海外營運版圖及 搶佔市場商機，本公司 將陸續轉投資大陸子公 司，99 年第 1 季暫時 虧損，待景氣面恢復 ，應可逐漸獲利。 | 無 | 未來將持續投資， 以利開發大陸業 務。 |
| 標準科技 | 新台幣 153,326仟元 | 直接投資 | 景氣面已漸漸恢復，99 年第 1 季已開始獲利。 | 無 | 未來將持續投資。 |
| Innovative Inc.(美國) | 美金2,730 仟元 | 經 第 三 地 轉 投 資 | 設立初期，未來情形將 獲得改善。 | 無 | 未來將持續投資。 |

六、風險管理之分析及評估：

(一)、最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1、利率變動對公司營收獲利之影響：本公司的利率風險主要來自於支應購置機器設備及營運週轉金而產生之中長期負債，由於台幣利率下滑，對於以浮動利率計息之台幣短期借款有所助益，至於以往所籌措之固定利率計息長期負債，在利息負擔方面則無太大影響。在資產方面，本公司目前並未投資關於利率貨幣工具，故本公司已有效掌握利率變動對於營收獲利的影響。

2、匯率變動對公司營收獲利之影響：

資產方面：本公司 97 年度及 98 年度外銷比例分別為 14.46% 及 14.37%，佔總銷售金額比例不大，匯率變動對公司營收獲利的影響不大。

負債方面：本公司於 98 年度因支付外幣機器設備款所產生之兌換淨損為 4,394 仟元，佔年度營業收入淨額之比率為 0.6%，故匯率波動對整體營收影響不大。

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

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

(2)、在外匯資金調度上將以自有外匯收入支應外匯支出，並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。

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

(二)、最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司並未從事高風險高槓桿的財務投資。本公司已依證期局相關規定，訂定內部管理辦法，包含「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人及背書保證作業程序」，此外本公司從事的衍生性金融商品交易僅為規避利率風險，並非為交易性或投機性之操作。

(三)、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：

(1)電子顯微線路修改之良率提昇

(2)超低阻電子顯微手術技術(N-FIB)

(3)銅製程化性蝕刻逆向工程技術

(4)有機物質超精密定量分析技術

(5)高階(超精密、超多層)PC 驗證板開發

(6)先進 IC 封裝整合分析技術

(7)前瞻電子可靠度驗證方法研究

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：無。

- (五)、最近年度科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：為因應未來科技的變化，本公司依據本身豐富的經驗，參考客戶需求與產業趨勢，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)、最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無。
- (七)、進行併購之預期效益及可能風險：無。
- (八)、擴充廠房之預期效益及可能風險：無。
- (九)、進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。
- (十)、董事、監察人或持股超過百分之十大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。
- (十一)、經營權之改變對公司之影響及風險：無。
- (十二)、訴訟或非訟事件：無。
- (十三)、其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

- (一)、依據財務會計準則公報第三十五號「資產減損之會計處理準則」揭露資產價減損價值之會計處理：
本公司於九十八年度所發生之減損損失 39,994 仟元，係因某產品於市場上銷售情況欠佳，公司用於生產該產品之機器設備預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。

捌、特別記載事項

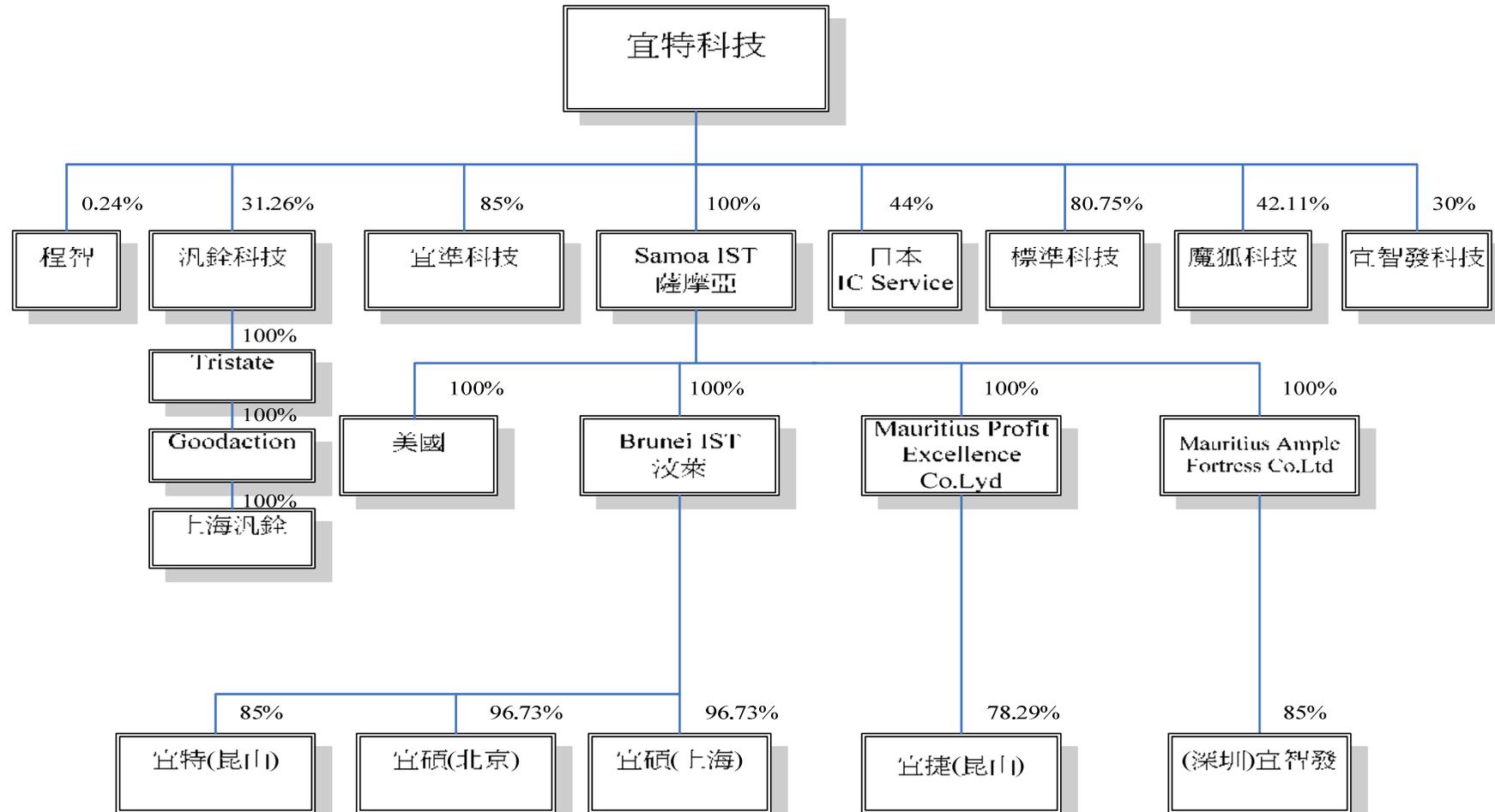
一、關係企業相關資料

(一)、關係企業合併營業報告書

1、關係企業組織圖

宜特科技轉投資架構

截止點：99.03.31



2、各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

99年3月31日仟股；美金仟元；台幣仟元

| 關係企業名稱 | 關係 | 本公司持股比例及股份 | 持有本公司股權比例及股份 | 實際投資金額 |
|---|---------------------------------|---------------|--------------|-----------|
| Samoa INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. | 本公司 100% 投資之子公司，且董事與本公司董事長為同一人。 | 100% | - | 美金 14,446 |
| Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC. | 由子公司再轉投資，且董事與本公司董事長同一人。 | 100% | - | 美金 7,040 |
| 摩里西斯 AMPLE FORTRESS CO., LTD | 由子公司再轉投資，且董事與本公司董事長同一人。 | 100% | - | 美金 1,700 |
| 摩里西斯 Profit Excellence Co., Ltd | 由子公司再轉投資，且董事與本公司董事長同一人。 | 100% | - | 美金 2,975 |
| Innovative Inc(美國) | 由子公司再轉投資，且董事與本公司董事長同一人。 | 100% | - | 美金 2,730 |
| 宜碩科技(上海)有限公司 | 由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。 | 97% | - | 美金 3,454 |
| 昆山宜捷科技電子有限公司 | 由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。 | 78% | - | 美金 2,975 |
| 宜特科技(昆山)電子有限公司 | 由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。 | 85% | - | 美金 3,825 |
| 宜碩科技(北京)有限公司 | 由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。 | 97% | - | 美金 475 |
| 宜智發科技(深圳)有限公司 | 由子公司再轉投資，並依權益法認列之公司。 | 85% | - | 美金 1,700 |
| 宜準科技(股)公司 | 本公司 85% 投資之子公司。 | 5,814 85% | - | 51,000 |
| 標準科技(股)公司 | 本公司 81% 投資之子公司。 | 10,398 81% | - | 153,326 |
| 宜智發科技(股)公司 | 本公司之轉投資公司 | 450 30% | - | 9,000 |
| 汎銓科技(股)公司 | 本公司之轉投資公司 | 4,122 31% | - | 58,919 |
| 魔狐科技股份有限公司 | 本公司之轉投資公司 | 653 42% | - | 6,526 |
| 日本 IC Service, Ltd | 本公司之轉投資公司 | 660 44% | - | 1,937 |

(二)、推定為控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(三)、整體關係企業資料

1、整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

- (1)、Samoa INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC、Brunei INTEGRATED SERVICE TECHNOLOGY INC、摩里西斯 AMPLE FORTRESS CO., LTD 及摩里西斯 Profit Excellence 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)、宜碩科技(上海)有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之 97% 轉投資公司，從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務，主要服務客戶為中國大陸之廠商，與宜特科技的銷售市場不同，因此並無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (3)、昆山宜捷科技電子有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之 78% 轉投資公司，主要業務為電子零組件生產製造、設計測試、銷售，其服務項目與本公司不同，因此並無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (4)、宜特科技(昆山)電子有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之 85% 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。
- (5)、宜準科技係本公司 85% 轉投資成立之子公司，主要服務項目為機台買賣，其服務項目與本公司不同，因此並無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (6)、標準科技為本公司 81% 轉投資成立之子公司，為整合國內驗證服務市場。
- (7)、宜碩科技(北京)有限公司係本公司透過第三地於大陸設立之 97% 轉投資公司，從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務，主要服務客戶為中國大陸北京之廠商，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。
- (8)、Innovative Inc(美國) 係本公司透過第三地於美國設立之 100% 轉投資公司，從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務，主要服務客戶為美國之廠商，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。
- (9)、魔狐科技轉投資成立之子公司，主要服務項目為軟體資訊服務，其服務項目與本公司不同，因此並無主要業務或產品與本公司相互競爭之情事。
- (10)、日本 IC Service, Ltd 係轉投資成立之子公司，為半導體之電子產品設計、解析、加工、試驗、輸出業務及相關前述連帶關連事業，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。

2、關聯企業間所經營業務關聯性及分工情形：同上述 1. 之說明。

(四)、關係企業董監事、總經理資料

單位：仟股

| 關係企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | |
|--------------------------------|-----|-----------------------|--------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| Samoa IST | 董事 | 宜特科技(股)公司代表人：余維斌 | 14,446 | 100% |
| Brunei IST | 董事 | Samoa IST 代表人：余維斌 | 7,040 | 100% |
| 摩里西斯 AMPLE FORTRESS CO.,LTD | 董事 | Samoa IST 代表人：余維斌 | 1,700 | 100% |
| 摩里西斯 Profit Excellence CO.,LTd | 董事 | Samoa IST 代表人：余維斌 | 2,975 | 100% |
| Innovative Inc(美國) | 董事 | Samoa IST 代表人：余維斌 | 2,730 | 100% |
| 宜碩科技(上海)有限公司 | 董事長 | Brunei IST 文茂平 | - | 97% |
| | 董事 | Brunei IST 余維城 | | |
| | 董事 | Brunei IST 杜忠哲 | | |
| | 監察人 | Brunei IST 代表人：張森南 | | |
| 宜特昆山電子有限公司 | 董事長 | Brunei IST 文茂平 | - | 85% |
| | 董事 | Brunei IST 余維城 | | |
| | 董事 | Brunei IST 林榆桑 | | |
| | 監察人 | Brunei IST 余維斌 | | |
| 昆山宜捷科技有限公司 | 董事長 | MAURITIUNS PROFIT 文茂平 | - | 78% |
| | 董事 | MAURITIUNS PROFIT 余維城 | | |
| | 董事 | VALUERISE 夏明坤 | | |
| | 監察人 | MAURITIUNS PROFIT 余維斌 | | |
| 宜碩科技(北京)有限公司 | 董事長 | Brunei IST 文茂平 | - | 97% |
| | 董事 | Brunei IST 余維城 | | |
| | 董事 | Brunei IST 杜忠哲 | | |
| | 監察人 | Brunei IST 代表人：張森南 | | |
| 宜智發科技(深圳)科技有限公司 | 董事長 | Ample fortress 文茂平 | - | 85% |
| | 董事 | Ample fortress 余維城 | | |
| | 董事 | Ample fortress 林榆桑 | | |
| | 監察人 | Ample fortress 余維斌 | | |
| 標準科技股份有限公司 | 董事長 | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌 | 10,398 | 81% |
| | 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：杜柏蒼 | | |
| | 董事 | 宜特科技股份有限公司代表人：林正德 | | |
| | 董事 | 吳毓彥 | | |
| | 監察人 | 宜特科技股份有限公司代表人：張森南 | | |
| 宜準科技股份有限公司 | 董事長 | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌 | 5,814 | 85% |
| | 董事 | 宜特科技股份有限公司代表人：杜忠哲 | | |
| | 董事 | 宜特科技股份有限公司代表人：陳勁卓 | | |
| | 董事 | 宜特科技股份有限公司代表人：林正德 | | |
| | 董事 | 柯昭文 | | |
| | 監察人 | 宜特科技股份有限公司代表人：張森南 | | |
| 宜智發科技股份有限公司 | 董事長 | 文茂平 | 450 | 30% |
| | 董事 | 宜特科技股份有限公司代表人：余維斌 | | |
| | 董事 | 蔡裕昌 | | |
| | 監察人 | 黃銀豪 | | |
| 汎銓科技股份有限公司 | 董事長 | 何明芳 | 4,122 | 31% |
| | 董事 | 柳紀綸 | | |
| | 董事 | 陳勁卓 | | |
| | 監察人 | 捷東股份有限公司 | | |

| 關係企業名稱 | 職稱 | 姓名或代表人 | 持有股數 | |
|--------------------|-----|-------------------------|------|------|
| | | | 股數 | 持股比例 |
| 魔狐科技股份有限公司 | 董事長 | 余維斌 | 653 | 42% |
| | 董事 | 王瑜棻 | | |
| | 董事 | 劉威麟 | | |
| | 監察人 | 陳涼涼 | | |
| 日本 IC Service, Ltd | 董事 | IC Service, Ltd 代表人：余維斌 | 660 | 44% |

(五)、關係企業合併財務報表：不適用

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

宜特科技股份有限公司

財 務 報 告

民國九十八年度
(內附會計師查核報告)

地址：新竹市埔頂路十九號

電話：(○三) 五七八二二六六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、會計師查核報告 | 3~4 | | - |
| 四、資產負債表 | 5 | | - |
| 五、損 益 表 | 6~7 | | - |
| 六、股東權益變動表 | 8 | | - |
| 七、現金流量表 | 9~11 | | - |
| 八、財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 12~19 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 19 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 19~37 | | 四~二十 |
| (五) 關係人交易 | 37~40 | | 二一 |
| (六) 質抵押之資產 | 40 | | 二二 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 41 | | 二三 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 42 | | 二四 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 42~44 | | 二五 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 42~44 | | 二五 |
| 3. 大陸投資資訊 | 45 | | 二五 |
| 4. 金融商品資訊 | 46~49 | | 二五 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 49 | | 二六 |
| 九、重要會計科目明細表 | 50~64 | | - |

會計師查核報告

宜特科技股份有限公司 公鑒：

宜特科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面，係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達宜特科技股份有限公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，宜特科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

宜特科技股份有限公司民國九十八年度財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

宜特科技股份有限公司業已編製民國九十八及九十七年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 鴻 文

會計師 黃 裕 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 六 日

宜特科技股份有限公司

資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|------|---|-----------------------|--------|-----------------------|--------|------|--|-----------------------|-------|-----------------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 251,778 | 12 | \$ 239,730 | 10 | 2100 | 短期銀行借款 (附註十) | \$ - | - | \$ 100,000 | 4 |
| 1330 | 持有至到期日金融資產—流動 (附註二及五) | - | - | 9,982 | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 (附註二及十三) | - | - | 965 | - |
| 1120 | 應收票據 (附註二及二十一) | 5,407 | - | 6,189 | - | 2110 | 應付商業本票 (附註十一) | - | - | 30,000 | 1 |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳九十八年 1,518 仟元及九十七年 5,185 仟元後之淨額 (附註二) | 183,050 | 8 | 208,756 | 9 | 2120 | 應付票據 | 1,887 | - | 792 | - |
| 1150 | 應收關係人帳款 (附註二及二十一) | 11,672 | 1 | 7,142 | - | 2140 | 應付帳款 | 22,497 | 1 | 21,035 | 1 |
| 1180 | 其他應收關係人帳款 (附註二十一) | 40,957 | 2 | 8,688 | - | 2150 | 應付關係人帳款 (附註二十一) | 91 | - | 821 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十八) | 3,210 | - | 9 | - | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十八) | - | - | 8,141 | 1 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 (附註二及十七) | 63,491 | 3 | 38,791 | 2 | 2170 | 應付費用及其他流動負債 (附註十二) | 99,002 | 4 | 78,179 | 3 |
| 11XX | 流動資產合計 | 559,565 | 26 | 519,287 | 21 | 2190 | 其他應付關係人帳款 (附註二十一) | 19,083 | 1 | 260 | - |
| | 長期投資 (附註二、六及七) | | | | | 2219 | 應付員工紅利及董監事酬勞 (附註三、十六及二十一) | - | - | 20,798 | 1 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 547,086 | 25 | 703,570 | 29 | 2224 | 應付設備款 (附註二十一) | 13,928 | 1 | 29,260 | 1 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,862 | - | 2,862 | - | 2271 | 一年內到期之應付可轉換公司債 (附註二及十四) | - | - | 76,557 | 3 |
| 14XX | 長期投資合計 | 549,948 | 25 | 706,432 | 29 | 2272 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十五及二十二) | 188,513 | 9 | 110,332 | 5 |
| | 固定資產 (附註二、八、二十一、二十二及二十三) | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 345,001 | 16 | 477,140 | 20 |
| | 成 本 | | | | | 2420 | 長期銀行借款 (附註十五及二十二) | 732,937 | 33 | 505,500 | 21 |
| 1501 | 土 地 | 43,435 | 2 | 43,435 | 2 | 2881 | 遞延貸項 (附註二及二十一) | 1,711 | - | 2,143 | - |
| 1521 | 房屋及建築 | 77,370 | 4 | 79,647 | 3 | 2XXX | 負債合計 | 1,079,649 | 49 | 984,783 | 41 |
| 1531 | 機器設備 | 1,271,812 | 58 | 1,206,593 | 50 | | 股東權益 (附註二及十六) | | | | |
| 1551 | 運輸設備 | 5,261 | - | 6,422 | - | 31XX | 股本—每股面額 10 元；額定—80,000 仟股；發行—九十八年 68,635 仟股，九十七年 60,607 仟股 | 686,346 | 32 | 606,068 | 25 |
| 1561 | 生財器具 | 15,603 | 1 | 31,544 | 1 | | 資本公積 | | | | |
| 1631 | 租賃改良 | 126,722 | 6 | 124,994 | 5 | 3211 | 股票溢價 | 426,813 | 20 | 426,792 | 17 |
| 1681 | 其他設備 | 54,786 | 2 | 69,731 | 3 | 3220 | 庫藏股票交易 | 149 | - | - | - |
| 15X1 | 成本合計 | 1,594,989 | 73 | 1,562,366 | 64 | 3260 | 長期股權投資 | - | - | 1,102 | - |
| 15X9 | 累計折舊 | (501,397) | (23) | (424,876) | (17) | 3272 | 認股權 | 3,793 | - | 4,684 | - |
| 1599 | 累計減損 | (39,994) | (2) | - | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 114,447 | 5 | 93,262 | 4 |
| 1670 | 預付設備款 | 3,242 | - | 29,971 | 1 | 3350 | (累積虧損) 未分配盈餘 | (188,413) | (9) | 238,543 | 10 |
| 15XX | 固定資產—淨額 | 1,056,840 | 48 | 1,167,461 | 48 | 3420 | 累積換算調整數 | 63,515 | 3 | 73,032 | 3 |
| | 其他資產 | | | | | 3XXX | 股東權益合計 | 1,106,650 | 51 | 1,443,483 | 59 |
| 1820 | 存出保證金 | 7,435 | - | 8,579 | 1 | | 負債及股東權益總計 | \$2,186,299 | 100 | \$2,428,266 | 100 |
| 1830 | 遞延資產—淨額 (附註二、九及二十一) | 11,038 | 1 | 19,784 | 1 | | | | | | |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十八) | 1,473 | - | 2,973 | - | | | | | | |
| 1887 | 受限制資產 (附註二十二) | - | - | 3,750 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 19,946 | 1 | 35,086 | 2 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$2,186,299 | 100 | \$2,428,266 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告) 董事長：余維斌

經理人：林正德 會計主管：林榆桑

宜特科技股份有限公司

損 益 表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟每股
(虧損)盈餘為元

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|-------------------------|-----------|-----|-----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 營業收入總額 | \$683,273 | | \$884,841 | |
| 4190 銷貨折讓 | 746 | | 918 | |
| 4100 營業收入淨額 (附註二及二十一) | 682,527 | 100 | 883,923 | 100 |
| 5110 營業成本 (附註十九及二十一) | 418,757 | 61 | 433,208 | 49 |
| 5910 營業毛利 | 263,770 | 39 | 450,715 | 51 |
| 營業費用 (附註十九及二十一) | | | | |
| 6100 銷售費用 | 59,054 | 9 | 56,576 | 6 |
| 6200 管理費用 | 139,046 | 20 | 129,247 | 15 |
| 6300 研究發展費用 | 30,549 | 5 | 39,063 | 4 |
| 6000 合 計 | 228,649 | 34 | 224,886 | 25 |
| 6900 營業利益 | 35,121 | 5 | 225,829 | 26 |
| 營業外收入及利益 | | | | |
| 7210 租金收入 (附註二十一及二十三) | 12,101 | 2 | 3,332 | - |
| 7481 政府補助收入 (附註二及二十四) | 1,333 | - | - | - |
| 7160 兌換淨益 (附註二) | 1,119 | - | - | - |
| 7110 利息收入 | 785 | - | 540 | - |
| 7130 處分固定資產利益 (附註二及二十一) | 604 | - | 717 | - |
| 7122 股利收入 (附註二) | 92 | - | - | - |
| 7140 處分投資利益 (附註 二) | 4 | - | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼 | | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | |
|------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7121 | 採權益法認列之投資淨益 (附註二及六) | \$ - | - | \$ 24,638 | 3 |
| 7320 | 金融商品評價淨益 (附註二及十三) | - | - | 277 | - |
| 7480 | 什項收入 (附註二十一) | <u>10,732</u> | <u>2</u> | <u>270</u> | <u>-</u> |
| 7100 | 合 計 | <u>26,770</u> | <u>4</u> | <u>29,774</u> | <u>3</u> |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7521 | 採權益法認列之投資損失 (附註二及六) | 261,865 | 38 | - | - |
| 7630 | 減損損失 (附註二、六及八) | 39,994 | 6 | 2,058 | - |
| 7510 | 利息費用 (附註二及八) | 17,860 | 3 | 14,375 | 2 |
| 7530 | 處分固定資產損失 (附註二及二十一) | 7,700 | 1 | 225 | - |
| 7640 | 金融商品評價淨損 (附註二及十三) | 4,013 | 1 | - | - |
| 7560 | 兌換淨損 (附註二) | - | - | 4,454 | 1 |
| 7540 | 處分投資淨損 (附註二及十三) | - | - | 862 | - |
| 7881 | 贖回應付可轉換公司債損失 (附註二) | 260 | - | - | - |
| 7880 | 什項支出 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>2</u> | <u>-</u> |
| 7500 | 合 計 | <u>331,692</u> | <u>49</u> | <u>21,976</u> | <u>3</u> |
| 7900 | 稅前 (損失) 利益 | (269,801) | (40) | 233,627 | 26 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十八) | <u>2,290</u> | <u>-</u> | <u>21,773</u> | <u>2</u> |
| 9600 | 純 (損) 益 | <u>(\$272,091)</u> | <u>(40)</u> | <u>\$211,854</u> | <u>24</u> |
| 代碼 | | 稅 前 | 稅 後 | 稅 前 | 稅 後 |
| | 每股 (虧損) 盈餘 (附註二十) | | | | |
| 9750 | 基本每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 3.93)</u> | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.70</u> | <u>\$ 3.35</u> |
| 9850 | 稀釋每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 3.93)</u> | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.52</u> | <u>\$ 3.19</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：林正德

會計主管：林榆桑

宜特科技股份有限公司
股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 發行 股數 (仟股) | 股本 金額 | 資本公積 (附註二及十六) | | | | 保留盈餘 (附註十六) | | 累積換算調整數 (附註二及十六) | 金融商品之 未實現 (損) 益 (附二、六及十六) | | 股東權益合計 | |
|--------------------------|-----------------|------------|-----------------|--------|-----------|----------|---------------|------------|-----------------------|-------------------------------------|-----------|------------|--------------|
| | | | 股票溢價 | 庫藏股票交易 | 長期股權投資 | 認股權 | 法定盈餘公積 | 未分配盈餘 | | 合計 | 合計 | | |
| 九十七年一月一日餘額 | 50,846 | \$ 508,460 | \$ 361,091 | \$ - | \$ - | \$ 4,970 | \$ 366,061 | \$ 69,640 | \$ 256,775 | \$ 326,415 | \$ 32,762 | (\$ 106) | \$ 1,233,592 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 23,622 | (23,622) | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票 5% | 2,551 | 25,510 | - | - | - | - | - | - | (25,510) | (25,510) | - | - | - |
| 股東紅利—現金 30% | - | - | - | - | - | - | - | - | (153,062) | (153,062) | - | - | (153,062) |
| 員工紅利—股票 | 1,830 | 18,300 | - | - | - | - | - | - | (18,300) | (18,300) | - | - | - |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,398) | (3,398) | - | - | (3,398) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | - | (6,194) | (6,194) | - | - | (6,194) |
| 分配後餘額 | 55,227 | 552,270 | 361,091 | - | - | 4,970 | 366,061 | 93,262 | 26,689 | 119,951 | 32,762 | (106) | 1,070,938 |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | - | 1,102 | - | 1,102 | - | - | - | - | - | 1,102 |
| 認列採權益法之長期股權投資之 股東權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 106 | 106 |
| 員工執行認股權 | 269 | 2,687 | 641 | - | - | - | 641 | - | - | - | - | - | 3,328 |
| 可轉換公司債轉換 | 111 | 1,111 | 3,855 | - | - | (286) | 3,569 | - | - | - | - | - | 4,680 |
| 現金增資—九十七年十二月一日 | 5,000 | 50,000 | 57,858 | - | - | - | 57,858 | - | - | - | - | - | 107,858 |
| 員工認股權之酬勞成本 | - | - | 3,347 | - | - | - | 3,347 | - | - | - | - | - | 3,347 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 40,270 | - | 40,270 |
| 九十七年度純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 211,854 | 211,854 | - | - | 211,854 |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 60,607 | 606,068 | 426,792 | - | 1,102 | 4,684 | 432,578 | 93,262 | 238,543 | 331,805 | 73,032 | - | 1,443,483 |
| 盈餘分配 (附註十六) | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 21,185 | (21,185) | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票 13% | 8,000 | 80,001 | - | - | - | - | - | - | (80,001) | (80,001) | - | - | - |
| 股東紅利—現金 9% | - | - | - | - | - | - | - | - | (53,334) | (53,334) | - | - | (53,334) |
| 分配後餘額 | 68,607 | 686,069 | 426,792 | - | 1,102 | 4,684 | 432,578 | 114,447 | 84,023 | 198,470 | 73,032 | - | 1,390,149 |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | - | (1,102) | - | (1,102) | - | (345) | (345) | - | - | (1,447) |
| 員工執行認股權 | 28 | 277 | 21 | - | - | - | 21 | - | - | - | - | - | 298 |
| 可轉換公司債轉換 | - | - | - | 149 | - | (891) | (742) | - | - | - | - | - | (742) |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,517) | - | (9,517) |
| 九十八年度純損 | - | - | - | - | - | - | - | - | (272,091) | (272,091) | - | - | (272,091) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 68,635 | \$ 686,346 | \$ 426,813 | \$ 149 | \$ - | \$ 3,793 | \$ 430,755 | \$ 114,447 | (\$ 188,413) | (\$ 73,966) | \$ 63,515 | \$ - | \$ 1,106,650 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：林正德

會計主管：林榆桑

宜特科技股份有限公司

現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 純(損)益 | (\$272,091) | \$211,854 |
| 折舊及攤銷 | 176,343 | 137,417 |
| 員工認股權之酬勞成本 | - | 3,347 |
| 應付可轉換公司債折價攤銷 | 79 | 1,767 |
| 採權益法認列之投資淨損(益) | 261,865 | (24,638) |
| 遞延所得稅 | (1,701) | 3,678 |
| 金融商品評價淨損(益) | 4,013 | (277) |
| 處分固定資產淨損(益) | 7,528 | (60) |
| 贖回應付可轉換公司債損失 | 260 | - |
| 已實現遞延利益 | (432) | (432) |
| 減損損失 | 39,994 | 2,058 |
| 處分投資淨(益)損 | (4) | 862 |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | 782 | (1,941) |
| 應收帳款 | 25,706 | 11,823 |
| 應收關係人帳款 | (4,530) | (6,432) |
| 其他應收關係人帳款 | (32,269) | 8,025 |
| 預付款項及其他流動資產 | (26,874) | 2,854 |
| 應付票據 | 1,095 | (2,294) |
| 應付帳款 | 1,462 | 163 |
| 應付關係人帳款 | (730) | (2,257) |
| 應付所得稅 | (8,141) | (5,934) |
| 應付費用及其他流動負債 | 20,823 | 6,090 |
| 其他應付關係人帳款 | 18,823 | (1,339) |
| 應付員工紅利及董監事酬勞 | (20,798) | 20,798 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>191,203</u> | <u>365,132</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購買備供出售金融資產 | (9,000) | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 9,004 | - |
| 持有至到期日金融資產減少(增加) | 9,982 | (9,982) |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (161,953) | (74,665) |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 採權益法認列之被投資公司減資退還股本 | \$ 45,608 | \$ 15,000 |
| 購置固定資產 | (130,846) | (256,697) |
| 處分固定資產價款 | 19,444 | 10,183 |
| 存出保證金減少(增加) | 1,144 | (1,751) |
| 遞延資產增加 | (6,254) | (11,733) |
| 受限制資產減少 | <u>3,750</u> | <u>6,250</u> |
| 投資活動之淨現金流出 | <u>(219,121)</u> | <u>(323,395)</u> |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款(減少)增加 | (100,000) | 29,494 |
| 應付商業本票(減少)增加 | (30,000) | 30,000 |
| 贖回應付可轉換公司債 | (82,616) | - |
| 長期銀行借款增加 | 305,618 | 142,698 |
| 股東現金紅利 | (53,334) | (153,062) |
| 員工現金紅利 | - | (2,357) |
| 董監事酬勞 | - | (6,194) |
| 現金增資 | - | 107,858 |
| 員工執行認股權 | <u>298</u> | <u>3,328</u> |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>39,966</u> | <u>151,765</u> |
| 現金淨增加數 | 12,048 | 193,502 |
| 年初現金餘額 | <u>239,730</u> | <u>46,228</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$251,778</u> | <u>\$239,730</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息(不含利息資本化及可轉換公司債折價攤銷金額：九十八年度為3,309千元；九十七年度為9,341千元) | <u>\$ 17,454</u> | <u>\$ 12,373</u> |
| 支付所得稅 | <u>\$ 11,002</u> | <u>\$ 23,825</u> |
| 支付部分現金之投資活動 | | |
| 本年度固定資產增加數 | \$115,514 | \$279,318 |
| 年初應付設備款 | 29,260 | 6,639 |
| 年底應付設備款 | (13,928) | (29,260) |
| 本年度支付現金購置固定資產 | <u>\$130,846</u> | <u>\$256,697</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|------------------|------------------|------------------|
| 取得部分現金之投資活動 | | |
| 處分設備價款 | \$ 17,270 | \$ 9,940 |
| 年初應收設備款 | 4,064 | 4,307 |
| 年底應收設備款 | (1,890) | (4,064) |
| 本年度處分設備現金收入數 | <u>\$ 19,444</u> | <u>\$ 10,183</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之應付可轉換公司債 | \$ - | \$ 76,557 |
| 一年內到期之長期銀行借款 | <u>\$188,513</u> | <u>\$110,332</u> |
| 可轉換公司債轉換成股本及資本公積 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,680</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：林正德

會計主管：林榆桑

宜特科技股份有限公司

財務報表附註

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

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

截至九十八年及九十七年底止，本公司員工人數分別為 351 人及 363 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、固定資產折舊、減損損失、遞延資產攤銷、退休金暨員工分紅及董監事酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

備供出售金融資產

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

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產原始認列時，以公平價值衡量，於除列時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

收入認列及應收帳款、備抵呆帳

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額能可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。

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

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。以投資成本加（減）按持股比例認列被投資公司之純益（純損）計算。被投資公司發生純益（純損）時，認列投資利益（損失），發放現金股利時則作為投資成本減項。原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，係採直線法分五年平均攤銷，並列為投資損益。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予以全數消除。本公司與採權益法評價之被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。本公司採權益法評價之被投資公司側流交易所產生之損益，按被投資公司約當持股比例予以消除。遞延之損益俟實現時始予認列。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」；前項調整如應借記「資本公積」，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。如被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，應將增減數按持股比例調整「長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

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

本公司對於已達控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該被投資公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除被投資公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該被投資公司股東原有權益之損失金額，若該被投資公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，則以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

採權益法之長期股權投資出售成本係按加權平均法計算。

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產於購建期間支出款項所負擔之利息予以資本化列為固定資產之成本。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊係按平均法依下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，三至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，二至五年；租賃改良，三至十五年；其他設備，三至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

遞延資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

購置崩應板、電腦軟體及線路補助費之成本，依直線法按一至三年、三年及五年平均攤銷。

倘遞延資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積一員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

資本支出與收益支出之劃分

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

員工退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

政府補助收入之會計處理

本公司取得與所得有關之政府補助收入，其已實現者列為政府補助收入，尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為政府補助收入。

可轉換公司債

本公司發行之可轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換本公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積一認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以直線法

之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

所得稅

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

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

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

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

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十七年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨之會計處理準則

本公司之子公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使本公司九十八年度純損增加 1,703 仟元，稅後基本每股虧損增加 0.02 元。

(二) 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度純益減少 19,224 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.34 元。

(三) 員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，使九十七年度純益減少 3,094 仟元，稅後基本每股盈餘減少 0.06 元。

四、現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 支票及活期存款 | \$251,613 | \$239,542 |
| 零 用 金 | 165 | 188 |
| | <u>\$251,778</u> | <u>\$239,730</u> |

五、持有至到期日金融資產－流動

| | |
|-----------------------------|--------------------|
| | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
| 儲蓄型保單－於九十八年二月 一日到期，利率 3% | <u>\$ 9,982</u> |

六、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | | 九 十 七 年 十二月三十一日 | |
|--|--------------------|-------|--------------------|-------|
| | 金 額 | 股 權 % | 金 額 | 股 權 % |
| 非上市（櫃）公司 | | | | |
| Samoa Integrated Service Technology (Samoa IST) | \$356,187 | 100 | \$586,907 | 100 |
| 標準科技股份有限公司（標 準公司） | 107,237 | 81 | 20,267 | 100 |
| 汎銓科技股份有限公司（汎 銓公司） | 52,533 | 47 | 35,057 | 40 |
| 宜準科技股份有限公司（宜 準公司） | 30,332 | 85 | 57,404 | 85 |
| IC Service, Ltd. | 674 | 44 | 1,785 | 44 |
| 魔狐科技股份有限公司（魔 狐公司） | 123 | 42 | 2,150 | 42 |
| 宜智發科技股份有限公司 （宜智發公司） | - | 30 | - | 30 |
| | <u>\$547,086</u> | | <u>\$703,570</u> | |

投資成本與股權淨值間之差額列為商譽，九十八及九十七年度增減變動金額如下：

| | 九 十 八 年 度 | | | |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
| 商 譽 | <u>\$ 1,980</u> | <u>\$13,297</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$15,277</u> |
| | | | | |
| | 九 十 七 年 度 | | | |
| | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
| 商 譽 | <u>\$ 1,980</u> | <u>\$ 2,058</u> | <u>\$ 2,058</u> | <u>\$ 1,980</u> |

本公司於九十七年度，依投資魔狐公司之相關可回收金額評估，認列減損損失 2,058 仟元，帳列營業外費用及損失－減損損失項下。

Samoa IST 及魔狐公司分別於九十八年度減資匯回股款美金 1,275 仟元及 1,474 仟元。

本公司九十八及九十七年度採權益法認列之長期股權投資損失及淨益分別為 261,865 仟元及 24,638 仟元，除 IC Service, Ltd. 及魔狐公司因未具重大性或未達會計師查核簽證標準而未經查核外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。其明細資料如下：

| 被 投 資 公 司 | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------------|--------------------|------------------|
| Samoa IST | (\$219,943) | \$ 35,893 |
| 標準公司 | (9,909) | (5,926) |
| 汎銓公司 | (3,306) | 1,214 |
| 宜準公司 | (27,072) | (6,234) |
| IC Service, Ltd. | (1,082) | (273) |
| 魔狐公司 | (553) | (3,591) |
| 竣詠科技股份有限公司 (竣詠公司) | - | 3,555 |
| | <u>(\$261,865)</u> | <u>\$ 24,638</u> |

本公司採權益法認列之被投資公司竣詠公司，九十七年五月與其子公司汎銓公司以 1:1.57 之換股比例進行組織重整，合併後竣詠公司為消滅公司，本公司將存續公司汎銓公司股權淨值依合併後換股比率認列長期股權投資，並將屬於竣詠公司之商譽全數移轉至汎銓公司。

本公司採權益法認列之被投資公司標準公司，於九十七年九月處分其全部備供出售金融資產，本公司已將股東權益項下金融商品之未實現損失全數調整減除。

所有子公司之帳目已併入編製九十八及九十七年度合併財務報表。

七、以成本衡量之金融資產－非流動

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 程智科技股份有限公司 (程智公司) | <u>\$ 2,862</u> | <u>\$ 2,862</u> |

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

八、固定資產

| | 九 年 初 餘 額 | 十 本 年 度 增 加 | 八 本 年 度 減 少 | 年 度 底 餘 額 |
|-------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 土 地 | \$ 43,435 | \$ - | \$ - | \$ 43,435 |
| 房屋及建築 | 79,647 | - | 2,277 | 77,370 |
| 機器設備 | 1,206,593 | 118,573 | 53,354 | 1,271,812 |
| 運輸設備 | 6,422 | - | 1,161 | 5,261 |
| 生財器具 | 31,544 | 2,363 | 18,304 | 15,603 |
| 租賃改良 | 124,994 | 19,213 | 17,485 | 126,722 |
| 其他設備 | 69,731 | 2,094 | 17,039 | 54,786 |
| 預付設備款 | 29,971 | (26,729) | - | 3,242 |
| | <u>1,592,337</u> | <u>\$ 115,514</u> | <u>\$ 109,620</u> | <u>1,598,231</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | | |
| 房屋及建築 | 20,379 | \$ 3,979 | \$ 2,276 | 22,082 |
| 機器設備 | 330,351 | 123,299 | 33,805 | 419,845 |
| 運輸設備 | 3,713 | 840 | 1,161 | 3,392 |
| 生財器具 | 19,387 | 7,121 | 17,937 | 8,571 |
| 租賃改良 | 21,282 | 15,182 | 13,066 | 23,398 |
| 其他設備 | 29,764 | 10,922 | 16,577 | 24,109 |
| | <u>424,876</u> | <u>\$ 161,343</u> | <u>\$ 84,822</u> | <u>501,397</u> |
| <u>累計減損</u> | | | | |
| 機器設備 | - | \$ 39,994 | \$ - | 39,994 |
| 淨 額 | <u>\$1,167,461</u> | | | <u>\$1,056,840</u> |

| | 九 年 初 餘 額 | 十 本 年 度 增 加 | 七 本 年 度 減 少 | 年 度 底 餘 額 |
|----------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------|
| <u>成 本</u> | | | | |
| 土 地 | \$ 43,435 | \$ - | \$ - | \$ 43,435 |
| 房屋及建築 | 79,181 | 466 | - | 79,647 |
| 機器設備 | 852,361 | 369,145 | 14,913 | 1,206,593 |
| 運輸設備 | 6,422 | - | - | 6,422 |
| 生財器具 | 28,946 | 2,638 | 40 | 31,544 |
| 租賃改良 | 119,998 | 4,996 | - | 124,994 |
| 其他設備 | 62,579 | 7,152 | - | 69,731 |
| 未完工程及預 付設備款 | 135,050 | (105,079) | - | 29,971 |
| | <u>1,327,972</u> | <u>\$ 279,318</u> | <u>\$ 14,953</u> | <u>1,592,337</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 年 初 餘 額 | 十 本 年 度 增 加 | 七 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
|-------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|--------------------|
| 累計折舊 | | | | |
| 房屋及建築 | \$ 16,695 | \$ 3,684 | \$ - | \$ 20,379 |
| 機器設備 | 237,724 | 97,670 | 5,043 | 330,351 |
| 運輸設備 | 3,059 | 654 | - | 3,713 |
| 生財器具 | 15,582 | 3,835 | 30 | 19,387 |
| 租賃改良 | 10,646 | 10,636 | - | 21,282 |
| 其他設備 | 22,527 | 7,237 | - | 29,764 |
| | <u>306,233</u> | <u>\$ 123,716</u> | <u>\$ 5,073</u> | <u>424,876</u> |
| 淨 額 | <u>\$1,021,739</u> | | | <u>\$1,167,461</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------|-------------|-------------|
| 利息費用總額 | \$ 21,090 | \$ 21,949 |
| 利息資本化金額 | 3,230 | 7,574 |
| 利息資本化利率 | 1.01%~3.95% | 2.46%~5.10% |

本公司於九十八年度所發生之減損損失 39,994 仟元，係因某產品於市場上銷售情況欠佳，公司用於生產該產品之機器設備預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。

九、遞延資產－淨額

| | 九 崩 應 板 | 十 電 腦 軟 體 | 八 線 路 補 助 費 | 年 合 計 |
|-------|------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|
| 成 本 | | | | |
| 年初餘額 | \$29,178 | \$13,624 | \$ 496 | \$43,298 |
| 本年度增加 | <u>3,725</u> | <u>1,841</u> | <u>688</u> | <u>6,254</u> |
| 年底餘額 | <u>32,903</u> | <u>15,465</u> | <u>1,184</u> | <u>49,552</u> |
| 累計攤銷 | | | | |
| 年初餘額 | 18,848 | 4,445 | 221 | 23,514 |
| 本年度增加 | <u>10,028</u> | <u>4,739</u> | <u>233</u> | <u>15,000</u> |
| 年底餘額 | <u>28,876</u> | <u>9,184</u> | <u>454</u> | <u>38,514</u> |
| 淨 額 | <u>\$ 4,027</u> | <u>\$ 6,281</u> | <u>\$ 730</u> | <u>\$11,038</u> |

| | 九 崩 | 十 應 | 七 板 | 年 電 | 度 腦 | 七 軟 | 年 體 | 度 線 | 路 | 補 | 助 | 費 | 合 | 計 |
|-------|-----------------|--------|--------|-----------------|--------|--------|--------|---------------|---|---|---|---|---|-----------------|
| 成 本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | \$24,878 | | | \$ 6,191 | | | | \$ 496 | | | | | | \$31,565 |
| 本年度增加 | <u>4,300</u> | | | <u>7,433</u> | | | | <u>-</u> | | | | | | <u>11,733</u> |
| 年底餘額 | <u>29,178</u> | | | <u>13,624</u> | | | | <u>496</u> | | | | | | <u>43,298</u> |
| 累計攤銷 | | | | | | | | | | | | | | |
| 年初餘額 | 9,094 | | | 626 | | | | 93 | | | | | | 9,813 |
| 本年度增加 | <u>9,754</u> | | | <u>3,819</u> | | | | <u>128</u> | | | | | | <u>13,701</u> |
| 年底餘額 | <u>18,848</u> | | | <u>4,445</u> | | | | <u>221</u> | | | | | | <u>23,514</u> |
| 淨 額 | <u>\$10,330</u> | | | <u>\$ 9,179</u> | | | | <u>\$ 275</u> | | | | | | <u>\$19,784</u> |

十、短期銀行借款

九 十 七 年
十二月三十一日

週轉金借款－於九十八年三月
底前陸續到期，年利率為
2.90%~2.91%

\$100,000

十一、應付商業本票

九 十 七 年
十二月三十一日

應付商業本票－由金融機構保
證發行，九十八年一月到
期，年利率為1.15%

\$ 30,000

十二、應付費用及其他流動負債

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 獎 金 | \$ 27,642 | \$ 20,480 |
| 暫 收 款 | 15,081 | 10,582 |
| 薪 資 | 14,595 | 15,156 |
| 預收貨款 | 9,061 | 8,746 |
| 應付福利金 | 7,060 | 5,337 |
| 其 他 | <u>25,563</u> | <u>17,878</u> |
| | <u>\$ 99,002</u> | <u>\$ 78,179</u> |

十三、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------------|--------------------|
| <u>交易目的之金融負債—流動</u> | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | \$ 965 |

本公司從事遠期外匯合約及利率交換合約衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

於九十七年底，本公司之遠期外匯及利率交換合約均已到期。

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨損分別為4,013仟元及585仟元。

十四、應付可轉換公司債

| | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------------------|--------------------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司債之負債組成要素 | \$300,000 |
| 已轉換金額—已轉換普通股為4,540仟股 | (219,800) |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (3,643) |
| | 76,557 |
| 一年內到期部分 | (76,557) |
| | \$ - |

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

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換債發行滿三年，要求本公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回；滿三年之利息補償金為債券面額之3.03%（實質收益率1%），應於賣回基準日後

三個營業日內以現金贖回本轉換債。本公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。本公司剩餘之公司債已於九十八年度按約定價格全數贖回。

十五、長期銀行借款

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 信用借款—自九十八年十月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十月還清，年利率為2.50% | \$200,000 | \$ - |
| 信用借款—自九十八年十二月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十二月還清，年利率為2.00% | 100,000 | - |
| 擔保借款—自九十八年一月起，每季為一期償還本息，分二十期償還，至一〇二年十月還清，年利率九十八年為1.89%，九十七年為2.46% | 80,000 | 100,000 |
| 信用借款—自九十八年十二月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十二月還清，年利率為1.67% | 80,000 | - |
| 擔保借款—自九十八年九月起，每月為一期償還本息，至一〇二年八月還清，年利率為2.30% | 71,770 | - |
| 信用借款—自九十八年十月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十月償清，年利率為2.41% | 50,000 | - |
| 信用借款—自九十八年六月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年六月還清，年利率為2.10% | 50,000 | - |
| 信用借款—自九十八年三月起，每月為一期償還本息，至一〇〇年二月還清，年利率為2.42% | 50,000 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 信用借款—自九十九年一月起，每季為一期償還本息，至一〇〇年十月還清，年利率為 2.40% | \$ 50,000 | \$ - |
| 應付商業本票—由金融機構保證發行，自九十八年十二月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十二月到期，年利率為 2.45% | 50,000 | - |
| 信用借款—自九十八年三月償還十分之一後，每季為一期償還本息，至九十九年九月還清，年利率九十八年為 2.21%，九十七年為 5.08% | 45,000 | 100,000 |
| 信用借款—自九十八年五月起，每月為一期償還本息，至一〇一年四月還清，年利率為 2.66% | 39,227 | - |
| 信用借款—自九十九年三月起，每季為一期償還本息，至一〇〇年六月還清，年利率為 2.61% | 30,000 | - |
| 擔保借款—自九十七年九月起，每半年為一期償還本息，至一〇四年三月還清，年利率九十八年為 1.01%，九十七年為 2.95% | 15,300 | 17,100 |
| 信用借款—自九十七年九月起，每半年為一期償還本息，至一〇四年三月還清，年利率九十八年為 1.11%，九十七年為 3.05% | 10,200 | 11,400 |
| 信用借款—自九十七年九月起，於授信期間內償還本息，至九十九年九月還清（已於九十八年十一月提前清償），年利率為 3.50% | - | 170,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 信用借款—自九十七年六月起，於授信期間內償還本息，至九十九年六月還清，（已於九十八年十二月提前清償）年利率為 3.30% | \$ - | \$ 80,000 |
| 信用借款—自九十七年十二月起，於授信期間內償還本息，至九十九年九月還清（已於九十八年六月提前清償），年利率為 3.10% | - | 50,000 |
| 應付商業本票—由金融機構保證發行，自九十五年十二月二十日起，於授信期間內償還本息，至九十八年十二月到期，年利率為 2.05% | - | 50,000 |
| 信用借款—自九十六年十二月起，每季為一期償還本息，分八期償還，至九十八年九月還清，年利率為 2.78% | - | 37,500 |
| | <u>921,497</u> | <u>616,000</u> |
| 一年內到期部分 | (188,513) | (110,332) |
| 應付商業本票折價 | (47) | (168) |
| | <u>\$732,937</u> | <u>\$505,500</u> |

十六、股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因採權益法之長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

依據本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限。

(四) 視必要時得提列特別盈餘公積。

(五) 其餘盈餘分配就(一)至(四)項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：

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

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，滿足股東對於現金流入之需求。就可分配盈餘扣除前條之規定後，提撥分派股東股利，當年度股東股利分配，現金股利佔總額百分之二十至百分之百，股票股利佔股利總額之零至百分之八十。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 16,174 仟元及 4,624 仟元。前述員工紅利及董監酬勞之估列，係依法令、公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按擬分配盈餘金額之約 10.5%及約 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。本公司九十八年度為累積虧損，故無須估列應付員工紅利及董監酬勞相關費用。

本公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額，提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數，撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十九日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------------|------------------|---------------|-------|
| | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十七年度 | 九十六年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 21,185 | \$ 23,622 | \$ - | \$ - |
| 股東股票紅利 | 80,001 | 25,510 | 1.32 | 0.50 |
| 股東現金紅利 | 53,334 | 153,062 | 0.88 | 2.99 |
| 員工股票紅利 | - | 18,300 | - | - |
| 員工現金紅利 | - | 3,398 | - | - |
| 董監事酬勞 | - | 6,194 | - | - |
| | <u>\$154,520</u> | <u>\$230,086</u> | | |

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 16,185 仟元及 4,624 仟元。員工紅利係全數以現金方式發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 16,174 仟元及董監事酬勞 4,624 仟元之差異分別為 11 仟元及 0 元，已調整為九十八年度之損益。

本公司九十八年度虧損撥補議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

本公司分別經證期會及行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,000 仟單位及 3,000 仟單位。因行使是項認股權憑證而需發行之普通股新股總數分別為 2,000 仟股及 3,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證。該認股權憑證之存續期間皆為六年。本公司已將認股權證全數授與員工。

上述已發行認股權計畫之資料彙總如下：

| | 九十六年認股權計畫 | | 九十二年認股權計畫 | |
|--------------|---------------------|---------|---------------------|---------|
| | 單 | 位 | 單 | 位 |
| | 每股加權平均行使價格 (元/股) | | 每股加權平均行使價格 (元/股) | |
| <u>九十八年度</u> | | | | |
| 年初流通在外 | 3,000 | \$ 49.2 | 27 | \$ 10.8 |
| 本年度行使 | - | - | (27) | 10.8 |
| 本年度取消 | - | - | - | - |
| 年底流通在外 | <u>3,000</u> | 43.5 | <u>-</u> | - |
| 年底可行使 | <u>1,500</u> | 43.5 | <u>-</u> | - |
| <u>九十七年度</u> | | | | |
| 年初流通在外 | 3,000 | \$ 49.2 | 305 | \$ 12.3 |
| 本年度行使 | - | - | (269) | 12.4 |
| 本年度取消 | - | - | (9) | 13.3 |
| 年底流通在外 | <u>3,000</u> | 49.2 | <u>27</u> | 10.8 |
| 年底可行使 | <u>-</u> | - | <u>27</u> | 10.8 |

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|-----------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 每股行使價格 (元/股) | 加權平均預期剩餘存續期限(年) | 每股行使價格 (元/股) | 加權平均預期剩餘存續期限(年) |
| 九十二年認股權計畫 | \$ - | - | \$10.0~11.4 | 0.68 |
| 九十六年認股權計畫 | 43.5 | 4.00 | 49.2 | 5.00 |

上述認股權計畫之認股權認股價格遇有本公司普通股股份變動之情形時，業已依照本公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整上述情形之影響。

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間，發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因行使價格等於衡量日之每股市價，故無認列酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權酬勞成本，用以估計員工認股權公平價值所做之假設資訊及公平價值彙總如下：

| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價模式 | 九十八年度 | 九十七年度 |
|--------------------|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 假 設 | 無風險利率 | 2.94% | 2.94% |
| | 預期存續期間 | 6 年 | 6 年 |
| | 預期價格波動率 | 36.61% | 36.61% |
| | 股利率 | - | - |
| 給與之認股權加權平均公平價值 | 每仟單位公平價值 (元/仟股) | <u>\$ 21,612</u> | <u>\$ 21,612</u> |
| 純 (損) 益 | 報表列示之 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 272,091)</u> | <u>\$ 211,854</u> |
| | 擬制 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 297,756)</u> | <u>\$ 186,189</u> |
| 稅後基本每股 (虧損) 盈餘 (元) | 報表列示之每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.35</u> |
| | 擬制每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 4.34)</u> | <u>\$ 2.95</u> |
| 稅後稀釋每股 (虧損) 盈餘 (元) | 報表列示之每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.19</u> |
| | 擬制每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 4.34)</u> | <u>\$ 2.80</u> |

計算擬制性每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年度擬制稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前之 3.34 元及 3.16 元減少為 2.95 元及 2.80 元。

認股權

本公司於九十七年十一月二十六日董事會通過現金增資發行新股，並保留部分作為員工認購，九十七年度依公平價值法認列相關之酬勞成本 3,347 仟元。

金融商品未實現損益

九十七年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

| | 九十七年度 |
|-----------------|-------------|
| <u>備供出售金融資產</u> | |
| 年初餘額 | (\$ 106) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | 106 |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

換算調整數

九十八及九十七年度換算調整數之變動組成項目如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 73,032 | \$ 32,762 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動 | (9,517) | 40,270 |
| 年底餘額 | <u>\$ 63,515</u> | <u>\$ 73,032</u> |

十七、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 10,636 仟元及 9,981 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 1,204 仟元及 999 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 服務成本 | \$ 305 | \$ 241 |
| 利息成本 | 866 | 855 |
| 攤銷數 | 709 | 452 |
| 退休基金資產之預期報酬 | (676) | (549) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 1,204</u> | <u>\$ 999</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (14,237) | (12,615) |
| 累積給付義務 | (14,237) | (12,615) |
| 未來薪資增加之影響數 | (19,266) | (22,038) |
| 預計給付義務 | (33,503) | (34,653) |
| 退休基金資產公平價值 | <u>30,186</u> | <u>26,281</u> |
| 提撥狀況 | (3,317) | (8,372) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 2,888 | 3,032 |
| 未認列退休金損失 | <u>16,326</u> | <u>18,722</u> |
| 預付退休金 | <u>\$ 15,897</u> | <u>\$ 13,382</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 精算假設：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率 | 2.25% | 2.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 4.00% | 4.5% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2.00% | 2.5% |
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 3,719</u> | <u>\$ 4,308</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十八、 所得稅

(一) 帳列稅前(損失)利益按法定稅率計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|----------------|--------------------|------------------|
| 依法定稅率計算之稅額 | <u>(\$ 67,450)</u> | <u>\$ 58,407</u> |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： | | |
| 暫時性差異 | 67,691 | 174 |
| 永久性差異 | 2,840 | (6,169) |
| 免稅所得 | (420) | (14,783) |
| 本年度應負擔所得稅費用 | <u>\$ 2,661</u> | <u>\$ 37,629</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|----------------|-----------------|------------------|
| 本年度應負擔所得稅費用 | <u>\$ 2,661</u> | <u>\$ 37,629</u> |
| 未分配盈餘加徵 | 5,733 | 717 |
| 投資抵減 | (4,197) | (20,663) |
| 本年度應付 | 4,197 | 17,683 |
| 遞延所得稅資產(負債)淨變動 | | |
| — 投資抵減 | (1,986) | 4,043 |
| — 暫時性差異 | (5,678) | (365) |
| 遞延所得稅備抵評價調整數 | 5,963 | - |
| 以前年度所得稅調整 | (206) | 412 |
| 所得稅費用 | <u>\$ 2,290</u> | <u>\$ 21,773</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 暫時性差異 | <u>\$ 3,210</u> | <u>\$ 9</u> |
| 非 流 動 | | |
| 暫時性差異 | \$ 5,450 | \$ 2,973 |
| 投資抵減 | 1,986 | - |
| 備抵評價 | <u>(5,963)</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,473</u> | <u>\$ 2,973</u> |

本公司九十七年度用以計算遞延所得稅之有效稅率為 25%。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。本公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(四) 兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 13,453</u> | <u>\$ 12,423</u> |

九十八年度未有可分配之盈餘，故無稅額扣抵比率。九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.16%。

(五) 截至九十八年及九十七年底止，本公司屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 4 仟元。

(六) 截至九十八年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

| 法 令 依 據 | 抵 減 項 目 | 可 抵 減 稅 額 | 尚 未 抵 減 稅 額 | 最 後 抵 減 年 度 |
|--------------|----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| 促進產業升級 條例 | 機器設備 | <u>\$ 1,214</u> | <u>\$ -</u> | 一〇二年 |
| | 人才培訓 | <u>\$ 1,196</u> | <u>\$ -</u> | 一〇二年 |
| | 研究發展支出 投資抵減 | <u>\$ 3,773</u> | <u>\$ 1,986</u> | 一〇二年 |

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

| | 期 間 |
|--------------|-------------------|
| 第一次增資擴展免徵所得稅 | 93年4月30日至98年4月29日 |

(八) 本公司截至九十六年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十九、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 合 計 | 屬 於 營 業 成 本 者 | 屬 於 營 業 費 用 者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 96,487 | \$ 89,734 | \$186,221 | \$112,822 | \$ 99,521 | \$212,343 |
| 退休金 | 6,339 | 5,501 | 11,840 | 6,137 | 4,843 | 10,980 |
| 伙食費 | 4,309 | 3,053 | 7,362 | 4,567 | 3,023 | 7,590 |
| 福利金 | 4,512 | 2,869 | 7,381 | 10,111 | 6,005 | 16,116 |
| 員工保險費 | 9,511 | 7,506 | 17,017 | 8,829 | 6,420 | 15,249 |
| 其他用人費用 | 23,644 | 23,418 | 47,062 | 32,790 | 21,210 | 54,000 |
| | <u>\$144,802</u> | <u>\$132,081</u> | <u>\$276,883</u> | <u>\$175,256</u> | <u>\$141,022</u> | <u>\$316,278</u> |
| 折舊費用 | <u>\$132,334</u> | <u>\$ 29,009</u> | <u>\$161,343</u> | <u>\$ 95,946</u> | <u>\$ 27,770</u> | <u>\$123,716</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 7,677</u> | <u>\$ 7,323</u> | <u>\$ 15,000</u> | <u>\$ 5,985</u> | <u>\$ 7,716</u> | <u>\$ 13,701</u> |

二十、每股（虧損）盈餘

計算每股（虧損）盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金 額 (分 子) | | 股 數 (分 母) (仟 股) | 每 股 (虧 損) 盈 餘 (元) | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
| | 稅 前 | 稅 後 | | 稅 前 | 稅 後 |
| <u>九十八年度</u> | | | | | |
| 純 損 | <u>(\$ 269,801)</u> | <u>(\$ 272,091)</u> | | | |
| 基本及稀釋每股虧損 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 純損 | <u>(\$ 269,801)</u> | <u>(\$ 272,091)</u> | <u>68,627</u> | <u>(\$ 3.93)</u> | <u>(\$ 3.96)</u> |
| <u>九十七年度</u> | | | | | |
| 純 益 | <u>\$ 233,627</u> | <u>\$ 211,854</u> | | | |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 純益 | \$ 233,627 | \$ 211,854 | 63,157 | <u>\$ 3.70</u> | <u>\$ 3.35</u> |
| 具稀釋作用潛在普通股 之影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | 1,490 | 1,117 | 2,796 | | |
| 員工分紅擬制股數 | - | - | 818 | | |
| 員工認股權 | - | - | 50 | | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於普通股股東之 純益加潛在普通 股之影響 | <u>\$ 235,117</u> | <u>\$ 212,971</u> | <u>66,821</u> | <u>\$ 3.52</u> | <u>\$ 3.19</u> |

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅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。

附註十四所述之可轉換公司債及附註十六所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，本公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法及庫藏股票法測試，對九十八年度每股純損均無稀釋作用，故不予列入計算。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 3.80 元及 3.62 元減少為 3.35 元及 3.19 元。

二一、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

| <u>關 係 人 名 稱</u> | <u>與 本 公 司 之 關 係</u> |
|--|---------------------------------|
| 宜碩科技(上海)有限公司(宜碩公司) | 本公司間接持股97%之子公司 |
| 宜特科技(昆山)電子有限公司(宜特昆山公司) | 本公司間接持股85%之子公司 |
| 昆山宜捷科技電子有限公司(昆山宜捷公司) | 本公司間接持股78%之子公司 |
| Innovative Service Technology Inc. (Innovative Inc.) | 本公司間接持股100%之子公司 |
| 宜智發科技(深圳)有限公司(宜智發深圳公司) | 本公司間接持股85%之子公司 |
| 宜準公司 | 本公司持股85%之子公司 |
| 標準公司 | 本公司持股81%之子公司 |
| 汎銓公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 宜智發公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 魔狐公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 其 他 | 具有實質控制關係或重大影響力，但無交易之關係人，請參閱附註二五 |

(二) 關係人交易

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|-----------------|------------------|-----------|-----------------|-----------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| <u>全 年 度</u> | | | | |
| 營業收入淨額 | | | | |
| 標準公司 | \$ 15,824 | 2 | \$ - | - |
| 宜準公司 | 10,586 | 2 | 1,104 | - |
| Innovative Inc. | 7,911 | 1 | 5,673 | 1 |
| 汎銓公司 | 712 | - | 1,356 | - |
| | <u>\$ 35,033</u> | <u>5</u> | <u>\$ 8,133</u> | <u>1</u> |
| 進 貨 | | | | |
| 宜準公司 | <u>\$ 38</u> | <u>-</u> | <u>\$ 4</u> | <u>-</u> |
| 製造費用 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ 1,412 | - | \$ 7,133 | 2 |
| 宜準公司 | 286 | - | 424 | - |
| 昆山宜捷公司 | 168 | - | 106 | - |
| 宜特昆山公司 | - | - | 143 | - |
| | <u>\$ 1,866</u> | <u>-</u> | <u>\$ 7,806</u> | <u>2</u> |
| 營業費用 | | | | |
| 宜智發公司 | \$ 1,000 | - | \$ - | - |
| 宜準公司 | - | - | 1 | - |
| | <u>\$ 1,000</u> | <u>-</u> | <u>\$ 1</u> | <u>-</u> |
| 租金收入 | | | | |
| 標準公司 | \$ 9,258 | 77 | \$ 247 | 8 |
| 宜準公司 | 2,161 | 18 | 2,914 | 87 |
| 宜智發公司 | 540 | 4 | - | - |
| 汎銓公司 | - | - | 34 | 1 |
| | <u>\$ 11,959</u> | <u>99</u> | <u>\$ 3,195</u> | <u>96</u> |
| 什項收入 | | | | |
| 宜特昆山公司 | \$ 7,651 | 71 | \$ - | - |
| 汎銓公司 | 91 | 1 | - | - |
| 魔狐公司 | - | - | 43 | 16 |
| | <u>\$ 7,742</u> | <u>72</u> | <u>\$ 43</u> | <u>16</u> |
| 購置固定資產 | | | | |
| Innovative Inc. | \$ 8,877 | 8 | \$ - | - |
| 宜準公司 | 1,550 | 1 | 2,378 | 1 |
| 魔狐公司 | 260 | - | - | - |
| 標準公司 | - | - | 1,074 | - |
| | <u>\$ 10,687</u> | <u>9</u> | <u>\$ 3,452</u> | <u>1</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 購置遞延資產 | | | | |
| 昆山宜捷公司 | \$ 28 | - | \$ - | - |
| 宜智發公司 | - | - | 5,110 | 44 |
| | <u>\$ 28</u> | <u>-</u> | <u>\$ 5,110</u> | <u>44</u> |
| 處分固定資產價款 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ 15,250 | 78 | \$ - | - |
| 標準公司 | 216 | 1 | - | - |
| | <u>\$ 15,466</u> | <u>79</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | | | | |
| 應收票據 | | | | |
| 宜準公司 | <u>\$ -</u> | <u>-</u> | <u>\$ 337</u> | <u>5</u> |
| 應收關係人帳款 | | | | |
| 標準公司 | \$ 4,214 | 36 | \$ - | - |
| Innovative Inc. | 4,131 | 35 | 6,072 | 85 |
| 宜準公司 | 3,327 | 29 | 742 | 10 |
| 汎銓公司 | - | - | 328 | 5 |
| | <u>\$ 11,672</u> | <u>100</u> | <u>\$ 7,142</u> | <u>100</u> |
| 其他應收關係人帳款 | | | | |
| 宜碩公司 | \$ 30,072 | 74 | \$ - | - |
| 宜特昆山公司 | 7,494 | 18 | - | - |
| 標準公司 | 3,280 | 8 | - | - |
| 宜準公司 | 111 | - | 673 | 8 |
| 宜智發深圳公司 | - | - | 8,007 | 92 |
| 汎銓公司 | - | - | 8 | - |
| | <u>\$ 40,957</u> | <u>100</u> | <u>\$ 8,688</u> | <u>100</u> |
| 應付關係人帳款 | | | | |
| 昆山宜捷公司 | \$ 58 | 64 | \$ - | - |
| 宜準公司 | 33 | 36 | 65 | 8 |
| 汎銓公司 | - | - | 756 | 92 |
| | <u>\$ 91</u> | <u>100</u> | <u>\$ 821</u> | <u>100</u> |
| 其他應付關係人帳款 | | | | |
| 標準公司 | \$ 18,729 | 98 | \$ - | - |
| 宜智發公司 | 260 | 2 | 260 | 100 |
| 宜準公司 | 94 | - | - | - |
| | <u>\$ 19,083</u> | <u>100</u> | <u>\$ 260</u> | <u>100</u> |
| 應付設備款 | | | | |
| Innovative Inc. | <u>\$ 8,877</u> | <u>64</u> | <u>\$ -</u> | <u>-</u> |

本公司與關係人進銷貨之產品移轉價格係依一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。本公司之收款期間皆為月結、季結或專案結三十天至九十天，但亦得視子公司資金需求狀況收取。

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。

本公司對關係人之技術服務收入（帳列營業外收入及利益－什項收入），係雙方議定，並無其他適當交易對象可資比較。

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

其他應收關係人帳款係代子公司及被投資公司購置固定資產、原物料、租金收入及代墊款項等。其他應付關係人帳款係與子公司間之代收付款項。

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。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 11,071 | \$ 15,984 |
| 車 馬 費 | 200 | 230 |
| 紅 利 | - | 1,700 |
| | <u>\$ 11,271</u> | <u>\$ 17,914</u> |

二二、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為長期銀行借款及融資額度之擔保品：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 固定資產－淨額 | \$338,678 | \$276,561 |
| 受限制資產 | - | 3,750 |
| | <u>\$338,678</u> | <u>\$280,311</u> |

二三、重大承諾事項

截至九十八年底止，本公司之承諾事項如下：

- (一) 本公司代昆山宜捷公司、宜特昆山公司及宜智發深圳公司背書保證額度分別為美金 2,250 仟元、1,400 仟元及 350 仟元。
- (二) 本公司已開立未使用信用狀金額約為日幣 3,056 仟元及美金 32 仟元。
- (三) 本公司承租辦公大樓，租期於一一六年二月到期。目前租金一年為 18,446 仟元，出租人得依規定調整租金，租約到期時可再續約。前述租約於未來五年度應給付之最低租金及自第六年起每五年之應付租金總額及其折現值列示如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 | 折 | 現 | 值 |
|--------------|---|------------------|---|------------------|---|---|
| 九十九年 | | \$ 18,446 | | \$ 18,446 | | |
| 一〇〇年 | | 18,446 | | 18,446 | | |
| 一〇一年 | | 18,446 | | 18,446 | | |
| 一〇二年 | | 18,446 | | 18,446 | | |
| 一〇三年 | | 18,446 | | 18,446 | | |
| 一〇四年~一〇八年 | | 92,230 | | 70,180 | | |
| 一〇九年~一一三年 | | 92,230 | | 55,791 | | |
| 一一四年~一一六年二月底 | | 39,966 | | 20,445 | | |
| | | <u>\$316,656</u> | | <u>\$238,646</u> | | |

- (四) 本公司將廠房之部分樓層以營業租賃方式出租予標準公司，租期於一〇三年六月到期，依租約規定，期滿時得優先續租，惟本公司得依租約約定調整租金。目前租金每年為 18,000 仟元（含水電費），前述租約未來年度可收取之租金收入列示如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 |
|--------|---|------------------|---|
| 九十九年 | | \$ 18,000 | |
| 一〇〇年 | | 18,000 | |
| 一〇一年 | | 18,000 | |
| 一〇二年 | | 18,000 | |
| 一〇三年六月 | | 9,000 | |
| | | <u>\$ 81,000</u> | |

二四、政府補助收入

截至九十八年底止，本公司申請政府補助收入如下：

- (一) 本公司於九十八年度以「產品碳足跡與節能減碳資訊服務平台暨工具開發計劃」申請創新科技應用與服務計劃，業經財團法人資訊工業策進會（資策會）審核通過，核定之補助金額為 14,400 仟元。依據契約書規定，本公司執行此計劃研究成果及所產生之智慧財產權，歸屬於本公司所有。本公司應於契約書所訂期數於每期結束後次月二十一日前（但會計年度最後一期之工作報告須於十二月二十六日前）將該期之工作報告依規定格式向資策會提出，資策會對本開發計劃及成果有發表權。截至九十八年底止，累積認列補助收入 0 元。
- (二) 本公司申請行政院勞工委員會職業訓練局九十八年度「立即充電計劃」，業經該局桃園職業訓練中心審核通過，並已收取核定之補助款 1,333 仟元。

二五、附註揭露事項

- (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊。

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項：

1. 為他人背書保證：

單位：美金及人民幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證之限額 | 本期最高背書 保證餘額 | 期 末 背 書 保 證 餘 額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之 比 率 | 背書保證 最高限額 |
|----|---------------|-----------|------------------|------------------|----------------|--------------------|------------------|-------------------------------------|--------------|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 昆山宜捷公司 | 間接持股 78%之 子公司 | 註 | 美金 1,250 | 美金 2,250 | \$ - | 4% | 註 |
| | | 宜特昆山公司 | 間接持股 85%之 子公司 | 註 | 美金 1,400 | 美金 1,400 | - | 4% | 註 |
| | | 宜智發深圳公司 | 間接持股 85%之 子公司 | 註 | 美金 350 | 美金 350 | - | 1% | 註 |
| | | Samoa IST | 本公司之子公司 | 註 | - | - | - | - | 註 |
| 1 | 宜碩公司 | 昆山宜捷公司 | 同一母公司 | 註 | 人民幣 10,000 | - | - | 註 | 註 |

註：本公司對外背書保證責任總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證責任限額，以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十，並不得超過被擔保企業最近期財務報表淨值之百分之三十為限；本公司之子公司其背書保證金額不受限制。因業務關係對企業背書保證，其累積保證金額以不超過本公司及被投資公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

2. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及美金仟元

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|--|--------|---|--|-------------------------|------------|--------------|----------|------------------------|----|
| | | | | | 單位數 (仟) | 帳面金額 (註一) | 持股份 例 | 股權淨值/ 公平價值/ 帳面價值 | |
| 本公司 | 股票 | Samoa IST | 本公司之子公司 | 採權益法之長期 股權投資 | 14,446 | \$ 356,187 | 100 | \$ 356,187 | 註二 |
| | 股票 | 標準公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期 股權投資 | 10,398 | 107,237 | 81 | 107,237 | 註二 |
| | 股票 | 汎銓公司 | - | 採權益法之長期 股權投資 | 4,122 | 52,533 | 47 | 37,256 | 註二 |
| | 股票 | 宜準公司 | 本公司之子公司 | 採權益法之長期 股權投資 | 5,814 | 30,332 | 85 | 30,332 | 註二 |
| | 股票 | IC Service, Ltd. | - | 採權益法之長期 股權投資 | 660 | 674 | 44 | 674 | 註四 |
| | 股票 | 魔狐公司 | - | 採權益法之長期 股權投資 | 653 | 123 | 42 | 123 | 註四 |
| | 股票 | 宜智發公司 | - | 採權益法之長期 股權投資 | 450 | - | 30 | - | 註三 |
| | 股票 | 程智公司 | - | 以成本法衡量之 金融資產-非 流動 | 235 | 2,862 | 1 | 2,862 | 註三 |
| Samoa IST | 股票 | Brunei IST | Samoa IST 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | 7,040 | 美金 10,683 | 100 | 美金 10,683 | 註二 |
| | 股票 | Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | Samoa IST 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | 2,975 | (美金 3,000) | 100 | (美金 3,000) | 註二 |
| | 股票 | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | Samoa IST 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | 1,700 | 美金 1,924 | 100 | 美金 1,924 | 註二 |
| | 股票 | Innovative Inc. | Samoa IST 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | 2,730 | 美金 2,115 | 100 | 美金 2,115 | 註二 |
| Brunei IST | 股權 | 宜碩公司 | Brunei IST 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | - | 美金 5,048 | 97 | 美金 4,732 | 註二 |
| | 股權 | 宜特昆山公司 | Brunei IST 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | - | 美金 5,143 | 85 | 美金 5,143 | 註二 |
| | 股權 | 宜碩北京公司 | Brunei IST 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | - | 美金 478 | 97 | 美金 432 | 註二 |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 股權 | 宜智發深圳公司 | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 之子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | - | 美金 1,924 | 85 | 美金 1,924 | 註二 |
| Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 股權 | 昆山宜捷公司 | Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. 之 子公 司 | 採權益法之長期 股權投資 | - | (美金 3,000) | 78 | (美金 3,000) | 註二 |
| 宜準公司 | 股票 | 宏凌實業股份有限公 司 | - | 以成本法衡量之 金融資產-非 流動 | 200 | - | 6 | - | 註三 |

註一：上列有價證券於九十八年底無提供擔保、質押借款或其他約定受限制者。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按九十八年底帳面價值計算。

註四：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

3. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：新台幣及美金仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期末持有 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 | |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------|---|-----------|-----------|--------|-------|-------------|--------------|--------------|-----------------|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數(仟股) | 比率(%) | | | | 帳面金額 |
| 本公司 | Samoa IST | 薩摩亞 | 投資業務 | 美金 14,446 | 美金 14,491 | 14,446 | 100 | \$ 356,187 | (\$ 219,943) | (\$ 219,943) | 子公司(註一) |
| | 標準公司 | 新竹市 | 從事電子產品測試等業務 | 153,326 | 55,000 | 10,398 | 81 | 107,237 | (10,576) | (9,909) | 子公司(註一) |
| | 汎鎔公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 58,919 | 38,000 | 4,122 | 47 | 52,533 | (8,384) | (3,306) | 採權益法之長期股權投資(註一) |
| | 宜準公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 51,000 | 51,000 | 5,814 | 85 | 30,332 | (31,850) | (27,072) | 子公司(註一) |
| | IC Service, Ltd. | 日本 | 半導體之電子產品設計、解析、加工、試驗、輸出業務及相關前述連帶關連事業 | 1,937 | 1,937 | 660 | 44 | 674 | (2,459) | (1,082) | 採權益法之長期股權投資(註二) |
| | 魔狐公司 | 台北市 | 資訊軟體服務業 | 6,526 | 8,000 | 653 | 42 | 123 | (1,311) | (553) | 採權益法之長期股權投資(註二) |
| | 宜智發公司 | 新竹市 | 資訊軟體服務業 | 9,000 | 9,000 | 450 | 30 | - | - | - | 註三 |
| Samoa IST | Brunei IST | 汶萊 | 投資業務 | 美金 7,040 | 美金 7,040 | 7,040 | 100 | 美金 10,683 | 美金 121 | 美金 121 | 孫公司(註一) |
| | Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 模里西斯 | 投資業務 | 美金 2,975 | 美金 2,975 | 2,975 | 100 | (美金 3,648) | (美金 6,876) | (美金 6,876) | 孫公司(註一) |
| | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 模里西斯 | 投資業務 | 美金 1,700 | 美金 2,975 | 1,700 | 100 | 美金 1,924 | 美金 169 | 美金 169 | 孫公司(註一) |
| | Innovative Inc. | 美國 | 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 | 美金 2,730 | 美金 1,500 | 2,730 | 100 | 美金 2,115 | (美金 213) | (美金 213) | 孫公司(註一) |
| Brunei IST | 宜碩公司 | 中國上海市 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 美金 3,454 | 美金 3,116 | - | 97 | 美金 5,048 | (美金 255) | (美金 247) | 曾孫公司(註一) |
| | 宜特昆山公司 | 中國昆山市 | 從事商品檢測等業務 | 美金 3,825 | 美金 3,825 | - | 85 | 美金 5,143 | 美金 386 | 美金 328 | 曾孫公司(註一) |
| | 宜碩北京公司 | 中國北京市 | 從事商品檢測等業務 | 美金 475 | 美金 475 | - | 97 | 美金 478 | 美金 44 | 美金 42 | 曾孫公司(註一) |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 宜智發深圳公司 | 中國深圳市 | 從事商品檢測等業務 | 美金 1,700 | 美金 1,700 | - | 85 | 美金 1,924 | 美金 198 | 美金 169 | 曾孫公司(註一) |
| Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 昆山宜捷公司 | 中國昆山市 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 美金 2,975 | 美金 2,975 | - | 78 | (美金 3,648) | (美金 7,772) | (美金 6,876) | 曾孫公司(註一) |

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按帳面價值列示。

(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：

單位：台幣及美金仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益(註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資益 |
|-----------|------------------------|------------------------|------|--------------------------------|-----------|------------------------|-----------------|-------------------------|-------------------------|-------------|
| 宜碩公司 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | \$107,753 (美金3,350) | 註一 | \$111,098 (美金3,454) (註五) | \$ - | \$111,098 (美金3,454) | 97% | (\$ 7,989) (美金 247) | \$162,369 (美金5,048) | \$ - |
| 昆山宜捷公司 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 122,227 (美金3,800) | 註一 | 95,691 (美金2,975) | - | 95,691 (美金2,975) | 78% | (222,390) (美金6,876) | (117,338) (美金3,648) | - |
| 宜特昆山公司 | 從事商品檢測等業務 | 139,918 (美金4,350) | 註一 | 123,031 (美金3,825) | - | 123,031 (美金3,825) | 85% | 10,609 (美金 328) | 165,425 (美金5,143) | - |
| 宜碩北京公司 | 從事商品檢測等業務 | 14,153 (美金 440) | 註一 | 15,278 (美金 475) (註四) | - | 15,278 (美金 475) | 97% | 1,358 (美金 42) | 15,375 (美金 478) | - |
| 宜智發深圳公司 | 從事商品檢測等業務 | 64,330 (美金2,000) | 註一 | 54,681 (美金1,700) | - | 54,681 (美金1,700) | 85% | 5,466 (美金 169) | 61,885 (美金1,924) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十 |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| \$111,098 (美金 3,454) | \$111,098 (美金 3,454) | \$663,990 |
| 95,691 (美金 2,975) | 95,691 (美金 2,975) | |
| 123,031 (美金 3,825) | 123,031 (美金 3,825) | |
| 15,278 (美金 475) | 15,278 (美金 475) | |
| 54,681 (美金 1,700) | 54,681 (美金 1,700) | |

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：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 376 元係宜碩公司盈餘分配以 Brunei IST 名義轉投資設立，不受依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

註五：其中美金 338 仟元係宜碩公司盈餘分配以 Brunei IST 名義增資，不受依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

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、未實現兌換損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱附註二十一。

(四) 金融商品資訊之揭露：

1. 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現 金 | \$251,778 | \$251,778 | \$239,730 | \$239,730 |
| 持有至到期日 金融資產－ 流動 | - | - | 9,982 | 9,982 |
| 應收票據及帳 款（含關係 人） | 200,129 | 200,129 | 222,087 | 222,087 |
| 其他應收關係 人帳款 | 40,957 | 40,957 | 8,688 | 8,688 |
| 以成本衡量之 金融資產－ 非流動 | 2,862 | - | 2,862 | - |
| 受限制資產 | - | - | 3,750 | 3,750 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期銀行借款 | - | - | 100,000 | 100,000 |
| 應付商業本票 | - | - | 30,000 | 30,000 |
| 應付票據及帳 款（含關係 人） | 24,475 | 24,475 | 22,648 | 22,648 |
| 其他應付關係 人帳款 | 19,083 | 19,083 | 260 | 260 |
| 應付設備款 | 13,928 | 13,928 | 29,260 | 29,260 |
| 應付可轉換公 司債 | - | - | 76,557 | 89,022 |
| 長期銀行借款 （含一年內 到期部分） | 921,450 | 921,450 | 615,832 | 615,832 |
| <u>衍生性金融商品 負 債</u> | | | | |
| 應付可轉換公 司債賣回權 | - | - | 965 | 965 |

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收關係人帳款、受限制資產、短期銀行借款、應付商業本票、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付關係人帳款及應付設備款。
- (2) 持有至到期日金融資產係屬儲蓄型保險單其利率為浮動利率，帳面價值即為公平價值。
- (3) 以成本衡量之金融資產－非流動係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- (4) 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。
- (5) 本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，帳面價值即為公平價值；屬固定利率者，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
- (6) 衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 九十八年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 | 九十八年十二月三十一日 | 九十七年十二月三十一日 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>資 產</u> | | | | |
| 現金 | \$ 251,778 | \$ 239,730 | \$ - | \$ - |
| 持有至到期日金融資產—流動 | - | - | - | 9,982 |
| 應收票據及帳款(含關係人) | - | - | 200,129 | 222,087 |
| 其他應收關係人帳款 | - | - | 40,957 | 8,688 |
| 受限制資產 | - | - | - | 3,750 |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期銀行借款 | - | - | - | 100,000 |
| 應付商業本票 | - | - | - | 30,000 |
| 應付票據及帳款(含關係人) | - | - | 24,475 | 22,648 |
| 其他應付關係人帳款 | - | - | 19,083 | 260 |
| 應付設備款 | - | - | 13,928 | 29,260 |
| 應付可轉換公司債 | - | 89,022 | - | - |
| 長期銀行借款(含一年內到期部分) | - | - | 921,450 | 615,832 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | - | - | - | 965 |

4. 本公司於九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益之金額為 277 仟元。
5. 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 0 元 32,800 元，金融負債分別為 299,953 仟元及 106,557 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 251,778 仟元及 206,930 仟元，金融負債分別為 621,497 仟元及 715,832 仟元。

6. 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 785 仟元及 540 仟元，利息費用（不含利息資本化及應付可轉換公司債折價攤銷）分別為 17,781 仟元及 12,608 仟元。

7. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司無以交易為目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

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

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之銀行借款屬浮動利率之債務者，市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二六、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊：不適用。

(三) 外銷銷貨資訊：

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|----|------------------|------------------|
| 美洲 | \$ 56,256 | \$ 73,377 |
| 亞洲 | 41,466 | 54,228 |
| 歐洲 | 334 | 260 |
| | <u>\$ 98,056</u> | <u>\$127,865</u> |

(四) 重要客戶資訊：無。

宜特科技股份有限公司

現金明細表

民國九十八年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-----------|---|------------------|---|
| 銀行存款 | | | |
| 支票及活期存款 | | \$222,307 | |
| 外幣活期存款(註) | | <u>29,306</u> | |
| | | 251,613 | |
| 零用金 | | <u>165</u> | |
| | | <u>\$251,778</u> | |

註：係美金 700 仟元（兌換率 US\$1：NT\$31.99）及日幣 19,936 仟元（兌換率 NT\$1：JPY\$0.3472）。

宜特科技股份有限公司
應收票據明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|------------------|-----------------|
| 甲客戶 | \$ 668 |
| 乙客戶 | 463 |
| 丙客戶 | 348 |
| 丁客戶 | 339 |
| 戊客戶 | 321 |
| 其他（註） | <u>3,268</u> |
| | <u>\$ 5,407</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
 應收帳款明細表
 民國九十八年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額 |
|---------|------------------|
| 己客戶 | \$ 14,305 |
| 庚客戶 | 12,545 |
| 辛客戶 | 9,557 |
| 其他（註一） | <u>148,161</u> |
| | 184,568 |
| 備抵呆帳 | (<u>1,518</u>) |
| | <u>\$183,050</u> |

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

註二：本公司超過一年以上之應收帳款為 1,013 仟元，已針對無法順利回收之款項提列適當備抵呆帳。

宜特科技股份有限公司
預付款項及其他流動資產明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|------------------|---|
| 其他應收款 | | \$ 16,700 | |
| 預付退休金 | | 15,897 | |
| 應收退稅款 | | 13,768 | |
| 預付板材 | | 7,394 | |
| 用品盤存 | | 5,310 | |
| 其他(註) | | <u>4,422</u> | |
| | | <u>\$ 63,491</u> | |

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表五

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年初餘額 | | 本年度增加 | | 本年度減少 | | 長期股權投資 持股比例變動 | 採權益法認列 之投資損失 (註一) | 換算調整數 | 年底餘額 | | 股權淨值 (註一) | |
|------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|------------|------|-------------------|-------------------|
| | 股數 (仟股) | 金額 | 股數 (仟股) | 金額 | 股數 (仟股) | 金額 | | | | 股數 (仟股) | 持股比例 | | 金額 |
| Samoa IST | 14,491 | \$ 586,907 | 1,230 | \$ 42,706 | 1,275 | \$ 44,134 | \$ - | (\$ 219,943) | (\$ 9,349) | 14,446 | 100 | \$ 356,187 | \$ 356,187 |
| 標準公司(註二) | 3,500 | 20,267 | 9,832 | 98,326 | 2,934 | - | (1,447) | (9,909) | - | 10,398 | 81 | 107,237 | 107,237 |
| 汎銓公司 | 3,285 | 35,057 | 837 | 20,921 | - | - | - | (3,306) | (139) | 4,122 | 47 | 52,533 | 37,256 |
| 宜準公司 | 5,814 | 57,404 | - | - | - | - | - | (27,072) | - | 5,814 | 85 | 30,332 | 30,332 |
| IC Service, Ltd. | 660 | 1,785 | - | - | - | - | - | (1,082) | (29) | 660 | 44 | 674 | 674 |
| 魔狐公司 | 800 | 2,150 | - | - | 147 | 1,474 | - | (553) | - | 653 | 42 | 123 | 123 |
| 宜智發公司 | 450 | - | - | - | - | - | - | - | - | 450 | 30 | - | - |
| | | <u>\$ 703,570</u> | | <u>\$ 161,953</u> | | <u>\$ 45,608</u> | <u>(\$ 1,447)</u> | <u>(\$ 261,865)</u> | <u>(\$ 9,517)</u> | | | <u>\$ 547,086</u> | <u>\$ 531,809</u> |

註一：除 IC Service, Ltd.及魔狐公司外，餘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：標準公司本年度減少係減資彌補虧損。

宜特科技股份有限公司

以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年初餘額 | | 本年度增加 | | 年底餘額 | | 帳面價值 |
|---------|--------|----------|--------|------|--------|---------|----------|
| | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 金額 | 股數(仟股) | 持股比例(%) | |
| 程智公司 | 230 | \$ 2,862 | 5 | \$ - | 235 | 1 | \$ 2,862 |

註：本年度程智公司本年度增加係盈餘轉增資。

宜特科技股份有限公司

固定資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 減 少 | 年 底 餘 額 |
|---|-------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 成 | 本 | | | | |
| | 土 地 | \$ 43,435 | \$ - | \$ - | \$ 43,435 |
| | 房屋及建築 | 79,647 | - | 2,277 | 77,370 |
| | 機器設備 | 1,206,593 | 118,573 | 53,354 | 1,271,812 |
| | 運輸設備 | 6,422 | - | 1,161 | 5,261 |
| | 生財器具 | 31,544 | 2,363 | 18,304 | 15,603 |
| | 租賃改良 | 124,994 | 19,213 | 17,485 | 126,722 |
| | 其他設備 | 69,731 | 2,094 | 17,039 | 54,786 |
| | 預付設備款 | 29,971 | (26,729) | - | 3,242 |
| | | <u>1,592,337</u> | <u>\$ 115,514</u> | <u>\$ 109,620</u> | <u>1,598,231</u> |
| | 累計折舊 | | | | |
| | 房屋及建築 | 20,379 | \$ 3,979 | \$ 2,276 | 22,082 |
| | 機器設備 | 330,351 | 123,299 | 33,805 | 419,845 |
| | 運輸設備 | 3,713 | 840 | 1,161 | 3,392 |
| | 生財器具 | 19,387 | 7,121 | 17,937 | 8,571 |
| | 租賃改良 | 21,282 | 15,182 | 13,066 | 23,398 |
| | 其他設備 | 29,764 | 10,922 | 16,577 | 24,109 |
| | | <u>424,876</u> | <u>\$ 161,343</u> | <u>\$ 84,822</u> | <u>501,397</u> |
| | 累計減損 | | | | |
| | 機器設備 | - | \$ 39,994 | \$ - | 39,994 |
| | | <u>\$1,167,461</u> | | | <u>\$1,056,840</u> |

註一：固定資產之投保金額為 1,182,300 仟元。

註二：土地、房屋及建築及機器設備帳面價值合計 338,678 仟元，業已提供作為長期銀行借款及融資額度之擔保品。

宜特科技股份有限公司

遞延資產變動明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 初 餘 額 | 本 年 度 增 加 | 本 年 度 攤 銷 | 年 底 餘 額 | 攤 銷 年 限 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|------------------|---------|
| 崩應板 | \$ 10,330 | \$ 3,725 | \$ 10,028 | \$ 4,027 | 一至三年 |
| 電腦軟體 | 9,179 | 1,841 | 4,739 | 6,281 | 三年 |
| 線路補助費 | <u>275</u> | <u>688</u> | <u>233</u> | <u>730</u> | 五年 |
| | <u>\$ 19,784</u> | <u>\$ 6,254</u> | <u>\$ 15,000</u> | <u>\$ 11,038</u> | |

宜特科技股份有限公司
應付帳款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|--------------|------------------|
| 台灣山一電子股份有限公司 | \$ 2,498 |
| 耀新電子股份有限公司 | 2,234 |
| 競求行 | 1,917 |
| 采鑫科技股份有限公司 | 1,251 |
| 其他（註） | <u>14,597</u> |
| | <u>\$ 22,497</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
應付費用及其他流動負債明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-------|------------------|
| 應付獎金 | \$ 27,642 |
| 暫收款 | 15,081 |
| 應付薪資 | 14,595 |
| 預收貨款 | 9,061 |
| 應付福利金 | 7,060 |
| 其他(註) | <u>25,563</u> |
| | <u>\$ 99,002</u> |

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
應付設備款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱 | 金 額 |
|-----------------|------------------|
| Innovative Inc. | \$ 8,877 |
| 其他（註） | <u>5,051</u> |
| | <u>\$ 13,928</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

宜特科技股份有限公司
長期銀行借款明細表
民國九十八年十二月三十一日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 債權人 | 契約期間 | 償還辦法 | 年利 率 (%) | 借款金額 | 抵押或擔保 | 備註 |
|-----------------|--------------------|--|----------------|------------------|-------|-----------------------|
| 信用借款 | | | | | | |
| 中國信託商業銀行 | 98.10.02~100.10.02 | 自 98.10.02 起，於授信期間內償還本息，至 100 年 10 月還清 | 2.50 | \$200,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 大眾商業銀行 | 98.12.22~100.12.21 | 自 98.12.22 起，於授信期間內償還本息，至 100 年 12 月還清 | 2.00 | 100,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 華南商業銀行 | 98.12.25~100.12.23 | 自 98.12.25 起，於授信期間內償還本息，至 100 年 12 月還清 | 1.67 | 80,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 台灣工業銀行 | 98.10.27~100.10.26 | 自 98.10.27 起，於授信期間內償還本息，至 100 年 10 月還清 | 2.41 | 50,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 台灣新光商業銀行 | 98.06.25~100.06.25 | 自 98.06.25 起，於授信期間內償還本息，至 100 年 06 月還清 | 2.10 | 50,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 板信商業銀行 | 98.02.12~100.02.12 | 自 98.03.12 起，每月為一期償還本息，至 100 年 02 月還清 | 2.42 | 50,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 高雄銀行 | 98.10.09~100.10.09 | 自 99.01.09 起，每季為一期償還本息，至 100 年 10 月還清 | 2.40 | 50,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 安泰商業銀行 | 97.09.25~99.09.25 | 自 98.03 償還十分之一後，每季為一期償還本息，至 99 年 09 月還清 | 2.21 | 45,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 台中商業銀行 | 98.04.30~101.04.30 | 自 98.05.20 起，每月為一期償還本息，至 101 年 04 月還清 | 2.66 | 39,227 | 無 | 充實營運資金 |
| 玉山商業銀行 | 98.06.25~100.06.25 | 自 99.03.25 起，每季為一期償還本息，至 100 年 06 月還清 | 2.61 | 30,000 | 無 | 充實營運資金 |
| 國泰世華商業銀行 | 97.03.31~104.03.31 | 自 97.09.30 起，每半年為一期償還本息，至 104 年 3 月還清 | 1.11 | 10,200 | 無 | 充實營運資金 |
| | | | | <u>704,427</u> | | |
| 擔保借款 | | | | | | |
| 兆豐國際商業銀行 | 97.10.15~102.10.15 | 自 98.01.15 起，每季為一期，分 20 期償還，至 102 年 10 月還清 | 1.89 | 80,000 | 擔保 | 機器設備帳面價值 144,734 仟元 |
| 合作金庫商業銀行 | 98.08.17~102.08.17 | 自 98.09.17 起，每月為一期償還本息，至 102 年 08 月還清 | 2.30 | 71,770 | 擔保 | 機器設備帳面價值 127,472 仟元 |
| 國泰世華商業銀行 | 97.03.31~104.03.31 | 自 97.09.30 起，每半年為一期償還本息，至 104 年 3 月還清 | 1.01 | 15,300 | 擔保 | 土地及房屋建築帳面價值 41,670 仟元 |
| | | | | <u>167,070</u> | | |
| 應付商業本票 | | | | | | |
| 中華票券金融股份有限公司 | 98.12.18~100.12.17 | 自 98.12.18 起，於授信期間內償還本息，至 100 年 12 月到期 | 2.45 | 50,000 | 無 | 充實營運資金 |
| | | | | 921,497 | | |
| 一年內到期部分 | | | | (188,513) | | |
| 應付商業本票折價 | | | | (47) | | |
| | | | | <u>\$732,937</u> | | |

宜特科技股份有限公司

營業收入明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 數 | 量 | 金 | 額 |
|----------|---|---|---|------------------|---|
| 積體電路檢測服務 | | 註 | | \$683,273 | |
| 銷貨折讓 | | | | <u>746</u> | |
| | | | | <u>\$682,527</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

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十四

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 營 | 業 | 成 | 本 |
|-------|---|------------------|---|---|---|
| 折舊費用 | | \$132,334 | | | |
| 薪資費用 | | 96,487 | | | |
| 水電瓦斯費 | | 29,907 | | | |
| 板材購置 | | 27,785 | | | |
| 消耗品 | | 27,693 | | | |
| 租金支出 | | 21,801 | | | |
| 其他(註) | | <u>82,750</u> | | | |
| | | <u>\$418,757</u> | | | |

註：各項目金額皆未超過本科目金額之百分之五。

宜特科技股份有限公司

營業費用明細表

民國九十八年一月一日至十二月三十一日

明細表十五

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 銷 售 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
|-------|------------------|------------------|------------------|
| 薪資費用 | \$ 27,663 | \$ 51,445 | \$ 10,626 |
| 獎 金 | 4,759 | 15,261 | 1,875 |
| 租金支出 | 3,437 | 10,316 | 306 |
| 折舊費用 | 2,317 | 12,076 | 14,616 |
| 其他（註） | <u>20,878</u> | <u>49,948</u> | <u>3,126</u> |
| | <u>\$ 59,054</u> | <u>\$139,046</u> | <u>\$ 30,549</u> |

註：各項目金額皆未超過各科目金額之百分之五。

宜特科技股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國九十八及九十七年度

地址：新竹市埔頂路十九號

電話：(○三)五七八二二六六

§ 目 錄 §

| 項 | 目 頁 | 次 | 財 務 報 表 附 註 編 號 |
|-----------------------|-------|---|--------------------|
| 一、封 面 | 1 | | - |
| 二、目 錄 | 2 | | - |
| 三、關係企業合併財務報表聲明書 | 3 | | - |
| 四、會計師查核報告 | 4 | | - |
| 五、合併資產負債表 | 5 | | - |
| 六、合併損益表 | 6~7 | | - |
| 七、合併股東權益變動表 | 8 | | - |
| 八、合併現金流量表 | 9~11 | | - |
| 九、合併財務報表附註 | | | |
| (一) 公司沿革 | 12~13 | | 一 |
| (二) 重要會計政策之彙總說明 | 13~21 | | 二 |
| (三) 會計變動之理由及其影響 | 21~22 | | 三 |
| (四) 重要會計科目之說明 | 22~39 | | 四~二一 |
| (五) 關係人交易 | 40~41 | | 二二 |
| (六) 質抵押之資產 | 41 | | 二三 |
| (七) 重大承諾事項及或有事項 | 41~42 | | 二四 |
| (八) 重大之災害損失 | - | | - |
| (九) 重大之期後事項 | - | | - |
| (十) 其 他 | 42 | | 二五 |
| (十一) 附註揭露事項 | | | |
| 1. 重大交易事項相關資訊 | 43~45 | | 二六 |
| 2. 轉投資事業相關資訊 | 43~45 | | 二六 |
| 3. 大陸投資資訊 | 45~46 | | 二六 |
| 4. 金融商品資訊 | 46~49 | | 二六 |
| 5. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形 | 51~54 | | 二六 |
| (十二) 部門別財務資訊 | 49~50 | | 二七 |

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國九十八年度（自九十八年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宜特科技股份有限公司

負責人：余 維 斌

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 六 日

合併財務報表會計師查核報告

宜特科技股份有限公司 公鑒：

宜特科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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一般公認會計原則編製，足以允當表達宜特科技股份有限公司及子公司民國九十八年及九十七年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日之合併經營成果與合併現金流量。

如合併財務報表附註三所述，宜特科技股份有限公司及子公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 黃 鴻 文

會計師 黃 裕 峰

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 九 十 九 年 三 月 十 六 日

宜特科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國九十八年及九十七年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

| 代 碼 | 資 產 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 代 碼 | 負 債 及 股 東 權 益 | 九 十 八 年 十 二 月 三 十 一 日 | | 九 十 七 年 十 二 月 三 十 一 日 | |
|------|--|-----------------------|--------|-----------------------|--------|------|--|-----------------------|-------|-----------------------|-----|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1100 | 現金 (附註四) | \$ 448,125 | 17 | \$ 432,974 | 16 | 2100 | 短期銀行借款 (附註十一及二十三) | \$ 223,687 | 9 | \$ 221,897 | 8 |
| 1291 | 受限制資產 (附註二十三) | 8,600 | - | 100 | - | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債—流動 | | | | |
| 1330 | 持有至到期日金融資產—流動 (附註二及五) | - | - | 9,982 | - | | (附註二及十四) | - | - | 965 | - |
| 1120 | 應收票據 (附註二) | 6,664 | - | 6,339 | - | 2110 | 應付商業本票 (附註十二) | - | - | 30,000 | 1 |
| 1140 | 應收帳款—減備抵呆帳九十八年 31,016 仟元及九十七年 6,915 仟元後之淨額 (附註二) | 324,405 | 13 | 345,934 | 13 | 2120 | 應付票據 | 2,123 | - | 3,353 | - |
| 1150 | 應收關係人帳款 (附註二及二十二) | - | - | 328 | - | 2140 | 應付帳款 | 74,590 | 3 | 67,597 | 3 |
| 1180 | 其他應收關係人帳款 (附註二十二) | - | - | 8 | - | 2150 | 應付關係人帳款 (附註二十二) | - | - | 756 | - |
| 1210 | 存貨—淨額 (附註二及六) | 13,958 | 1 | 81,952 | 3 | 2160 | 應付所得稅 (附註二及十九) | 2,927 | - | 8,141 | - |
| 1286 | 遞延所得稅資產—流動 (附註二及十九) | 3,210 | - | 9 | - | 2170 | 應付費用及其他流動負債 (附註二及十三) | 155,095 | 6 | 115,361 | 4 |
| 1298 | 預付款項及其他流動資產 (附註二及十八) | 100,090 | 4 | 74,596 | 3 | 2190 | 其他應付關係人帳款 (附註二十二) | 260 | - | 260 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | 905,052 | 35 | 952,222 | 35 | 2219 | 應付員工紅利及董監事酬勞 (附註三、十七及二十二) | - | - | 20,798 | 1 |
| | 長期投資 (附註二、七及八) | | | | | 2224 | 應付設備款 | 22,822 | 1 | 71,605 | 3 |
| 1421 | 採權益法之長期股權投資 | 53,330 | 2 | 38,992 | 2 | 2271 | 一年內到期之應付可轉換公司債 (附註二及十五) | - | - | 76,557 | 3 |
| 1480 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | 2,862 | - | 2,862 | - | 2272 | 一年內到期之長期銀行借款 (附註十六及二十三) | 188,513 | 7 | 110,332 | 4 |
| 14XX | 長期投資合計 | 56,192 | 2 | 41,854 | 2 | 2280 | 其他流動負債 | - | - | - | - |
| | 固定資產 (附註二、九、二十二、二十三及二十四) | | | | | 21XX | 流動負債合計 | 670,017 | 26 | 727,622 | 27 |
| | 成 本 | | | | | | 長期負債 | | | | |
| 1501 | 土 地 | 43,435 | 2 | 43,435 | 2 | 2420 | 長期銀行借款 (附註十六及二十三) | 732,937 | 28 | 505,500 | 18 |
| 1521 | 房屋及建築 | 93,967 | 4 | 96,572 | 3 | 2440 | 存入保證金 | 96 | - | 98 | - |
| 1531 | 機器設備 | 2,016,266 | 78 | 1,800,075 | 65 | 24XX | 長期負債合計 | 733,033 | 28 | 505,598 | 18 |
| 1551 | 運輸設備 | 12,948 | - | 15,540 | 1 | 2810 | 應計退休金負債 (附註二及十八) | 703 | - | 1,041 | - |
| 1561 | 生財器具 | 44,418 | 2 | 60,095 | 2 | 2XXX | 負債合計 | 1,403,753 | 54 | 1,234,261 | 45 |
| 1631 | 租賃改良 | 214,756 | 8 | 215,048 | 8 | | 股東權益 (附註二及十七) | | | | |
| 1681 | 其他設備 | 75,565 | 3 | 90,297 | 3 | | 母公司股東權益 | | | | |
| 15X1 | 成本合計 | 2,501,355 | 97 | 2,321,062 | 84 | 3110 | 股本—每股面額 10 元；額定—80,000 仟股；發行—九十八年 68,635 仟股，九十七年 60,607 仟股 | 686,346 | 27 | 606,068 | 22 |
| 15X9 | 累計折舊 | (795,330) | (31) | (641,197) | (23) | | 資本公積 | | | | |
| 1599 | 累計減損 | (158,802) | (6) | - | - | 3211 | 股票溢價 | 426,813 | 17 | 426,792 | 16 |
| 1670 | 預付設備款 | 44,440 | 2 | 34,268 | 1 | 3220 | 庫藏股票交易 | 149 | - | - | - |
| 15XX | 固定資產淨額 | 1,591,663 | 62 | 1,714,133 | 62 | 3260 | 長期股權投資 | - | - | 1,102 | - |
| | 無形資產 | | | | | 3272 | 認股權 | 3,793 | - | 4,684 | - |
| 1760 | 合併商譽 (附註二及七) | 11,676 | - | 12,038 | - | 3310 | 法定盈餘公積 | 114,447 | 4 | 93,262 | 3 |
| 1770 | 遞延退休金成本 (附註二及十八) | - | - | 948 | - | 3350 | (累積虧損) 未分配盈餘 | (188,413) | (7) | 238,543 | 8 |
| 17XX | 無形資產合計 | 11,676 | - | 12,986 | - | 3420 | 累積換算調整數 | 63,515 | 2 | 73,032 | 3 |
| | 其他資產 | | | | | 31XX | 母公司股東權益合計 | 1,106,650 | 43 | 1,443,483 | 52 |
| 1820 | 存出保證金 | 9,298 | - | 10,163 | - | 3610 | 少數股權 | 76,725 | 3 | 82,324 | 3 |
| 1830 | 遞延資產—淨額 (附註二、十及二十二) | 11,678 | 1 | 21,987 | 1 | 3XXX | 股東權益合計 | 1,183,375 | 46 | 1,525,807 | 55 |
| 1860 | 遞延所得稅資產—非流動 (附註二及十九) | 1,473 | - | 2,973 | - | | 負債及股東權益總計 | \$ 2,587,128 | 100 | \$ 2,760,068 | 100 |
| 1887 | 受限制資產 (附註二十三) | 96 | - | 3,750 | - | | | | | | |
| 18XX | 其他資產合計 | 22,545 | 1 | 38,873 | 1 | | | | | | |
| 1XXX | 資 產 總 計 | \$ 2,587,128 | 100 | \$ 2,760,068 | 100 | | | | | | |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：林正德

會計主管：林榆桑

宜特科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟合併每股（虧損）盈餘為元

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | |
|------|-------------------|------------------|-------------|----------------|-----------|--|
| | 金 額 | % | | 金 額 | % | |
| 4110 | 營業收入總額 | \$1,194,994 | | \$1,469,967 | | |
| 4190 | 銷貨退回及折讓 | <u>813</u> | | <u>1,054</u> | | |
| 4100 | 營業收入淨額（附註二及十二） | 1,194,181 | 100 | 1,468,913 | 100 | |
| 5110 | 營業成本（附註二十及二十二） | <u>851,818</u> | <u>71</u> | <u>819,852</u> | <u>56</u> | |
| 5910 | 營業毛利 | <u>342,363</u> | <u>29</u> | <u>649,061</u> | <u>44</u> | |
| | 營業費用（附註二十） | | | | | |
| 6100 | 銷售費用 | 114,472 | 10 | 130,118 | 9 | |
| 6200 | 管理費用 | 258,701 | 22 | 217,687 | 14 | |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>28,014</u> | <u>2</u> | <u>41,908</u> | <u>3</u> | |
| 6000 | 合 計 | <u>401,187</u> | <u>34</u> | <u>389,713</u> | <u>26</u> | |
| 6900 | 營業（損失）利益 | <u>(58,824)</u> | <u>(5)</u> | <u>259,348</u> | <u>18</u> | |
| | 營業外收入及利益 | | | | | |
| 7130 | 處分固定資產利益（附註二及二十二） | 4,021 | 1 | 1,841 | - | |
| 7210 | 租金收入（附註二十 二） | 1,423 | - | 454 | - | |
| 7220 | 政府補助收入（附註二及二十五） | 1,333 | - | - | - | |
| 7110 | 利息收入 | 1,222 | - | 1,701 | - | |
| 7122 | 股利收入（附註二） | 92 | - | - | - | |
| 7140 | 處分投資淨益（附註 二 ） | 4 | - | 4,538 | 1 | |
| 7320 | 金融商品評價淨益（附註二及十四） | - | - | 277 | - | |
| 7480 | 什項收入（附註二十二 二） | <u>2,532</u> | <u>-</u> | <u>2,845</u> | <u>-</u> | |
| 7100 | 合 計 | <u>10,627</u> | <u>1</u> | <u>11,656</u> | <u>1</u> | |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼 | 九 十 八 年 度 | | 九 十 七 年 度 | | |
|------|----------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| | 營業外費用及損失 | | | | |
| 7630 | 減損損失 (附註二、七、八、九及十) | \$ 160,590 | 14 | \$ 4,058 | - |
| 7510 | 利息費用 (附註二及九) | 21,153 | 2 | 19,336 | 2 |
| 7530 | 處分固定資產損失 (附註二及二十二) | 7,700 | 1 | 225 | - |
| 7520 | 採權益法認列之投資淨損 (附註二及七) | 4,941 | - | 2,650 | - |
| 7640 | 金融資產評價淨損 (附註二及十四) | 4,013 | - | - | - |
| 7660 | 贖回應付可轉換公司債損失 (附註二) | 260 | - | - | - |
| 7560 | 兌換淨損 (附註二) | 184 | - | 2,242 | - |
| 7880 | 什項支出 | 52,424 | 4 | 359 | - |
| 7500 | 合 計 | <u>251,265</u> | <u>21</u> | <u>28,870</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前 (損失) 利益 | (299,462) | (25) | 242,134 | 17 |
| 8110 | 所得稅費用 (附註二及十九) | <u>4,485</u> | <u>-</u> | <u>23,883</u> | <u>2</u> |
| 9600 | 合併總純 (損) 益 | <u>(\$ 303,947)</u> | <u>(25)</u> | <u>\$ 218,251</u> | <u>15</u> |
| | 歸屬予： | | | | |
| 9601 | 母公司股東 | (\$ 272,091) | (23) | \$ 211,854 | 14 |
| 9602 | 少數股權 | (31,856) | (2) | 6,397 | 1 |
| | | <u>(\$ 303,947)</u> | <u>(25)</u> | <u>\$ 218,251</u> | <u>15</u> |
| 代碼 | 稅 前 稅 後 | | 稅 前 稅 後 | | |
| | 合併每股 (虧損) 盈餘 (附註二十一) | | | | |
| 9750 | 合併基本每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 3.90)</u> | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.73</u> | <u>\$ 3.35</u> |
| 9850 | 合併稀釋每股 (虧損) 盈餘 | <u>(\$ 3.90)</u> | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.54</u> | <u>\$ 3.19</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：林正德

會計主管：林榆桑

宜特科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | 母 公 司 股 東 權 益 | | 公 積 金 (附 註 二 及 十 七) | | | | 保 留 盈 餘 (附 註 十 七) | | | 累 積 換 算 調 整 數 (附 註 二 及 十 七) | 金 融 商 品 之 未 實 現 (損) 益 (附 註 二 及 十 七) | 少 數 股 權 (附 註 二) | 股 東 權 益 合 計 | | |
|----------------------|-----------------|------------|-----------------------|-------------|-------------|----------|---------------------|-------------|----------------|----------------------------------|---|----------------------|--------------|------------|--------------|
| | 發 行 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 票 溢 價 | 庫 藏 股 票 交 易 | 長 期 股 權 投 資 | 認 股 權 | 合 計 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 | | | | | 合 計 | |
| 九十七年一月一日餘額 | 50,846 | \$ 508,460 | \$ 361,091 | \$ - | \$ - | \$ 4,970 | \$ 366,061 | \$ 69,640 | \$ 256,775 | \$ 326,415 | \$ 32,762 | (\$ 106) | \$ 1,233,592 | \$ 135,566 | \$ 1,369,158 |
| 盈餘分配 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 23,622 | (23,622) | - | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票5% | 2,551 | 25,510 | - | - | - | - | - | - | (25,510) | (25,510) | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—現金30% | - | - | - | - | - | - | - | - | (153,062) | (153,062) | - | - | (153,062) | - | (153,062) |
| 員工紅利—股票 | 1,830 | 18,300 | - | - | - | - | - | - | (18,300) | (18,300) | - | - | - | - | - |
| 員工紅利—現金 | - | - | - | - | - | - | - | - | (3,398) | (3,398) | - | - | (3,398) | - | (3,398) |
| 董監事酬勞 | - | - | - | - | - | - | - | - | (6,194) | (6,194) | - | - | (6,194) | - | (6,194) |
| 分配後餘額 | 55,227 | 552,270 | 361,091 | - | - | 4,970 | 366,061 | 93,262 | 26,689 | 119,951 | 32,762 | (106) | 1,070,938 | 135,566 | 1,206,504 |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | - | 1,102 | - | 1,102 | - | - | - | - | - | 1,102 | (268) | 834 |
| 認列採權益法之長期股權投資之股東權益變動 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 106 | 106 | - | 106 |
| 員工執行認股權 | 269 | 2,687 | 641 | - | - | - | 641 | - | - | - | - | - | 3,328 | - | 3,328 |
| 可轉換公司債轉換 | 111 | 1,111 | 3,855 | - | - | (286) | 3,569 | - | - | - | - | - | 4,680 | - | 4,680 |
| 現金增資—九十七年十二月一日 | 5,000 | 50,000 | 57,858 | - | - | - | 57,858 | - | - | - | - | - | 107,858 | - | 107,858 |
| 員工認股權之酬勞成本 | - | - | 3,347 | - | - | - | 3,347 | - | - | - | - | - | 3,347 | - | 3,347 |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 40,270 | - | 40,270 | (2,069) | 38,201 |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10,894 | 10,894 |
| 合併個體變動影響數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (68,196) | (68,196) |
| 九十七年度合併總純益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 211,854 | 211,854 | - | - | 211,854 | 6,397 | 218,251 |
| 九十七年十二月三十一日餘額 | 60,607 | 606,068 | 426,792 | - | 1,102 | 4,684 | 432,578 | 93,262 | 238,543 | 331,805 | 73,032 | - | 1,443,483 | 82,324 | 1,525,807 |
| 盈餘分配(附註十七) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 21,185 | (21,185) | - | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—股票13% | 8,000 | 80,001 | - | - | - | - | - | - | (80,001) | (80,001) | - | - | - | - | - |
| 股東紅利—現金9% | - | - | - | - | - | - | - | - | (53,334) | (53,334) | - | - | (53,334) | - | (53,334) |
| 分配後餘額 | 68,607 | 686,069 | 426,792 | - | 1,102 | 4,684 | 432,578 | 114,447 | 84,023 | 198,470 | 73,032 | - | 1,390,149 | 82,324 | 1,472,473 |
| 長期股權投資持股比例變動調整 | - | - | - | - | (1,102) | - | (1,102) | - | (345) | (345) | - | - | (1,447) | 1,447 | - |
| 員工執行認股權 | 28 | 277 | 21 | - | - | - | 21 | - | - | - | - | - | 298 | - | 298 |
| 可轉換公司債轉換 | - | - | - | 149 | - | (891) | (742) | - | - | - | - | - | (742) | - | (742) |
| 換算調整數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (9,517) | - | (9,517) | 25 | (9,492) |
| 少數股權增加 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,785 | 24,785 |
| 九十八年度合併總純損 | - | - | - | - | - | - | - | - | (272,091) | (272,091) | - | - | (272,091) | (31,856) | (303,947) |
| 九十八年十二月三十一日餘額 | 68,635 | \$ 686,346 | \$ 426,813 | \$ 149 | \$ - | \$ 3,793 | \$ 430,755 | \$ 114,447 | (\$ 188,413) | (\$ 73,966) | \$ 63,515 | \$ - | \$ 1,106,650 | \$ 76,725 | \$ 1,183,375 |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：林正德

會計主管：林榆桑

宜特科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國九十八年及九十七年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|------------------|----------------|----------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 歸屬予母公司股東之合併純（損）益 | (\$272,091) | \$211,854 |
| 歸屬予少數股權之合併純（損）益 | (31,856) | 6,397 |
| 折舊及攤銷 | 263,013 | 210,538 |
| 員工認股權之酬勞成本 | - | 3,347 |
| 應付可轉換公司債折價攤銷 | 79 | 1,767 |
| 採權益法認列之投資淨損 | 4,941 | 2,650 |
| 遞延所得稅 | (1,701) | 3,863 |
| 金融商品評價淨損（益） | 4,013 | (277) |
| 處分固定資產淨損（益） | 3,679 | (1,616) |
| 減損損失 | 160,590 | 4,058 |
| 處分投資淨益 | (4) | (4,538) |
| 提列（迴轉）退休金費用 | 610 | (423) |
| 贖回應付可轉換公司債損失 | 260 | - |
| 營業資產及負債之淨變動 | | |
| 應收票據 | (325) | 4,945 |
| 應收帳款 | 21,529 | 44,167 |
| 應收關係人帳款 | 328 | (2,916) |
| 其他應收關係人帳款 | 8 | (399) |
| 存 貨 | 67,994 | (20,595) |
| 預付款項及其他流動資產 | (29,558) | 2,508 |
| 應付票據 | (1,230) | (5,998) |
| 應付帳款 | 3,746 | (13,031) |
| 應付關係人帳款 | (756) | 756 |
| 應付所得稅 | (5,214) | (9,909) |
| 應付費用及其他流動負債 | 42,981 | (14,132) |
| 其他應付關係人帳款 | - | 410 |
| 應付員工紅利及董監事酬勞 | (20,798) | 20,798 |
| 營業活動之淨現金流入 | <u>210,238</u> | <u>444,224</u> |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 購買備供出售金融資產 | (9,000) | - |
| 處分備供出售金融資產價款 | 9,004 | 7,546 |

（接次頁）

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|-------------------|------------------|------------------|
| 持有至到期日金融資產減少(增加) | \$ 9,982 | (\$ 9,982) |
| 採權益法之長期股權投資增加 | (20,921) | (9,937) |
| 採權益法計算之長期股權投資公司減資 | | |
| 退回股款 | 1,474 | - |
| 處分採權益法之長期股權投資價款 | - | 34,225 |
| 購置固定資產 | (373,462) | (370,914) |
| 處分固定資產價款 | 31,290 | 11,361 |
| 合併商譽減少(增加) | 769 | (12,038) |
| 存出保證金減少 | 865 | 970 |
| 遞延資產增加 | (6,751) | (13,648) |
| 受限制資產(增加)減少 | (4,846) | 6,350 |
| 投資活動之淨現金流出 | (361,596) | (356,067) |
| 融資活動之現金流量 | | |
| 短期銀行借款增加 | 1,790 | 48,782 |
| 應付商業本票(減少)增加 | (30,000) | 30,000 |
| 贖回應付可轉換公司債 | (82,616) | - |
| 長期銀行借款增加 | 305,618 | 142,698 |
| 股東現金紅利 | (53,334) | (153,062) |
| 員工現金紅利 | - | (2,357) |
| 董監事酬勞 | - | (6,194) |
| 存入保證金(減少)增加 | (2) | 98 |
| 現金增資 | - | 107,858 |
| 員工執行認股權 | 298 | 3,328 |
| 少數股權增加 | 24,785 | 10,894 |
| 融資活動之淨現金流入 | <u>166,539</u> | <u>182,045</u> |
| 現金淨增加數 | 15,181 | 270,202 |
| 合併個體變動影響數 | - | (110,369) |
| 匯率影響數 | (30) | 1,950 |
| 年初現金餘額 | <u>432,974</u> | <u>271,191</u> |
| 年底現金餘額 | <u>\$448,125</u> | <u>\$432,974</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九十八年度</u> | <u>九十七年度</u> |
|--|------------------|------------------|
| 現金流量資訊之補充揭露 | | |
| 支付利息（不含利息資本化及可轉換公司債折價攤銷金額：九十八年度為3,309仟元，九十七年度為9,341仟元） | \$ 20,532 | \$ 16,962 |
| 支付所得稅 | <u>\$ 11,433</u> | <u>\$ 28,828</u> |
| 支付部分現金之投資活動 | | |
| 本年度固定資產增加數 | \$324,679 | \$435,880 |
| 年初應付設備款 | 71,605 | 6,639 |
| 年底應付設備款 | (22,822) | (71,605) |
| 本年度支付現金購置固定資產 | <u>\$373,462</u> | <u>\$370,914</u> |
| 取得部分現金之投資活動 | | |
| 處分設備價款 | \$ 27,226 | \$ 15,425 |
| 年初應收設備款 | 4,064 | - |
| 年底應收設備款 | - | (4,064) |
| 本年度處分設備現金收入數 | <u>\$ 31,290</u> | <u>\$ 11,361</u> |
| 不影響現金流量之投資及融資活動 | | |
| 一年內到期之應付可轉換公司債 | \$ - | \$ 76,557 |
| 一年內到期之長期銀行借款 | <u>\$188,513</u> | <u>\$110,332</u> |
| 可轉換公司債轉換成股本及資本公積 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,680</u> |

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國九十九年三月十六日查核報告)

董事長：余維斌

經理人：林正德

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

民國九十八及九十七年度

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

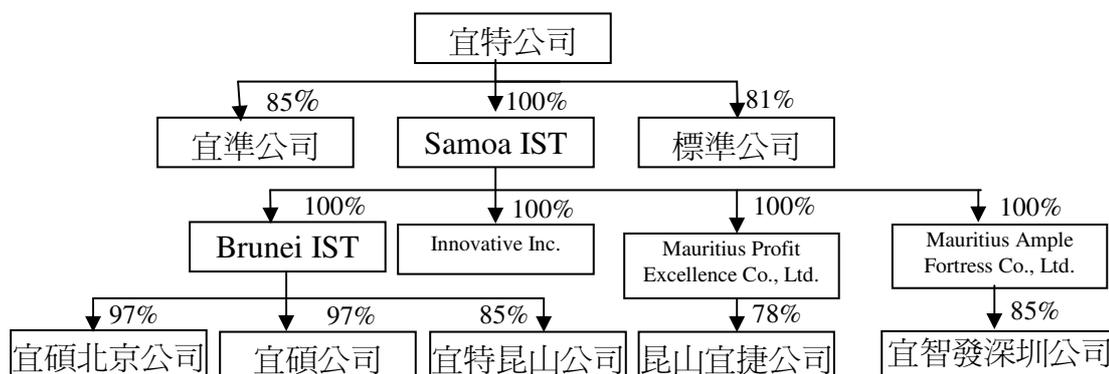
宜特科技股份有限公司（以下簡稱宜特公司）於八十三年九月經經濟部核准設立，主要業務為積體電路之研究開發製作、分析預燒、測試業務，半導體零件及其儀器、電子零件、電腦及其零組件之進出口及代理國內外廠商前各項產品之經銷報價及投標業務。

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

宜特公司之子公司包括於薩摩亞設立之 Samoa IST、宜準科技股份有限公司（以下簡稱宜準公司）及標準科技股份有限公司（以下簡稱標準公司）。Samoa IST 之子公司包括於汶萊設立之 Brunei IST、於美國設立之 Innovative Service Technology Inc.（以下簡稱 Innovative Inc.）、於模里西斯設立之 Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 及 Mauritius Profit Excellence Co., Ltd.。Brunei IST 之子公司包括宜碩科技（上海）有限公司（以下簡稱宜碩公司）、宜特科技（昆山）電子有限公司（以下簡稱宜特昆山公司）及宜碩公司（北京）有限公司（以下簡稱宜碩北京公司）。Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. 之子公司為昆山宜捷科技電子有限公司（以下簡稱昆山宜捷公司）。Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 之子公司為宜智發科技（深圳）有限公司（以下簡稱宜智發深圳公司）。

Samoa IST 於九十八年度減資匯回股款美金 1,275 仟元。

截至九十八年底止，宜特公司及其具控制能力之被投資公司，其投資關係及持股比例如下列圖表：



Samoa IST、Brunei IST、Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. 及 Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 主要從事投資業務；宜準公司主要從事電子零組件製造及銷售業；標準公司主要從事電子產品測試等業務；宜碩公司及昆山宜捷公司主要從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務；宜特昆山公司、宜碩北京公司及宜智發深圳公司主要從事商品檢測等業務；Innovative Inc. 主要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。

截至九十八年及九十七年底止，宜特公司及子公司員工總人數分別為 786 人及 787 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。依照前述準則及原則編製財務報表時，宜特公司及子公司對於備抵呆帳、存貨跌價及呆滯損失、固定資產折舊、減損損失、遞延資產攤銷、退休金、產品售後服務保證暨員工分紅及董監事酬勞等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

重要會計政策彙總說明如下：

合併概況

(一) 合併財務報表編製準則

宜特公司直接或透過子公司間接持有被投資公司有表決權股份超過百分之五十以上，及直接或間接持有表決權之股份雖未超過百分之五十，但宜特公司對其具有實質控制能力者，構成母子公司關係，其財務報表予以合併。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額，業已銷除。

(二) 九十八及九十七年度合併財務報表編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子公司名稱 | 九十八年 十二月三十 一日所持股 權百分比 | 九十七年 十二月三十 一日所持股 權百分比 | 說 | 明 |
|---|---|--------------------------------|--------------------------------|---|---|
| 宜特公司 | Samoa IST | 100% | 100% | — | |
| | 標準公司 | 81% | 100% | — | |
| | 宜準公司 | 85% | 85% | — | |
| Samoa IST | Brunei IST | 100% | 100% | — | |
| | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 100% | 100% | — | |
| | Innovative Inc. | 100% | 100% | — | |
| | Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 100% | 100% | — | |
| Brunei IST | 宜碩公司 | 97% | 97% | — | |
| | 宜特昆山公司 | 85% | 85% | — | |
| | 宜碩北京公司 | 97% | 97% | — | |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 宜智發深圳公司 | 85% | 85% | — | |
| Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 昆山宜捷公司 | 78% | 78% | — | |

本合併財務報表對其他少數股權股東持有上述被投資公司之股份，列於少數股權及少數股權損益項下

宜特公司及上述列入合併財務報表個體之子公司，以下合稱本公司。

資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金、主要為交易目的而持有之資產，以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、遞延資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；對於合約權利

喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依慣例交易購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

備供出售金融資產

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

持有至到期日金融資產

持有至到期日金融資產原始認列時，以公平價值衡量，於除列時認列損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。收入認列及應收帳款、備抵呆帳

營業收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件為(一)收入金額能可靠衡量；(二)與交易有關之經濟效益很有可能流向企業；(三)與交易相關之已發生及即將發生之成本能可靠衡量；(四)交易於資產負債表日之完成程度能可靠衡量時認列。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

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

備抵呆帳係按應收款項帳齡及收回可能性評估提列。本公司係依據對客戶之應收帳款帳齡分析，定期評估應收帳款之收回可能性。

存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。九十八年一月一日以前，存貨係以成本與市價孰低法評價，比較成本與市價時，係以全體項目為基礎。原物料係以重置成本為市價，而在製品、製成品及商品則以淨變現價值為市價。如

附註三所述，九十八年一月一日起，存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。以投資成本加（減）按持股比例認列被投資公司之純益（純損）計算。被投資公司發生純益（純損）時，認列投資利益（損失），發放現金股利時則作為投資成本減項。原始投資成本與取得股權時被投資公司股權淨值間之差額，係採直線法分五年平均攤銷，並列為投資損益。惟自九十五年一月一日起，依新修訂財務會計準則公報之規定，改為先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。自九十五年一月一日起，其以前取得之採權益法長期股權投資，尚未攤銷之餘額屬投資成本超過所取得股權淨值者，比照商譽處理，不再攤銷。

本公司與採權益法評價之被投資公司順流或逆流交易所產生之利益，皆按持股比例予以消除。本公司採權益法計價之被投資公司側流交易所產生之損益，按被投資公司約當持股比例予以消除。遞延之損益俟實現時始予認列。

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使投資比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整「資本公積」及「長期股權投資」；前項調整如應借記「資本公積」，而長期股權投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記「保留盈餘」。如被投資公司非屬股本及保留盈餘之股東權益發生增減，應將增減數按持股比例調整「長期股權投資」及長期股權投資所產生之其他股東權益調整項目。

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

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至

該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以個別長期股權投資帳面價值（含商譽）為基礎，比較個別投資之可回收金額與帳面價值以計算該投資之減損損失。

採權益法之長期股權投資出售成本係按加權平均法計算。

以成本衡量之金融資產

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

固定資產

固定資產係按成本減累計折舊及累計減損計價。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產於購建期間支出款項所負擔之利息予以資本化列為固定資產之成本。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊係按平均法依下列耐用年數計提：房屋及建築，三至五十年；機器設備，一至十年；運輸設備，五至十年；生財器具，一至六年；租賃改良，二至十五年；其他設備，一至十年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本、累計折舊及累計減損均自帳上減除，處分固定資產之利益或損失，依其性質列為當年度之營業外利益或損失。

合併商譽

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

遞延資產

研究階段之支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷，不符合規定條件則列為當年度費用。

購買崩應板、電腦軟體、線路補助費、專利權及其他之成本，依直線法分別按一至三年、三至五年、五年、五年及二年平均攤銷。

倘遞延資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若遞延資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟遞延資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

員工認股權

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

資本支出與收益支出之劃分

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

產品售後服務保證

估計可能發生之產品售後服務、保證及修理費用，於產品出售年度，按尚在保證期內之產品銷貨額之某一百分比認列費用。

員工退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

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

政府補助收入之會計處理

本公司取得與所得有關之政府補助收入，其已實現者列為政府補助收入，尚未實現者，列為遞延收入，依相對事項分期認列為政府補助收入。

可轉換公司債

宜特公司發行之可轉換公司債之交易成本，係按原始認列金額比例分攤至其負債及權益組成要素，屬於權益組成要素部分則以扣除相關所得稅利益後之淨額自權益項目減除。若持有人有權以固定價格或固定數量債券轉換宜特公司固定數量股份時，係以全部發行價格減除經單獨衡量之負債組成要素金額及轉換權以外之嵌入式衍生性商品公平價值後，分攤至權益（資本公積－認股權）組成要素。非屬衍生性商品之負債組成要素係以直線法之攤銷後成本衡量，相關之利息、贖回或再融資之利益及損失認列為當年度損益。當公司債於到期前被持有人要求轉換時，先調整帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換時應有之帳面價值，再以前述負債組成要素帳面價值加計權益組成要素帳面價值作為發行普通股之入帳基礎。當公司債於約定賣回期間屆滿日可換得普通股之市價高於約定賣回價格時，將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；反之，則將賣回權之公平價值認列為當年度利益。

所得稅

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

購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

宜特公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣性資產及負債實際兌換或結清時所產生之兌換差額列為當年度損益。

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

本公司所有國外子公司外幣財務報表之換算如下：資產及負債科目均按資產負債表日之即期匯率換算；股東權益中除年初保留盈餘以上年底換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算；損益科目按加權平均匯率換算；外幣財務報表換算所產生之兌換差額列入換算調整數，列於股東權益之調整項目，俟國外子公司出售或清算時再併入損益計算。

前述即期匯率係以主要往來銀行之中價為評價基礎。

重分類

九十七年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合九十八年度合併財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響

(一) 存貨之會計處理準則

本公司自九十八年一月一日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)存貨以成本與淨變現價值孰低者衡量，且除同類別存貨外應逐項比較之；(二)未分攤固定製造費用於發生當年度認列為銷貨成本；及(三)異常製造成本及存貨跌價損失（或回升利益）應分類為銷貨成本。此項會計變動，使本公司九十八年度純損增加 1,703 仟元，稅後合併基本每股虧損增加 0.02 元。本公司亦重分類九十七年度營業外淨損 3 仟元至銷貨成本。

(二) 員工分紅及董監酬勞會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會於九十六年三月發布（九六）基秘字第○五二號函，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 19,224 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.34 元。

(三) 員工認股權會計處理

本公司自九十七年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」。此項會計變動，使九十七年度合併總純益減少 3,094 仟元，稅後合併基本每股盈餘減少 0.06 元。

四、現金

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 支票及活期存款 | \$449,923 | \$399,446 |
| 定期存款 | 6,196 | 32,900 |
| 零用金 | <u>702</u> | <u>728</u> |
| | 456,821 | 433,074 |
| 受限制資產 | (8,696) | (100) |
| | <u>\$448,125</u> | <u>\$432,974</u> |

五、持有至到期日金融資產－流動

| | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-----------------------------|--------------------|
| 儲蓄型保單－於九十八年二月 一日到期，利率 3% | <u>\$ 9,982</u> |

六、存貨－淨額

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 商 品 | \$ - | \$ 8,561 |
| 製 成 品 | 694 | 17,794 |
| 在 製 品 | 10,320 | 38,975 |
| 原 物 料 | <u>2,944</u> | <u>16,622</u> |
| | <u>\$ 13,958</u> | <u>\$ 81,952</u> |

九十八年及九十七年十二月三十一日之備抵存貨損失分別為 35,933 仟元及 0 元。

九十八及九十七年度與存貨相關之銷貨成本分別為 851,818 仟元及 819,852 仟元。九十八年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨跌價損失 35,933 仟元；九十七年度與存貨相關之銷貨成本包括存貨盤損 3 仟元。

七、採權益法之長期股權投資

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 非上市(櫃)公司 | <u>金 額 股 權 %</u> | <u>金 額 股 權 %</u> |

| | | | | |
|------------------------|-----------------|----|-----------------|----|
| 汎銓科技股份有限公司 (汎銓公司) | \$52,533 | 47 | \$35,057 | 40 |
| IC Service, Ltd. | 674 | 44 | 1,785 | 44 |
| 魔狐科技股份有限公司 (魔狐公司) | 123 | 42 | 2,150 | 42 |
| 宜智發科技股份有限公司 (宜智發公司) | - | 30 | - | 30 |
| | <u>\$53,330</u> | | <u>\$38,992</u> | |

投資成本與股權淨值間之差額列為商譽，九十八及九十七年度增減變動金額如下：

| | 九 | 十 | 八 | 年 | 度 |
|-----|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---|
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 年底餘額 | |
| 商 譽 | <u>\$ 1,980</u> | <u>\$13,297</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$15,277</u> | |
| | 九 | 十 | 七 | 年 | 度 |
| | 年初餘額 | 本年度增加 | 本年度減少 | 年底餘額 | |
| 商 譽 | <u>\$ 1,980</u> | <u>\$ 2,058</u> | <u>\$ 2,058</u> | <u>\$ 1,980</u> | |

本公司於九十七年度，依投資魔狐公司之相關可回收金額評估，認列減損損失 2,058 仟元，帳列營業外費用及損失—減損損失項下。

魔狐公司於九十八年度減損匯回股款 1,474 仟元。

本公司九十八及九十七年度採權益法認列之長期股權投資淨損分別為 4,941 仟元及 2,650 仟元，除 IC Service, Ltd. 及魔狐公司因未具重大性或未達會計師查核標準而未經查核外，餘係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算，惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大之影響。其明細資料如下：

| 被 投 資 公 司 | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 汎銓公司 | (\$ 3,306) | \$ 1,214 |
| IC Service, Ltd. | (1,082) | (273) |
| 魔狐公司 | (553) | (3,591) |
| | <u>(\$ 4,941)</u> | <u>(\$ 2,650)</u> |

八、以成本衡量之金融資產—非流動

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|----------------------|--------------------|--------------------|
| 國內非上市(櫃)公司股票 | | |
| 程智科技股份有限公司 (程智公司) | \$ 2,862 | \$ 2,862 |
| 宏凌實業股份有限公司 | <u>-</u> | <u>-</u> |

(宏凌公司)

\$ 2,862

\$ 2,862

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

本公司於九十七年度，依投資國內非上市（櫃）公司相關可回收金額評估，認列減損損失 2,000 仟元，帳列營業外費用及損失—減損損失項下。

九、固定資產

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 累計折舊 | | |
| 房屋及建築 | \$ 24,321 | \$ 21,902 |
| 機器設備 | 638,588 | 492,482 |
| 運輸設備 | 6,676 | 6,383 |
| 生財器具 | 25,466 | 31,904 |
| 租賃改良 | 65,553 | 51,268 |
| 其他設備 | <u>34,726</u> | <u>37,258</u> |
| | <u>\$795,330</u> | <u>\$641,197</u> |
| 累計減損 | | |
| 機器設備 | <u>\$158,802</u> | <u>\$ -</u> |

利息資本化相關資訊如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------|-------------|-------------|
| 利息費用總額 | \$ 24,383 | \$ 26,910 |
| 利息資本化金額 | 3,230 | 7,574 |
| 利息資本化利率 | 1.01%~3.95% | 2.46%~5.10% |

本公司於九十八年度所發生之減損損失 159,286 仟元，係部分用於生產之機器設備預期未來現金流入減少，使其可回收金額小於帳面價值所致。

十、遞延資產－淨額

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 電腦軟體 | \$ 6,322 | \$ 10,959 |
| 崩應板 | 4,083 | 10,448 |
| 線路補助費 | 730 | 275 |
| 專利權 | 134 | 215 |
| 其他 | 409 | 90 |
| | <u>\$ 11,678</u> | <u>\$ 21,987</u> |

本公司於九十八年度所發生之減損損失 1,304 仟元，係因經評估不具未來經濟效益所致。

十一、短期銀行借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 週轉金借款－九十八年－於九十九年六月底前陸續到期，年利率為 2.00%~4.62%；九十七年－於九十八年五月底前陸續到期，年利率為 2.90%~6.16% | \$139,666 | \$204,093 |
| 信用狀借款－美金 1,298 仟元，於九十九年三月底前陸續到期，年利率為 1.96%~2.21% | 42,164 | - |
| 抵押借款－美金 967 仟元，於九十九年二月底前陸續到期，年利率為 1.92%~1.99% | 31,857 | - |
| 應付商業本票－於九十九年二月底前到期，年利率為 2.20% | 10,000 | - |
| 進口融資借款－自動用日起 180 天內償還，係美金 540 仟元，九十八年五月底前陸續到期，年利率為 4.13% | - | 17,804 |
| | <u>\$223,687</u> | <u>\$221,897</u> |

十二、應付商業本票

應付商業本票—由金融機構保證發行，九十八年一月到期，年利率為1.15%

九十七年
十二月三十一日

\$ 30,000

十三、應付費用及其他流動負債

| | 九十八年 十二月三十一日 | 九十七年 十二月三十一日 |
|------|------------------|------------------|
| 獎金 | \$ 33,113 | \$ 22,154 |
| 薪資 | 25,413 | 22,627 |
| 暫收款 | 17,410 | - |
| 預收貨款 | 11,159 | 15,208 |
| 其他 | <u>68,000</u> | <u>55,372</u> |
| 合計 | <u>\$155,095</u> | <u>\$115,361</u> |

十四、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

| | 九十七年 十二月三十一日 |
|---------------------|-----------------|
| <u>交易目的之金融負債—流動</u> | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | <u>\$ 965</u> |

本公司從事遠期外匯合約及利率交換合約衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率及利率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

於九十七年底，本公司之遠期外匯及利率交換合約均已到期。

於九十八及九十七年度，交易目的之金融商品產生之淨損分別為 4,013 仟元及 585 仟元。

十五、應付可轉換公司債

| | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---------------------------|--------------------|
| 國內第一次無擔保可轉換公司 債之負債組成要素 | \$300,000 |
| 已轉換金額－已轉換普通股為 4,540 仟股 | (219,800) |
| 減：應付可轉換公司債折價 | (3,643) |
| | 76,557 |
| 一年內到期部分 | (76,557) |
| | <u>\$ -</u> |

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

依公司債發行及轉換辦法規定，債權人得於本轉換債發行滿三年，要求宜特公司以債券面額加計利息補償金將其所持有之本轉換債贖回；滿三年之利息補償金為債券面額之 3.03%（實質收益率 1%），應於賣回基準日後三個營業日內以現金贖回本轉換債。宜特公司依財務會計準則公報第三十六號之規定將該轉換選擇權、賣回選擇權與公司債分離，並分別認列為權益及負債。宜特公司剩餘之公司債已於九十八年度按約定價格全數贖回。

十六、長期銀行借款

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 信用借款－自九十八年十月 起，於授信期間內償還本 息，至一〇〇年十月還清， 年利率為 2.50% | \$200,000 | \$ - |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|---|--------------------|--------------------|
| 信用借款—自九十八年十二月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十二月還清，年利率為2.00% | \$100,000 | \$ - |
| 擔保借款—自九十八年一月起，每季為一期償還本息，分二十期償還，至一〇二年十月還清，年利率九十八年為1.89%，九十七年為2.46% | 80,000 | 100,000 |
| 信用借款—自九十八年十二月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十二月還清，年利率為1.67% | 80,000 | - |
| 擔保借款—自九十八年九月起，每月為一期償還本息，至一〇二年八月還清，年利率為2.30% | 71,770 | - |
| 信用借款—自九十八年十月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十月償清，年利率為2.41% | 50,000 | - |
| 信用借款—自九十八年六月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年六月還清，年利率為2.10% | 50,000 | - |
| 信用借款—自九十八年三月起，每月為一期償還本息，至一〇〇年二月還清，年利率為2.42% | 50,000 | - |
| 信用借款—自九十九年一月起，每季為一期償還本息，至一〇〇年十月還清，年利率為2.40% | 50,000 | - |
| 應付商業本票—由金融機構保證發行，自九十八年十二月起，於授信期間內償還本息，至一〇〇年十二月到期，年利率為2.45% | 50,000 | - |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>九 十 八 年</u> <u>十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年</u> <u>十二月三十一日</u> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 信用借款—自九十八年三月償還十分之一後，每季為一期償還本息，至九十九年九月還清，年利率九十八年為2.21%，九十七年為5.08% | \$ 45,000 | \$100,000 |
| 信用借款—自九十八年五月起，每月為一期償還本息，至一〇一年四月還清，年利率為2.66% | 39,227 | - |
| 信用借款—自九十九年三月起，每季為一期償還本息，至一〇〇年六月還清，年利率為2.61% | 30,000 | - |
| 擔保借款—自九十七年九月起，每半年為一期償還本息，至一〇四年三月還清，年利率九十八年為1.01%，九十七年為2.95% | 15,300 | 17,100 |
| 信用借款—自九十七年九月起，每半年為一期償還本息，至一〇四年三月還清，年利率九十八年為1.11%，九十七年為3.05% | 10,200 | 11,400 |
| 信用借款—自九十七年九月起，於授信期間內償還本息，至九十九年九月還清（已於九十八年十一月提前清償），年利率為3.50% | - | 170,000 |
| 信用借款—自九十七年六月起，於授信期間內償還本息，至九十九年六月還清，（已於九十八年十二月提前清償）年利率為3.30% | - | 80,000 |
| 信用借款—自九十七年十二月起，於授信期間內償還本息，至九十九年九月還清（已於九十八年六月提前清償），年利率為3.10% | - | 50,000 |

(接次頁)

(承前頁)

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|--|--------------------|--------------------|
| 應付商業本票－由金融機構保證發行，自九十五年十二月二十日起，於授信期間內償還本息，至九十八年十二月到期，年利率為 2.05% | \$ - | \$ 50,000 |
| 信用借款－自九十六年十二月起，每季為一期償還本息，分八期償還，至九十八年九月還清，年利率為 2.78% | - | 37,500 |
| | 921,497 | 616,000 |
| 一年內到期部分 | (188,513) | (110,332) |
| 應付商業本票折價 | (47) | (168) |
| | <u>\$732,937</u> | <u>\$505,500</u> |

十七、股東權益

依照法令規定，資本公積除彌補公司虧損外，不得使用，但超過票面金額發行股票所得之溢額，得撥充股本，其撥充股本每年以實收股本之一定比率為限。因採權益法之長期股權投資產生之資本公積，不得作為任何用途。

依據宜特公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一) 提繳稅捐。
- (二) 彌補以往年度虧損。
- (三) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，不在此限。
- (四) 視必要時得提列特別盈餘公積。
- (五) 其餘盈餘分配就(一)至(四)項規定後之數額，加計期初未分配盈餘，由股東會決議當年度分配數額，依下列百分比分派之：
 1. 員工紅利在百分之三至百分之十五範圍內，發放時含本公司直接間接持股百分之五十以上之從屬公司員工。

2. 董事、監察人酬勞百分之三範圍以內，由董事會擬定分配。
3. 其餘視營運需要保留適當之額度後派付股東股息及紅利。

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條之規定後，提撥分派股東股利，當年度股東股利分配，現金股利佔總額百分之二十至百分之百，股票股利佔股利總額之零至百分之八十。

九十七年度應付員工紅利及董監酬勞之估列金額分別為 16,174 仟元及 4,624 仟元。前述員工紅利及董監酬勞之估列，係依法令、公司章程及過去經驗以可能發放之金額為基礎，分別按擬分配盈餘金額之約 10.5%及約 3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。宜特公司九十八年度為稅後虧損，故無須估列應付員工紅利及董監酬勞相關費用。

宜特公司分配盈餘時，必須依法令規定就股東權益減項餘額，提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損；當其餘額已達實收股本百分之五十時，得以其半數，撥充股本。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

宜特公司分別於九十八年六月十六日及九十七年六月十九日舉行股東常會，分別決議九十七及九十六年度盈餘分配案及每股股利如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|------------------|------------------|---------------|-------|
| | 九十七年度 | 九十六年度 | 九十七年度 | 九十六年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 21,185 | \$ 23,622 | \$ - | \$ - |
| 股東股票紅利 | 80,001 | 25,510 | 1.32 | 0.50 |
| 股東現金紅利 | 53,334 | 153,062 | 0.88 | 2.99 |
| 員工股票紅利 | - | 18,300 | - | - |
| 員工現金紅利 | - | 3,398 | - | - |
| 董監事酬勞 | - | 6,194 | - | - |
| | <u>\$154,520</u> | <u>\$230,086</u> | | |

九十八年六月十六日股東會決議配發九十七年度員工紅利及董監事酬勞分別為 16,185 仟元及 4,624 仟元。員工紅利係全數以現金方式發放。股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十七年度財務報表認列之員工分紅 16,174 仟元及董監事酬勞 4,624 仟元之差異分別為 11 仟元及 0 元，已調整為九十八年度之損益。

宜特公司九十八年度虧損撥補議案，截至會計師查核報告書出具日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

宜特公司分別經證期會及行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證 2,000 仟單位及 3,000 仟單位。因行使是項認股權憑證而需發行之普通股新股總數分別為 2,000 仟股及 3,000 仟股。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可執行被授與之一定比例之認股權憑證。該認股權憑證之存續期間皆為六年。宜特公司已將認股權證全數授與員工。

上述已發行認股權計畫之資料彙總如下：

| | 九十六年認股權計畫 | | 九十二年認股權計畫 | |
|--------------|--------------|---------------------|-----------|---------------------|
| | 單位 | 每股加權平均行使價格 (元/股) | 單位 | 每股加權平均行使價格 (元/股) |
| <u>九十八年度</u> | | | | |
| 年初流通在外 | 3,000 | \$ 49.2 | 27 | \$ 10.8 |
| 本年度行使 | - | - | (27) | 10.8 |
| 本年度取消 | - | - | - | - |
| 年底流通在外 | <u>3,000</u> | 43.5 | - | - |
| 年底可行使 | <u>1,500</u> | 43.5 | - | - |
| <u>九十七年度</u> | | | | |
| 年初流通在外 | 3,000 | \$ 49.2 | 305 | \$ 12.3 |
| 本年度行使 | - | - | (269) | 12.4 |
| 本年度取消 | - | - | (9) | 13.3 |
| 年底流通在外 | <u>3,000</u> | 49.2 | <u>27</u> | 10.8 |
| 年底可行使 | <u>-</u> | - | <u>27</u> | 10.8 |

截至九十八年及九十七年十二月三十一日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

| | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|-----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 每股行使價格 範圍 (元/股) | 加權平均預期剩餘存續 期限(年) | 每股行使價格 範圍 (元/股) | 加權平均預期剩餘存續 期限(年) |
| 九十二年認股權計畫 | \$ - | - | \$ 10.0~11.4 | 0.68 |
| 九十六年認股權計畫 | 43.5 | 4.00 | 49.2 | 5.00 |

上述認股權計畫之認股權認股價格遇有宜特公司普通股股份變動之情形時，業已依照宜特公司員工認股權憑證發行及認股辦法調整上述情形之影響。

宜特公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，自九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間，發行之員工認股權皆採內含價值法認列所給予之酬勞成本，因行使價格等於衡量日之每股市價，故無認列酬勞成本。若採公平價值法認列酬勞性員工認股權酬勞成本，用以估計員工認股權公平價值所做之假設資訊及公平價值彙總如下：

| 評價模式 | Black-Scholes 選擇權評價 式 | 九十八年度 | 九十七年度 |
|------|--------------------------|-------|-----------------|
| | | 假 設 | 無風險利率 預期存續期間 |

| | | | |
|---------------------------|-------------------------|--------------------|------------------|
| | 預期價格波動率 | 36.61% | 36.61% |
| | 股利率 | - | - |
| 給與之認股權加權平均公平價值 | 每仟單位公平價值（元／仟股） | <u>\$ 21,612</u> | <u>\$ 21,612</u> |
| 母公司普通股股東合併純（損）益 | 報表列示之母公司普通股股東合併（虧損）盈餘 | <u>(\$272,091)</u> | <u>\$211,854</u> |
| | 擬制母公司普通股股東合併（虧損）盈餘 | <u>(\$297,756)</u> | <u>\$186,189</u> |
| 母公司普通股股東合併稅後基本每股（虧損）盈餘（元） | 報表列示之母公司普通股股東合併每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.35</u> |
| | 擬制母公司普通股股東合併每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 4.34)</u> | <u>\$ 2.95</u> |
| 母公司普通股股東合併稅後稀釋每股（虧損）盈餘（元） | 報表列示之母公司普通股股東合併每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 3.96)</u> | <u>\$ 3.19</u> |
| | 擬制母公司普通股股東合併每股（虧損）盈餘 | <u>(\$ 4.34)</u> | <u>\$ 2.80</u> |

計算擬制性合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。九十七年度擬制合併稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由追溯調整前之 3.34 元及 3.16 元減少為 2.95 元及 2.80 元。

認股權

本公司於九十七年十一月二十六日董事會通過現金增資發行新股，並保留部分作為員工認購，九十七年度依公平價值法認列相關之酬勞成本 3,347 仟元。

金融商品未實現損益

九十七年度金融商品未實現損益之變動組成項目如下：

| | <u>九十七年度</u> |
|-----------------|--------------|
| <u>備供出售金融資產</u> | |
| 年初餘額 | (\$ 106) |
| 直接認列為股東權益調整項目 | <u>106</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> |

換算調整數

九十八及九十七年度換算調整數之變動組成項目如下：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|---------------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 73,032 | \$ 32,762 |
| 外幣財務報表換算所產生之兌換差額之變動 | (9,517) | 40,270 |
| 年底餘額 | <u>\$ 63,515</u> | <u>\$ 73,032</u> |

十八、員工退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。宜特公司及國內子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 12,934 仟元及 11,519 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。宜特公司、宜準公司及標準公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。（標準公司自九十八年一月起，已停止提撥勞工退休準備金）宜特公司及上述國內子公司九十八及九十七年度認列之退休金成本分別為 2,024 仟元及 1,156 仟元。

宜特公司、宜準公司及標準公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本組成項目：

| | 九十八年度 | 九十七年度 |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 服務成本 | \$ 305 | \$ 241 |
| 利息成本 | 931 | 940 |
| 攤銷數 | 679 | 509 |
| 退休基金資產之預期報酬 | 109 | (565) |
| 淨退休金成本 | <u>\$ 2,024</u> | <u>\$ 1,125</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載預付退休金之調節：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 給付義務 | | |
| 既得給付義務 | \$ - | \$ - |
| 非既得給付義務 | (15,717) | (13,943) |
| 累積給付義務 | (15,717) | (13,943) |
| 未來薪資增加之影響數 | (20,229) | (23,326) |
| 預計給付義務 | (35,946) | (37,269) |
| 退休基金資產公平價值 | 31,919 | 27,443 |
| 提撥狀況 | (4,027) | (9,826) |
| 未認列過渡性淨給付義務 | 3,052 | 3,967 |
| 未認列退休金損失 | 16,520 | 19,148 |
| 補列之退休金負債 | - | (948) |
| 預付退休金 | <u>\$ 15,545</u> | <u>\$ 12,341</u> |
| 既得給付 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(三) 精算假設：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------|-----------|
| 折現率 | 2.25% | 2.5% |
| 未來薪資水準增加率 | 2%~4% | 2.0%~4.5% |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 2% | 2.5% |

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| (四) 提撥至退休基金金額 | <u>\$ 4,280</u> | <u>\$ 4,867</u> |
| (五) 由退休基金支付金額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十九、所得稅

(一) 所得稅費用構成項目如下：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----------|-----------------|------------------|
| 當年度估列之所得稅 | | |
| 國 內 | \$ 4,197 | \$ 18,745 |
| 國 外 | <u>1,779</u> | <u>1,766</u> |
| | 5,976 | 20,511 |
| 遞延所得稅 | | |
| 國 內 | (1,701) | 3,863 |
| 國 外 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | (1,701) | 3,863 |
| 以前年度所得稅調整 | <u>210</u> | (491) |
| 所得稅費用 | <u>\$ 4,485</u> | <u>\$ 23,883</u> |

(二) 淨遞延所得稅資產明細如下：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 流 動 | | |
| 暫時性差異 | \$ 3,990 | \$ 9 |
| 備抵評價 | (780) | - |
| | <u>\$ 3,210</u> | <u>\$ 9</u> |
| 非 流 動 | | |
| 虧損扣抵 | \$ 7,574 | \$ 6,048 |
| 暫時性差異 | 6,792 | 2,973 |
| 投資抵減 | 3,653 | - |
| 備抵評價 | (16,546) | (6,048) |
| | <u>\$ 1,473</u> | <u>\$ 2,973</u> |

立法院於九十八年一月修正所得稅法第三十九條條文，將營利事業虧損扣抵年限由五年延長為十年。

立法院於九十八年五月修正所得稅法第五條條文，將營利事業所得稅稅率由百分之二十五調降為百分之二十，並自九十九年度施行。宜特公司及國內子公司業已依此修正條文重新計算遞延所得稅資產或負債，並將所產生之差額列為遞延所得稅利益及費用。

(三) 宜特公司兩稅合一相關資訊：

| | 九 十 八 年 十二月三十一日 | 九 十 七 年 十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 13,453</u> | <u>\$ 12,423</u> |

宜特公司九十八年度未有可分配之盈餘，故無稅額扣抵比率。九十七年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率為 10.16%。

(四) 截至九十八年及九十七年底止，宜特公司屬於八十六年度（含）以前之未分配盈餘皆為 4 仟元。

(五) 截至九十八年底止，所得稅抵減相關資訊如下：

| 法令依據 | 抵減項目 | 可抵減稅額 | 尚未抵減稅額 | 最後抵減年度 |
|----------|--------------------|-----------------|-----------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 機器設備 | <u>\$ 2,881</u> | <u>\$ 1,667</u> | 一〇二年 |
| | 人才培訓 | <u>\$ 1,196</u> | <u>\$ -</u> | 一〇二年 |
| | 研究發展 支出投 資抵減 | <u>\$ 3,773</u> | <u>\$ 1,986</u> | 一〇二年 |
| 所得稅法 | 虧損扣抵 | \$ 2,225 | \$ 2,225 | 一〇六年 |
| | | 1,836 | 1,836 | 一〇七年 |
| | | <u>3,513</u> | <u>3,513</u> | 一〇八年 |
| | | <u>\$ 7,574</u> | <u>\$ 7,574</u> | |

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

| | 期 | 間 |
|--------------|----------|-----------|
| 第一次增資擴展免徵所得稅 | 93年4月30日 | 至98年4月29日 |

(七) 宜特公司截至九十六年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二十、用人、折舊及攤銷費用

| | 九 十 八 年 度 | | | 九 十 七 年 度 | | |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 用人費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$184,102 | \$155,692 | \$339,794 | \$170,409 | \$147,392 | \$317,801 |
| 退休金 | 7,907 | 7,051 | 14,958 | 6,956 | 5,719 | 12,675 |
| 伙食費 | 7,812 | 5,250 | 13,062 | 6,216 | 4,363 | 10,579 |
| 福利金 | 5,264 | 4,329 | 9,593 | 18,564 | 7,940 | 26,504 |
| 員工保險費 | 23,279 | 12,312 | 35,591 | 15,413 | 10,534 | 25,947 |
| 其他用人費用 | <u>23,832</u> | <u>23,565</u> | <u>47,397</u> | <u>32,851</u> | <u>21,733</u> | <u>54,584</u> |
| | <u>\$252,196</u> | <u>\$208,199</u> | <u>\$460,395</u> | <u>\$250,409</u> | <u>\$197,681</u> | <u>\$448,090</u> |
| 折舊費用 | <u>\$193,768</u> | <u>\$ 53,476</u> | <u>\$247,244</u> | <u>\$148,161</u> | <u>\$ 47,930</u> | <u>\$196,091</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 7,772</u> | <u>\$ 7,997</u> | <u>\$ 15,769</u> | <u>\$ 6,370</u> | <u>\$ 8,077</u> | <u>\$ 14,447</u> |

二一、 合併每股（虧損）盈餘

計算合併每股（虧損）盈餘之分子及分母揭露如下：

| | 金額（分子） | | 股數（分母） （仟股） | 合併每股（虧損）盈餘 （元） | |
|------------------------|--------------|--------------|----------------|-------------------|-----------|
| | 稅前 | 稅後 | | 稅前 | 稅後 |
| <u>九十八年度</u> | | | | | |
| 合併總純損 | (\$ 299,462) | (\$ 303,947) | | | |
| 合併基本及稀釋每股虧損 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之純損 | (\$ 267,726) | (\$ 272,091) | 68,627 | (\$ 3.90) | (\$ 3.96) |
| <u>九十七年度</u> | | | | | |
| 合併總純益 | \$ 242,134 | \$ 218,251 | | | |
| 合併基本每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之純益 | \$ 235,307 | \$ 211,854 | 63,157 | \$ 3.73 | \$ 3.35 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響 | | | | | |
| 可轉換公司債 | 1,490 | 1,117 | 2,796 | | |
| 員工分紅擬制股數 | - | - | 818 | | |
| 員工認股權 | - | - | 50 | | |
| 合併稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 屬於母公司普通股股東之純益加潛在普通股之影響 | \$ 236,797 | \$ 212,971 | 66,821 | \$ 3.54 | \$ 3.19 |

計算合併稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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，以計算合併稀釋每股盈餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之公平價值，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

附註十五所述之可轉換公司債及附註十七所述之員工認股權憑證屬潛在普通股，宜特公司分別依財務會計準則公報第二十四號「每股盈餘」所規定之如果轉換法及庫藏股票法測試，對九十八年度合併每股純損均無稀釋作用，故不予列入計算。

計算合併每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，九十七年度合併稅後基本及稀釋每股盈餘，分別由 3.80 元及 3.62 元減少為 3.35 元及 3.19 元。

二二、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱 | 與 本 公 司 之 關 係 |
|-----------|---------------|
| 汎銓公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 魔狐公司 | 採權益法之被投資公司 |
| 宜智發公司 | 採權益法之被投資公司 |

(二) 關係人交易

| | 九 十 八 年 | | 九 十 七 年 | |
|----------------|-----------|-----|----------|-----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| <u>全 年 度</u> | | | | |
| 營業收入淨額 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ 712 | - | \$ 786 | - |
| 製造費用 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ 1,412 | - | \$ 3,878 | - |
| 租金收入 | | | | |
| 宜智發公司 | \$ 540 | 38 | \$ - | - |
| 汎銓公司 | - | - | 13 | 3 |
| | \$ 540 | 38 | \$ 13 | 3 |
| 什項收入 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ 91 | 1 | \$ - | - |
| 魔狐公司 | - | - | 43 | 16 |
| | \$ 91 | - | \$ 43 | 16 |
| 購置固定資產 | | | | |
| 魔狐公司 | \$ 260 | - | \$ - | - |
| 處分固定資產價款 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ 15,250 | 49 | \$ - | - |
| 購置遞延資產 | | | | |
| 宜智發公司 | \$ - | - | \$ 5,110 | 37 |
| <u>年 底 餘 額</u> | | | | |
| 應收關係人帳款 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ - | - | \$ 328 | 100 |
| 其他應收關係人帳款 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ - | - | \$ 8 | 100 |
| 應付關係人帳款 | | | | |
| 汎銓公司 | \$ - | - | \$ 756 | 100 |
| 其他應付關係人帳款 | | | | |
| 宜智發公司 | \$ 260 | 100 | \$ 260 | 100 |

宜特公司與關係人銷貨之產品移轉價格係依一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。宜特公司之收款期間分別為月結、季結或專案結六十天至九十天。

宜特公司與關係人間之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式係依租賃契約辦理。

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

其他應收（付）關係人帳款係與被投資公司間之代墊款項。

除上述情形外，宜特公司與關係人間之其他交易，係按一般交易常規辦理。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

| | <u>九 十 八 年 度</u> | <u>九 十 七 年 度</u> |
|-------|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 14,715 | \$ 19,044 |
| 車 馬 費 | 200 | 230 |
| 紅 利 | - | 1,700 |
| | <u>\$ 14,915</u> | <u>\$ 20,974</u> |

二三、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為海關「先放後稅」履約保證、開立信用狀、短期銀行借款、長期銀行借款及融資額度之擔保品：

| | <u>九 十 八 年 十二月三十一日</u> | <u>九 十 七 年 十二月三十一日</u> |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| 受限制資產（含流動及非流動） | \$ 8,696 | \$ 3,850 |
| 固定資產－淨額 | <u>358,039</u> | <u>276,561</u> |
| | <u>\$366,735</u> | <u>\$280,411</u> |

二四、重大承諾事項

截至九十八年底止，本公司之承諾事項如下：

(一) 宜特公司代昆山宜捷公司、宜特昆山公司及宜智發深圳公司背書保證額度分別為美金 2,250 仟元、1,400 仟元及 350 仟元。

(二) 宜特公司已開立未使用信用狀金額約為日幣 3,056 仟元及美金 32 仟元；標準公司已開立未使用信用狀金額約為美金 155 仟元。

(三) 宜特公司承租辦公大樓，租期於一一六年二月到期。目前租金一年為 18,446 仟元，出租人得依規定調整租金，租約到期時可再續約。前述租約於未來五年度應給付之最低租金及自第六年起每五年之應付租金總額及其折現值列示如下：

| 年 | 度 | 金 | 額 | 折 | 現 | 值 |
|--------------|---|----|------------------|---|----|------------------|
| 九十九年 | | \$ | 18,446 | | \$ | 18,446 |
| 一〇〇年 | | | 18,446 | | | 18,446 |
| 一〇一年 | | | 18,446 | | | 18,446 |
| 一〇二年 | | | 18,446 | | | 18,446 |
| 一〇三年 | | | 18,446 | | | 18,446 |
| 一〇四年~一〇八年 | | | 92,230 | | | 70,180 |
| 一〇九年~一一三年 | | | 92,230 | | | 55,791 |
| 一一四年~一一六年二月底 | | | 39,966 | | | 20,445 |
| | | | <u>\$316,656</u> | | | <u>\$238,646</u> |

二五、政府補助收入

截至九十八年底止，本公司申請政府補助收入如下：

- (一) 宜特公司於九十八年度以「產品碳足跡與節能減碳資訊服務平台暨工具開發計劃」申請創新科技應用與服務計劃，業經財團法人資訊工業策進會（資策會）審核通過，核定之補助金額為 14,400 仟元。依據契約書規定，宜特公司執行此計劃研究成果及所產生之智慧財產權，歸屬於宜特公司所有。宜特公司應於契約書所訂期數於每期結束後次月二十一日前（但會計年度最後一期之工作報告須於十二月二十六日前）將該期之工作報告依規定格式向資策會提出，資策會對本開發計劃及成果有發表權。截至九十八年底止，累積認列補助收入 0 元。
- (二) 宜特公司申請行政院勞工委員會職業訓練局九十八年度「立即充電計劃」，業經該局桃園職業訓練中心審核通過，並已收取核定之補助款 1,333 仟元。

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊。

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數消除。

1. 為他人背書保證：

單位：美金及人民幣仟元

| 編號 | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背 書保證之限額 | 本期最高背書 保證餘額 | 期 末 背 書 保證餘額 | 以財產擔保之 背書保證金額 | 累計背書保證 金額佔最近期 財務報表淨值 之比率 | 背書保證 最高限額 |
|----|---------------|-----------|------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------------------------|--------------|
| | | 公 司 名 稱 | 關 係 | | | | | | |
| 0 | 宜特公司 | 昆山宜捷公司 | 間接持股 78%之 子公司 | 註 | 美金 1,250 | 美金 2,250 | \$ - | 4% | 註 |
| | | 宜特昆山公司 | 間接持股 85%之 子公司 | 註 | 美金 1,400 | 美金 1,400 | - | 4% | 註 |
| | | 宜智發深圳公司 | 間接持股 85%之 子公司 | 註 | 美金 350 | 美金 350 | - | 1% | 註 |
| | | Samoa IST | 本公司之子公司 | 註 | - | - | - | - | 註 |
| 1 | 宜碩公司 | 昆山宜捷公司 | 同一母公司 | 註 | 人民幣 10,000 | - | - | 註 | 註 |

註：宜特公司對外背書保證責任總額以不超過宜特公司最近期財務報告淨值之百分之四十為限，對單一企業背書保證責任限額，以不超過宜特公司最近期財務報告淨值之百分之二十，並不得超過被擔保企業最近期財務報告淨值之百分之三十為限；宜特公司之子公司其背書保證金額不受限制。因業務關係對企業背書保證，其累積保證金額以不超過宜特公司及被投資公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。所稱業務往來金額係指雙方間進貨或銷貨金額孰高者。

2. 期末持有有價證券情形：

單位：新台幣及美金仟元

| 持有之公司 | 有價證 券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券 發行人之關係 | 帳 列 科 目 | 期 末 | | | | 備 註 |
|-----------|------------|---|--------------------|-------------------------|----------------|--------------------|------------|-------------------------------|-----|
| | | | | | 單 位 數 (仟) | 帳 面 金 額 (註 一) | 持 股 比 例 | 股 權 淨 值 公 平 價 值 帳 面 價 值 | |
| 宜特公司 | 股 票 | Samoa IST | 宜特公司之子公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 14,446 | \$ 356,187 | 100 | \$ 356,187 | 註二 |
| | 股 票 | 標準公司 | 宜特公司之子公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 10,398 | 107,237 | 81 | 107,237 | 註二 |
| | 股 票 | 汎鎔公司 | - | 採權益法之長 期股權投資 | 4,122 | 52,533 | 47 | 37,256 | 註二 |
| | 股 票 | 宜準公司 | 宜特公司之子公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 5,814 | 30,332 | 85 | 30,332 | 註二 |
| | 股 票 | IC Service, Ltd. | - | 採權益法之長 期股權投資 | 660 | 674 | 44 | 674 | 註四 |
| | 股 票 | 魔狐公司 | - | 採權益法之長 期股權投資 | 653 | 123 | 42 | 123 | 註四 |
| | 股 票 | 宜智發公司 | - | 採權益法之長 期股權投資 | 450 | - | 30 | - | 註三 |
| | 股 票 | 程智公司 | - | 以成本法衡量 之金融資產 —非流動 | 235 | 2,862 | 1 | 2,862 | 註三 |
| Samoa IST | 股 票 | Brunei IST | Samoa IST 之子 公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 7,040 | 美金10,683 | 100 | 美金10,683 | 註二 |
| | 股 票 | Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | Samoa IST 之子 公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 2,975 | (美金 3,648) | 100 | (美金 3,648) | 註二 |
| | 股 票 | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | Samoa IST 之子 公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 1,700 | 美金 1,924 | 100 | 美金 1,924 | 註二 |
| | 股 票 | Innovative Inc. | Samoa IST 之子 公司 | 採權益法之長 期股權投資 | 2,730 | 美金 2,115 | 100 | 美金 2,115 | 註二 |

(接次頁)

(承前頁)

| 持有之公司 | 有價證券種類 | 有價證券名稱 | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目 | 期 | | | | 備註 |
|---------------------------------------|--------|------------|--|-----------------|------------|--------------|----------|----------------------|----|
| | | | | | 單位數 (仟) | 帳面金額 (註一) | 持股份 例 | 股權淨值 公平價值 帳面價值 | |
| Brunei IST | 股權 | 宜碩公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 5,048 | 97 | 美金 4,732 | 註二 |
| | 股權 | 宜特昆山公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 5,143 | 85 | 美金 5,143 | 註二 |
| | 股權 | 宜碩北京公司 | Brunei IST 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 478 | 97 | 美金 432 | 註二 |
| Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 股權 | 宜智發深圳公司 | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | 美金 1,924 | 85 | 美金 1,924 | 註二 |
| Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 股權 | 昆山宜捷公司 | Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. 之子公司 | 採權益法之長期股權投資 | - | (美金 3,648) | 78 | (美金 3,648) | 註二 |
| 宜準公司 | 股票 | 宏凌實業股份有限公司 | - | 以成本法衡量之金融資產—非流動 | 200 | - | 6 | - | 註三 |

註一：上列有價證券於九十八年底無提供擔保、質押借款或其他約定限制者。

註二：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按九十八年底帳面價值計算。

註四：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

3. 被投資公司名稱、所在地區…等相關資訊：

單位：新台幣及美金仟元

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地區 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | 期 | | 末 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|-----------|---------------------------------------|------|---|-----------|-----------|------------|-----------|------------|--------------|--------------|---------------------|----|
| | | | | 本期期末 | 上期期末 | 股數 (仟股) | 比率 (%) | 帳面金額 | 帳面金額 | | | |
| 宜特公司 | Samoa IST | 薩摩亞 | 投資業務 | 美金 14,446 | 美金 14,491 | 14,446 | 100 | \$ 356,187 | (\$ 219,943) | (\$ 219,943) | 子公司 (註一) | |
| | 標準公司 | 新竹市 | 從事電子產品測試等業務 | 153,326 | 55,000 | 10,398 | 81 | 107,237 | (10,576) | (9,909) | 子公司 (註一) | |
| | 汎鈺公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 58,919 | 38,000 | 4,122 | 47 | 52,533 | (8,384) | (3,306) | 採權益法之長期股權投資 (註一) | |
| | 宜準公司 | 新竹市 | 電子零組件製造及銷售業 | 51,000 | 51,000 | 5,814 | 85 | 30,332 | (31,850) | (27,072) | 子公司 (註一) | |
| | IC Service, Ltd. | 日本 | 半導體之電子產品設計、解析、加工、試驗、輸出業務及相關前述連帶關連事業 | 1,937 | 1,937 | 660 | 44 | 674 | (2,459) | (1,082) | 採權益法之長期股權投資 (註二) | |
| | 魔狐公司 | 台北市 | 資訊軟體服務業 | 6,526 | 8,000 | 653 | 42 | 123 | (1,311) | (553) | 採權益法之長期股權投資 (註二) | |
| | 宜智發公司 | 新竹市 | 資訊軟體服務業 | 9,000 | 9,000 | 450 | 30 | - | - | - | 註三 | |
| Samoa IST | Brunei IST | 汶萊 | 投資業務 | 美金 7,040 | 美金 7,040 | 7,040 | 100 | 美金 10,683 | 美金 121 | 美金 121 | 孫公司 (註一) | |
| | Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 模里西斯 | 投資業務 | 美金 2,975 | 美金 2,975 | 2,975 | 100 | (美金 3,648) | (美金 6,876) | (美金 6,876) | 孫公司 (註一) | |
| | Mauritius Ample Fortress Co., Ltd. | 模里西斯 | 投資業務 | 美金 1,700 | 美金 2,975 | 1,700 | 100 | 美金 1,924 | 美金 169 | 美金 169 | 孫公司 (註一) | |
| | Innovative Inc. | 美國 | 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 | 美金 2,730 | 美金 1,500 | 2,730 | 100 | 美金 2,115 | (美金 213) | (美金 213) | 孫公司 (註一) | |

(接次頁)

(承前頁)

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原始投資金額 | | | 期末持有 | | 被投資公司本期(損)益 | 本期認列之投資(損)益 | 備註 |
|---------------------------------------|---------|-------|------------------------|---------|---------|----|--------|-----------|-------------|-------------|----------|
| | | | | 本期 | 上期 | 期末 | 股數(仟股) | 比率(%) | | | |
| Brunei IST | 宜碩公司 | 中國上海市 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 美金3,454 | 美金3,116 | - | 97 | 美金5,048 | (美金255) | (美金247) | 曾孫公司(註一) |
| | 宜特昆山公司 | 中國昆山市 | 從事商品檢測等業務 | 美金3,825 | 美金3,825 | - | 85 | 美金5,143 | 美金386 | 美金328 | 曾孫公司(註一) |
| Brunei IST | 宜碩北京公司 | 中國北京市 | 從事商品檢測等業務 | 美金475 | 美金475 | - | 97 | 美金478 | 美金44 | 美金42 | 曾孫公司(註一) |
| Mauritius Profit Excellence Co., Ltd. | 昆山宜捷公司 | 中國昆山市 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 美金2,975 | 美金2,975 | - | 78 | (美金3,648) | (美金7,772) | (美金6,876) | 曾孫公司(註一) |

註一：係按同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係按同期間未經會計師查核之財務報表計算。

註三：係按帳面價值列示。

(三) 大陸投資資訊：

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

單位：台幣及美金仟元

| 大陸被投資公司名稱 | 主要營業項目 | 實收資本 | 投資方式 | 本期初自台灣匯出累積投資金額 | 本期匯出或收回金額 | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 | 本公司直接或間接投資之持股比例 | 本期認列投資(損)益(註二) | 期末投資帳面價值 | 截至本期止已匯回投資收益 |
|-----------|------------------------|-------------------------|------|-------------------------|-----------|-------------------------|-----------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
| 宜碩公司 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | \$ 107,753 (美金3,350) | 註一 | \$ 111,098 (美金3,454) | \$ - | \$ 111,098 (美金3,454) | 97% | (7,989) (美金247) | \$ 162,369 (美金5,048) | \$ - |
| 昆山宜捷公司 | 從事電子零組件生產製造、設計測試及銷售等業務 | 122,227 (美金3,800) | 註一 | 95,691 (美金2,975) | - | 95,691 (美金2,975) | 78% | (222,390) (美金6,876) | (117,338) (美金3,648) | - |
| 宜特昆山公司 | 從事商品檢測等業務 | 139,918 (美金4,350) | 註一 | 123,031 (美金3,825) | - | 123,031 (美金3,825) | 85% | 10,609 (美金328) | 165,425 (美金5,143) | - |
| 宜碩北京公司 | 從事商品檢測等業務 | 14,153 (美金440) | 註一 | 15,278 (美金475) | - | 15,278 (美金475) | 97% | 1,358 (美金42) | 15,375 (美金478) | - |
| 宜智發深圳公司 | 從事商品檢測等業務 | 64,330 (美金2,000) | 註一 | 54,681 (美金1,700) | - | 54,681 (美金1,700) | 85% | 5,466 (美金169) | 61,885 (美金1,924) | - |

| 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之百分之六十 |
|----------------------|---------------------|----------------------------|
| \$111,098 (美金3,454) | \$111,098 (美金3,454) | \$ 663,990 |
| 95,691 (美金2,975) | 95,691 (美金2,975) | |
| 123,031 (美金3,825) | 123,031 (美金3,825) | |
| 15,278 (美金475) | 15,278 (美金475) | |
| 54,681 (美金1,700) | 54,681 (美金1,700) | |

註一：投資方式係透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：係依同期間經母公司會計師查核之財務報表計算。

註三：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376元係宜碩公司盈餘分配以Brunei IST名義轉投資設立，不受依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

註五：其中美金338仟元係宜碩公司盈餘分配以Brunei IST名義增資，不受依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額之限制。

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：請參閱附表一及二。

3. 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表一及二。

(四) 金融商品資訊之揭露：

1. 公平價值之資訊

| 非衍生性金融商品 資 產 | 九十八年十二月三十一日 | | 九十七年十二月三十一日 | |
|--------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|
| | 帳面價值 | 公平價值 | 帳面價值 | 公平價值 |
| 現 金 | \$448,125 | \$448,125 | \$432,974 | \$432,974 |
| 受限制資產(含 流動及非流 動) | 8,696 | 8,696 | 3,850 | 3,850 |
| 持有至到期日金 融資產—流動 | - | - | 9,982 | 9,982 |
| 應收票據及帳款 (含關係人) | 331,069 | 331,069 | 352,601 | 352,601 |
| 其他應收關係人 帳款 | - | - | 8 | 8 |
| 以成本衡量之金 融資產—非流 動 | 2,862 | - | 2,862 | - |
| <u>負 債</u> | | | | |
| 短期銀行借款 | 223,687 | 223,687 | 221,897 | 221,897 |
| 應付商業本票 | - | - | 30,000 | 30,000 |
| 應付票據及帳款 (含關係人) | 76,713 | 76,713 | 74,953 | 74,953 |
| 其他應付關係人 帳款 | 260 | 260 | 260 | 260 |
| 應付設備款 | 22,822 | 22,822 | 71,605 | 71,605 |
| 應付可轉換公司 債 | - | - | 76,557 | 89,022 |
| 長期銀行借款 (含一年內到 期部分) | 921,450 | 921,450 | 615,832 | 615,832 |
| <u>衍生性金融商品 負 債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司 債賣回權 | - | - | 965 | 965 |

2. 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、受限制資產、應收票據及帳款（含關係人）、其他應收關係人帳款、短期銀行借款、應付商業本票、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付關係人帳款及應付設備款。
- (2) 持有至到期日金融資產係屬儲蓄型保險單其利率為浮動利率，帳面價值即為公平價值。
- (3) 以成本衡量之金融資產－非流動係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此公平價值無法可靠衡量。
- (4) 應付可轉換公司債係以市場價格為公平價值。
- (5) 本公司之長期銀行借款利率屬浮動利率者，帳面價值即為公平價值；屬固定利率者，因其折現值與帳面價值相近，故以帳面價值為公平價值。
- (6) 衍生性金融商品若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致，該資訊為本公司可取得者。

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

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 九十八年 十二月 三十一日 | 九十七年 十二月 三十一日 | 九十八年 十二月 三十一日 | 九十七年 十二月 三十一日 |
| 非衍生性金融商品 資產 | | | | |
| 現金 | \$448,125 | \$432,974 | \$ - | \$ - |
| 受限制資產（含 流動及非流 動） | 8,696 | 100 | - | 3,750 |

（接次頁）

(承前頁)

| | 公開報價決定之金額 | | 評價方法估計之金額 | |
|-------------------|-----------|---------|-----------|----------|
| | 九十八年 | 九十七年 | 九十八年 | 九十七年 |
| | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 | 十二月三十一日 |
| <u>非衍生性金融商品</u> | | | | |
| 持有至到期日金融資產—流動 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 9,982 |
| 應收票據及帳款 (含關係人) | - | - | 331,069 | 352,601 |
| 其他應收關係人帳款 | - | - | - | 8 |
| <u>負債</u> | | | | |
| 短期銀行借款 | - | - | 223,687 | 221,897 |
| 應付商業本票 | - | - | - | 30,000 |
| 應付票據及帳款 (含關係人) | - | - | 76,713 | 74,953 |
| 其他應付關係人帳款 | - | - | 260 | 260 |
| 應付設備款 | - | - | 22,822 | 71,605 |
| 應付可轉換公司債 | - | 89,022 | - | - |
| 長期銀行借款 (含一年內到期部分) | - | - | 921,450 | 615,832 |
| <u>衍生性金融商品</u> | | | | |
| <u>負債</u> | | | | |
| 應付可轉換公司債賣回權 | - | - | - | 965 |

- 本公司於九十七年度因以評價方法估計之公平價值變動而認列為當年度淨益之金額為 277 仟元。
- 本公司九十八年及九十七年十二月三十一日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 6,100 仟元 32,900 仟元，金融負債分別為 356,557 仟元及 106,557 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 450,721 仟元及 400,174 仟元，金融負債分別為 788,580 仟元及 837,729 仟元。
- 本公司九十八及九十七年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入分別為 1,222 仟元及 1,701 仟元，利息費用（不含利息資本化及應付可轉換公司債折價攤銷）分別為 21,074 仟元及 17,569 仟元。

7. 財務風險資訊

(1) 市場風險

本公司無以交易目的之金融資產與負債，故市場價格風險並不重大。

(2) 信用風險

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

(3) 流動性風險

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

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司從事之銀行借款屬浮動利率之債務者，市場利率變動將使銀行借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動。

二七、部門別財務資訊

(一) 產業別財務資訊：不適用。

(二) 地區別財務資訊：

| 九 十 八 年 度 | 亞 洲 | 國 內 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 309,883 | \$ 884,298 | \$ - | \$1,194,181 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | <u>34,441</u> | <u>28,946</u> | <u>(63,387)</u> | <u>-</u> |
| 收入合計 | <u>\$ 344,324</u> | <u>\$ 913,244</u> | <u>(\$ 63,387)</u> | <u>\$1,194,181</u> |
| 部門(損失)利益 | <u>(\$ 72,609)</u> | <u>\$ 7,586</u> | <u>\$ 6,199</u> | <u>(\$ 58,824)</u> |
| 營業外收入及利益 | | | | 10,627 |
| 營業外費用及損失 | | | | <u>(251,265)</u> |
| 稅前損失 | | | | <u>(\$ 299,462)</u> |
| 少數股權損失 | | | | <u>(\$ 31,856)</u> |
| 可辨認資產 | \$ 287,135 | \$1,986,479 | \$ 257,322 | \$2,530,936 |
| 長期投資 | <u>356,195</u> | <u>549,948</u> | <u>(849,951)</u> | <u>56,192</u> |
| 資產合計 | <u>\$ 643,330</u> | <u>\$2,536,427</u> | <u>(\$ 592,629)</u> | <u>\$2,587,128</u> |

| 九 十 七 年 度 | 亞 洲 | 國 內 | 調 整 及 沖 銷 | 合 併 |
|--------------------|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 來自母公司及合併子公司以外客戶之收入 | \$ 448,257 | \$1,020,656 | \$ - | \$1,468,913 |
| 來自母公司及合併子公司之收入 | 12,689 | 13,132 | (25,821) | - |
| 收入合計 | <u>\$ 460,946</u> | <u>\$1,033,788</u> | <u>(\$ 25,821)</u> | <u>\$1,468,913</u> |
| 部門利益 | <u>\$ 36,351</u> | <u>\$ 213,397</u> | <u>\$ 9,600</u> | \$ 259,348 |
| 營業外收入及利益 | | | | 11,656 |
| 營業外費用及損失 | | | | (28,870) |
| 稅前利益 | | | | <u>\$ 242,134</u> |
| 少數股權利益 | | | | <u>\$ 6,397</u> |
| 可辨認資產 | \$ 310,173 | \$1,905,227 | \$ 502,814 | \$2,718,214 |
| 長期投資 | 586,923 | 706,432 | (1,251,501) | 41,854 |
| 資產合計 | <u>\$ 897,096</u> | <u>\$2,611,659</u> | <u>(\$ 748,687)</u> | <u>\$2,760,068</u> |

(三) 宜特公司外銷銷貨資訊：

| | 九 十 八 年 度 | 九 十 七 年 度 |
|-----|------------------|------------------|
| 美 洲 | \$ 48,345 | \$ 67,704 |
| 亞 洲 | 7,405 | 54,228 |
| 歐 洲 | 334 | 260 |
| | <u>\$ 56,804</u> | <u>\$122,192</u> |

(四) 重要客戶資訊：無。

宜特科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國九十八年一月一日至十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係(註一) | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|-----------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------------------|----|
| | | | | 交 易 目 的 | 金 額 | 估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 | |
| 0 | 宜特公司 | 宜準公司 | 1 | 營業收入淨額 | \$ 10,586 | — | 1% |
| | | | | 營業成本 | 38 | — | — |
| | | | | 製造費用 | 286 | — | — |
| | | | | 租金收入 | 2,161 | — | — |
| | | | | 應收關係人帳款 | 3,327 | — | — |
| | | | | 其他應收關係人帳款 | 111 | — | — |
| | | | | 應付關係人帳款 | 33 | — | — |
| | | | | 其他應付關係人帳款 | 94 | — | — |
| | | | | 購置固定資產 | 1,550 | — | — |
| | | 標準公司 | 1 | 營業收入淨額 | 15,824 | — | 1% |
| | | | | 租金收入 | 9,258 | — | 1% |
| | | | | 應收關係人帳款 | 4,214 | — | — |
| | | | | 其他應收關係人帳款 | 3,280 | — | — |
| | | | | 其他應付關係人帳款 | 18,729 | — | 1% |
| | | | | 處分固定資產價款 | 216 | — | — |
| | | 宜碩公司 | 1 | 其他應收關係人帳款 | 30,072 | — | 1% |
| | | | | 製造費用 | 168 | — | — |
| | | 昆山宜捷公司 | 1 | 應付關係人帳款 | 58 | — | — |
| | | | | 購置遞延資產 | 28 | — | — |
| 宜特昆山公司 | 1 | 什項收入 | 7,651 | — | — | | |
| | | 其他應收關係人帳款 | 7,494 | — | — | | |
| | | 營業收入淨額 | 7,911 | — | 1% | | |
| Innovative Inc. | 1 | 應收關係人帳款 | 4,131 | — | — | | |
| | | 應付設備款 | 8,877 | — | — | | |
| | | 購置固定資產 | 8,877 | — | — | | |
| | | 營業收入淨額 | 1,865 | — | — | | |
| | | 製造費用 | 145 | — | — | | |
| 1 | 昆山宜捷公司 | 宜碩公司 | 2 | 其他應付關係人帳款 | 1,406 | — | — |
| | | | | 營業收入淨額 | 655 | — | — |
| | | 宜特昆山公司 | 2 | 營業收入淨額 | 655 | — | — |
| | | | | 製造費用 | 224 | — | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係(註一) | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|-----|-----------|-----------------|-------------|-------------|--------|--------------|---------------------------|
| | | | | 交 易 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 (註二) | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 |
| 2 | 宜準公司 | Innovative Inc. | 2 | 營業收入淨額 | \$ 63 | — | — |
| | | 昆山宜捷公司 | 2 | 應收關係人帳款 | 45 | — | — |
| | | | 2 | 其他應付關係人帳款 | 21,339 | — | 1% |
| | | | 2 | 營業成本 | 466 | — | — |
| | | | 2 | 應付關係人帳款 | 101 | — | — |
| | | | 2 | 營業收入淨額 | 9,393 | — | 1% |
| 3 | 宜特昆山公司 | 宜智發深圳公司 | 2 | 營業收入淨額 | 317 | — | — |
| | | Innovative Inc. | 2 | 營業收入淨額 | 2,586 | — | — |
| | | 宜碩公司 | 2 | 營業收入淨額 | 7,772 | — | 1% |
| | | 宜碩北京公司 | 2 | 製造費用 | 12 | — | — |
| | | | 2 | 應收關係人帳款 | 4,170 | — | — |
| | | | 2 | 處分固定資產價款 | 41 | — | — |
| 2 | 營業收入淨額 | | 967 | — | — | | |
| 4 | 宜碩公司 | 宜智發深圳公司 | 2 | 營業收入淨額 | 2,480 | — | — |
| | | 宜智發深圳公司 | 2 | 應收關係人帳款 | 2,811 | — | — |
| | | | 2 | 營業收入淨額 | 3 | — | — |
| | | | 2 | 其他應收關係人帳款 | 14,057 | — | 1% |
| | | | 2 | 什項收入 | 2,607 | — | — |
| | | | 2 | 營業收入淨額 | 26 | — | — |
| 5 | 宜智發深圳公司 | 宜碩北京公司 | 2 | 租金收入 | 553 | — | — |
| | | Innovative Inc. | 2 | 其他應收關係人帳款 | 1,924 | — | — |
| | | | 2 | 營業收入淨額 | 22 | — | — |
| | | | 2 | 應收關係人帳款 | 32 | — | — |

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. 本公司關係人間進銷貨之產品移轉價格，係依一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。宜特公司之收款期間皆為月結、季結或專案結三十天至九十天，但亦得視子公司資金需求狀況收取；昆山宜捷公司及宜準公司之收款期間皆為月結三十天至一二〇天；宜特昆山公司之收款期間皆為三十天至九十天。

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

4. 其他應收關係人帳款購置固定資產、原物料、租金收入及代墊款項等。其他應付關係人帳款係代收付款項。

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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國九十七年一月一日至十二月三十一日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係(註一) | 交 易 往 來 情 形 | | | | | | | |
|-----|-----------|-------------|-------------|-------------|----------|---------------------------|---|-----------|--------|---|----|
| | | | | 交 易 目 的 | 金 額 | 估 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 | | | | | |
| 0 | 宜特公司 | 宜準公司 | 1 | 營業收入淨額 | \$ 1,104 | — | — | | | | |
| | | | | 營業成本 | 4 | — | — | | | | |
| | | | | 製造費用 | 424 | — | — | | | | |
| | | | | 營業費用 | 1 | — | — | | | | |
| | | | | 租金收入 | 2,914 | — | — | | | | |
| | | | | 購置固定資產 | 2,378 | — | — | | | | |
| | | | | 應收票據 | 337 | — | — | | | | |
| | | | | 應收關係人帳款 | 742 | — | — | | | | |
| | | | | 其他應收關係人帳款 | 673 | — | — | | | | |
| | | | | 應付關係人帳款 | 65 | — | — | | | | |
| | | | | 租金收入 | 247 | — | — | | | | |
| | | | | 購置固定資產 | 1,074 | — | — | | | | |
| | | | | 製造費用 | 106 | — | — | | | | |
| | | | | 其他應收關係人帳款 | 8,007 | — | — | | | | |
| | | | | 製造費用 | 143 | — | — | | | | |
| 1 | 宜準公司 | 宜智發深圳公司 | 2 | 營業收入淨額 | 1,810 | — | — | | | | |
| | | | | 營業收入淨額 | 291 | — | — | | | | |
| | | | | 營業成本 | 2,260 | — | — | | | | |
| | | | | 應付關係人帳款 | 251 | — | — | | | | |
| | | | | 應收關係人帳款 | 50 | — | — | | | | |
| | | | | 2 | 昆山宜捷公司 | 宜碩公司 | 2 | 營業收入淨額 | 2,812 | — | — |
| | | | | | | | | 應收關係人帳款 | 92 | — | — |
| | | | | | | | | 其他應付關係人帳款 | 26,440 | — | 1% |
| | | | | | | | | 營業收入淨額 | 2,835 | — | — |
| | | | | | | | | 營業成本 | 136 | — | — |
| | | | | | | | | 其他應付關係人帳款 | 11,564 | — | — |

(接次頁)

(承前頁)

| 編 號 | 交 易 人 名 稱 | 交 易 往 來 對 象 | 與交易人之關係(註一) | 交 易 往 來 情 形 | | | |
|-----|------------|-------------|-------------|-------------|----------|--------------|---------------------------|
| | | | | 交 易 科 目 | 金 額 | 交 易 條 件 (註二) | 佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 |
| 3 | 宜特昆山公司 | 宜碩公司 | 2 | 營業收入淨額 | \$ 4,397 | — | — |
| 4 | 宜碩公司 | 宜碩北京公司 | 2 | 應收關係人帳款 | 433 | — | — |
| | | | | 租金收入 | 519 | — | — |
| | | 宜智發深圳 | 2 | 其他應收關係人帳款 | 3,691 | — | — |
| 5 | Brunei IST | 宜碩公司 | 2 | 其他應收關係人帳款 | 14,422 | — | 1% |
| | | | | 其他應收關係人帳款 | 8,889 | — | — |

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. 本公司與關係人銷貨之產品移轉價格係依一般交易常規訂定，並無其他相當之產品價格可供比較。宜特公司之收款期間分別為月結三十天至九十天及月結、季結或專案結六十天至九十天；昆山宜捷公司及宜準公司之收款期間皆為月結三十天至一二〇天；宜特昆山公司之收款期間皆為三十天至九十天。

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

3. 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。

4. 其他應收(付)關係人帳款係與被投資公司間之代墊款項。

5. 除上述情形外，宜特公司與關係人間之其他交易，係按一般交易常規辦理。