

股票代號 6217



中國探針股份有限公司

C.C.P. CONTACT PROBES CO., LTD.

一〇四 年度 年報

公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司年報查詢網址：<http://www.pccp.com.tw>
刊印日期：中華民國105年5月16日

公司發言人及代理發言人姓名、職稱及聯絡電話:

發 言 人:	代 理 發 言 人:
姓 名: 陳勝銘	姓 名: 丁正
職 稱: 副總經理	職 稱: 副總經理
電 話: (02) 2961-2525 分機 267	電 話: (02) 2961-2525 分機 219
E-mail : samuel_chen@pccp.com.tw	E-mail : andy_ding@pccp.com.tw

公司及工廠之地址及電話:

總 公 司:

新北市板橋區和平路 24 巷 8 號 5 樓

電 話: (02) 2961-2525 傳 真: (02) 2961-0355

股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話:

名 稱: 凱基證券股份有限公司
地 址: 台北市中正區重慶南路一段 2 號 4 樓
電 話: (02) 2314-8800 分機 6507
網 址: <http://www.kgi.com.tw>

最近年度財務報告簽證會計師、事務所名稱、地址、網址及電話:

會計師姓名: 馮敏娟、徐聖忠會計師
事務所名稱: 資誠聯合會計師事務所
地 址: 台北市基隆路一段 333 號 27 樓
電 話: (02) 2729-6666
網 址: <http://www.pwc.tw>

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:

無

公司網址:

<http://www.pccp.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
一、民國一〇四年度營運成果	1
(一)營業計畫實施成果	1
(二)財務收支及獲利能力分析	2
(三)研究發展狀況	2
二、民國一〇五年度營運計畫概要	2
(一)經營方針	2
(二)重要產銷政策	2
三、未來公司發展策略	3
四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	3
貳、公司簡介	4
一、設立日期	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	7
一、組織系統	7
(一)公司之組織結構	7
(二)各主要部門所營業務	8
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	10
(一)董事及監察人資訊	10
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資訊	16
(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
(四)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資訊、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性	24
三、公司治理運作情形	26
(一)董事會運作情形	26
(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	28
(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	30
(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形	33
(五)履行社會責任執行情形	35
(六)落實誠信經營情形	38
(七)公司治理守則及相關規章之查詢方式	41
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	41
(九)內部控制制度執行狀況	42
(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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	43
(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議	43
(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容	46
(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總	46
四、會計師公費資訊	47
(一)會計師公費資訊及級距表	47
(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容	47

(三)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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因	47
(四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者應揭露審計公費減少金額、比例及原因	47
五、更換會計師資訊	48
(一)關於前任會計師	48
(二)關於繼任會計師	49
(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函	49
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之情形	49
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股權質押變動情形	50
(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形	50
(二)股權移轉資訊	51
(三)股權質押資訊	51
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	52
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	52
肆、募資情形	53
一、資本及股份	53
(一)股本來源	53
(二)股東結構	56
(三)股權分散情形	56
(四)主要股東名單	57
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	57
(六)本公司股利政策及執行狀況	58
(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	60
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞	60
(九)公司買回本公司股份情形	61
二、公司債辦理情形	62
(一)公司債辦理情形	62
(二)轉換公司債資料	63
(三)交換公司債資料	63
(四)總括申報發行公司債情形	63
(五)附認股權公司債資料	63
三、特別股辦理情形	63
四、海外存託憑證辦理情形	64
五、員工認股權憑證辦理情形	64
(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形	64
(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形	65
六、限制員工權利新股辦理情形	66
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	66
八、資金運用計畫執行情形	67
(一)計畫內容	67
(二)執行情形	67
伍、營運概況	69
一、業務內容	69
(一)業務範圍	69
(二)產業概況	70
(三)技術及研發概況	71
(四)長、短期業務發展計畫	73

二、市場及產銷概況-----	74
(一) 市場分析-----	74
(二) 主要產品之重要用途及產製過程-----	76
(三) 主要原料之供應狀況-----	78
(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例-----	79
(五) 最近二年度生產量值-----	80
(六) 最近二年度銷售量值-----	80
三、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-----	80
四、環保支出資訊-----	81
五、勞資關係-----	82
(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形-----	82
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計額與因應措施-----	83
(三) 工作環境與員工人身安全的保護措施：-----	83
(四) 員工關懷活動-----	83
六、重要契約-----	84
陸、財務概況-----	85
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----	85
(一) 簡明資產負債表-----	85
(二) 簡明綜合損益表-----	86
(三) 簡明資產負債表-我國財務會計準則-----	89
(四) 簡明損益表-我國財務會計準則-----	90
(五) 最近五年度我國財務會計準則財務資料之簽證會計師姓名及查核意見-----	91
二、最近五年度財務分析-----	92
(一) 財務分析-合併-----	92
(二) 財務分析-個體-----	94
(三) 財務分析-我國財務會計準則-----	96
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告-----	97
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告-----	97
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----	97
六、公司及關係企業發生財務週轉困難對本公司財務狀況之影響-----	97
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項-----	99
一、財務狀況-----	99
二、財務績效-----	100
(一) 經營結果比較分析-----	100
(二) 營業毛利變動分析-----	100
三、現金流量-----	101
(一) 最近年度現金流量變動情形分析說明-----	101
(二) 流動性不足之改善計畫-----	101
(三) 未來一年現金流動性分析-----	101
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----	101
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫-----	101
六、風險事項之分析評估-----	102
(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施-----	102
(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施-----	102
(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用-----	103
(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-----	103

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施	103
(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施	103
(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施	103
(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施	104
(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施	104
(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及 因施	104
(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施	104
(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過 百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果 可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉 訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形	104
(十三) 其他重要風險及因應措施	104
七、其他重要事項	105
(一) 資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎	105
(二) 固定資產折舊之方法及年限	106
(三) 股票及存託憑證以外之金融商品，其公平價值之評鑑基礎	106
捌、特別記載事項	109
一、關係企業相關資料	109
(一) 關係企業組織圖	109
(二) 各關係企業基本資料	110
(三) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者	110
(四) 營業關係說明	110
(五) 各關係企業董事、監察人及總經理資料	111
(六) 各關係企業營運概況	111
(七) 關係企業合併財務報表	111
(八) 關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊	111
二、私募有價證券辦理情形	111
三、子公司持有或處分本公司股票情形	111
四、其他必要補充說明事項	112
(一) 行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)	112
玖、證券交易法第三十六條第二項第二款，對股東權益或證券價格重大影響之事項	112
附錄一：最近年度經會計師查核簽證之財務報告	113
附錄二：最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告	174
附錄三：國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	225

壹、致股東報告書

各位股東女士先生大家好，

回顧一〇四年度，全球金融遭遇威力強大的「金融聖嬰現象」，引爆者則是去年以來經濟獨強的美國和進入「經濟新常態」的中國大陸，另外自然也包括了擴大貨幣寬鬆形成歐元弱勢的歐元區。自1月15日由瑞士央行宣布瑞士法郎與歐元脫鈎開啟，放手讓瑞士法郎升值，掀起2015年一波接一波的金融戰火。也由於美元升息的一再遲滯，讓全球在期待美元升息的氣氛下，不時引發新興國家的貨幣競貶。加上疲弱不振的中國大陸情勢，使得原油價格和黃金價格奄奄一息，眾多貴金屬、大宗商品價格也大幅滑落，新興國家包括台灣在內的出口持續衰退，其中台灣出口連9個月衰退，更是最大受害者。而電子產業的競爭卻也更加劇烈。中國平價手機與平板的快速崛起，以及消費性電子產品汰舊換新的循環更加快速，對於產品開發速度以及成本的控管有著更嚴峻的挑戰。

在此經濟情勢劇烈變動及高度競爭的環境之下，本公司去年度仍完成各項重要業務專案、精實生產設備及提升內部管理效率，因此創造公司自成立三十年來營收及獲利的歷史新高，展望未來，本公司經營團隊將繼續在生產及研發創新上更加努力，儲備更厚實之能量，持續為公司未來的成長策略布局，迎接下一個嶄新的三十年。

一、民國一〇四年度營運成果

本公司一〇四年度的營業淨額為新台幣(以下同) 1,770,017 仟元，與一〇三年度的營業淨額 1,427,800 仟元相較，成長率 23.97%；銷貨毛利為 698,173 仟元，成長率 22.99%，整體稅前純益 283,998 仟元較去年度成長 31.51%，基本每股稅後盈餘為新台幣 3.90 元，較前一年基本每股稅後盈餘新台幣 3.27 元較增加 19.27%。展望今年，公司在設定明確的績效指標下及全球經濟活動增長力度增強的環境下，期許業績及成長獲利有更優越的表現。現將一〇四年度之營運成果及概況分別報告如下：

(一) 104 年度營業計劃實施成果

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度	103 年度	增減率(%)
營業收入	1,770,017	1,427,800	23.97
營業成本	1,071,844	860,139	24.62
營業毛利	698,173	567,661	23.00
營業費用	446,654	373,879	19.47
營業利益	251,519	193,782	29.80
稅前損益	283,998	215,944	31.52

(二) 財務收支及獲利能力分析

		104 年度	103 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	27.98	40.24
	長期資金占固定資產比	520.34	356.44
償債能力(%)	流動比率	334.87	212.18
	速動比率	284.83	185.23
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	11.70	10.32
	股東權益報酬率(%)	17.48	17.30
	基本每股盈餘(元)	3.90	3.27

(三) 研究發展狀況

在本年度，探針類持續開發 Fine Pitch 010 /013 IC 等測試針開發製作及量產，提供更小間距的解決方案給客戶，亦提高進入技術門檻。材料開發及表面處理的部分，持續鑽研不同高硬度鍍層及高導電鍍層技術順利導入更強化產品的特性。自動化設備的部分，開發完成多款 IC Wafer 測試專用的 Probe Head 設計製作，並提供客戶另一種解決方案。

二、民國一〇五年度營運計畫概要

(一) 經營方針

1. 遠景：建立與客戶長期夥伴關係。
2. 使命：成為世界頂尖的探針製造廠。
3. 策略：創造符合客戶滿意度的差異化產品。

(二) 重要產銷政策

1. 持續開發利基性產品，如穿戴式產品用連接器、車用連接器以及行動型產品測試針等，以提高獲利空間。
2. 建立主要產品之自動化產線，以期擴大產能、提升良率，並充分發揮生產成本降低之效果。
3. 持續加強開拓海外據點，並與國際大廠合作，藉以強化通路，擴大市場佔有率。
4. 持續精益生產模式以及全面品質管理系統，有效維持產品品質穩定性，並因之提高客戶滿意度，進而與客戶形成供應鏈，強化經營基礎。
5. 持續增加產品在電動車及醫療電子等工業應用面的拓展，期望可以在各個領域擴大營收以分散經營風險。

三、未來公司發展策略

本公司係屬測試探針及探針式連接器之專業製造廠商，結合快速客製化的研發能力，以及高效率、低成本的製造能力，使本公司能縮短產品研發及量產之交期，並兼顧品質。未來公司的發展策略，在產品發展方面，將緊密地與世界級消費性電子產品大廠共同合作，朝高精密度，多樣性以及高品質的方向前進。在營運管理方面，透過各事業群緊密合作、自動化生產、成本控管等改善作業，讓公司的營運更具競爭力。展望未來，將繼續堅持以人為本的經營理念，打造出一個學習型、創新型以及高效率的經營團隊，並憑藉多年累積的核心技術，加強研發布局，開發出更多元的產品滿足市場需求，再創營運佳績，以回饋給各位股東與全體同仁。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對全球產業的快速變遷，本公司在經營團隊的帶領下，及全體同仁的共同努力與各位股東的全力支持下，以穩健的腳步，大步邁向穩定成長階段，並配合法令變動，隨時調整公司內控制度、營運計畫及治理方向，以增加外部競爭能力，並降低總體經營環境風險，確保公司運作順暢。此外，拓展國際視野、整合集團資源、創造競爭差異等經營成果，更使本公司成為本產業之領先企業。

希望各位股東不吝賜教，繼續給與本公司最大支持與鼓勵，中國探針全體同仁將以更好的經營成果來回饋股東。

敬祝各位

身體健康 萬事如意!

董事長 陳志峯 敬上



貳、公司簡介

一、設立日期

本公司於民國 75 年 1 月 22 日核准設立登記。

二、公司沿革

年度	沿革說明
75	成立「中國探針實業有限公司」，資本額為新台幣陸佰萬元整，從事治具用探針及測試治具之製造與銷售。
85	通過英國 BSI ISO 9002 國際品質認證，正式邁向新的里程碑。
86	榮獲經濟部中小企業處頒贈為「台灣示範中小企業」。
87	辦理現金增資新台幣五千二百萬元，資本額達新台幣伍仟捌佰萬元整，並變更公司組織，更名為「中國探針股份有限公司」。
88	辦理現金增資參仟貳佰萬元，資本額達新台幣玖仟萬元整，開始專業代理銷售日本 EIGHT 公司之 DVD 設備及 SDD 各種型式之靜電消除設備，並自創「板材成型為管材」之技術，取代原既有的深抽式管材，以降低成本。
89	辦理現金增資新台幣陸仟萬元整及盈餘轉增資新台幣壹仟肆佰陸拾陸萬零貳佰捌拾元整，實收資本額合計新台幣壹億陸仟肆佰陸拾陸萬零貳佰捌拾元整。自創「管材車製針型」之技術，即以管材取代棒材車製探針特殊頭型，將可縮短加工時間及減少耗材以降低成本。 經投審會通過轉投資大陸，成立「東莞中探探針有限公司」。
90	90 年 5 月獲准股票公開發行。 獲得天下雜誌 2001 年 8 月號「成長最快一百家中堅企業」第 61 名。另辦理資本公積及盈餘轉增資共計新台幣貳仟柒佰伍拾陸萬陸仟伍佰參拾元整，累計實收資本額為新台幣壹億玖仟貳佰貳拾貳萬陸仟捌佰壹拾元整。
91	通過英國 BSI 2000 年版 ISO-9001 國際品質認證。並成立電子材料部，產品範圍拓展至連接線產業。 辦理現金增資新台幣貳仟壹佰萬元整、資本公積及盈餘轉增資新台幣柒佰零伍萬零陸佰肆拾元整，共計新台幣貳仟捌佰零伍萬零陸佰肆拾元整，累計實收資本額為新台幣貳億貳仟零貳拾柒萬柒仟肆佰伍拾元整。
92	92/01/09 股票正式掛牌公開買賣。 辦理盈餘轉增資新台幣貳仟參佰伍拾壹萬肆仟參佰伍拾元整，累計實收資本額為新台幣貳億肆仟參佰柒拾玖萬壹仟捌佰元整。
93	93/11/09 辦理盈餘轉增資新台幣參仟零肆拾貳萬貳佰元整，累計實收資本額為新台幣貳億柒仟肆佰貳拾壹萬貳仟元整。
94	94/10/07 董事會決議辦理私募 13,000 仟股，私募價格每股 7.8 元，私募總金額新台幣壹億零壹佰肆拾萬元整，私募對象為韓一水泥(股)公司。 94/12/16 召開第二次股東臨時會補選董事與監察人，韓一水泥(股)公司取得 2 席董事與 1 席監察。
95	95/01/11 私募增資新台幣壹億零壹佰肆拾萬元整，變更資本額為新台幣肆億零肆佰貳拾壹萬貳仟元整

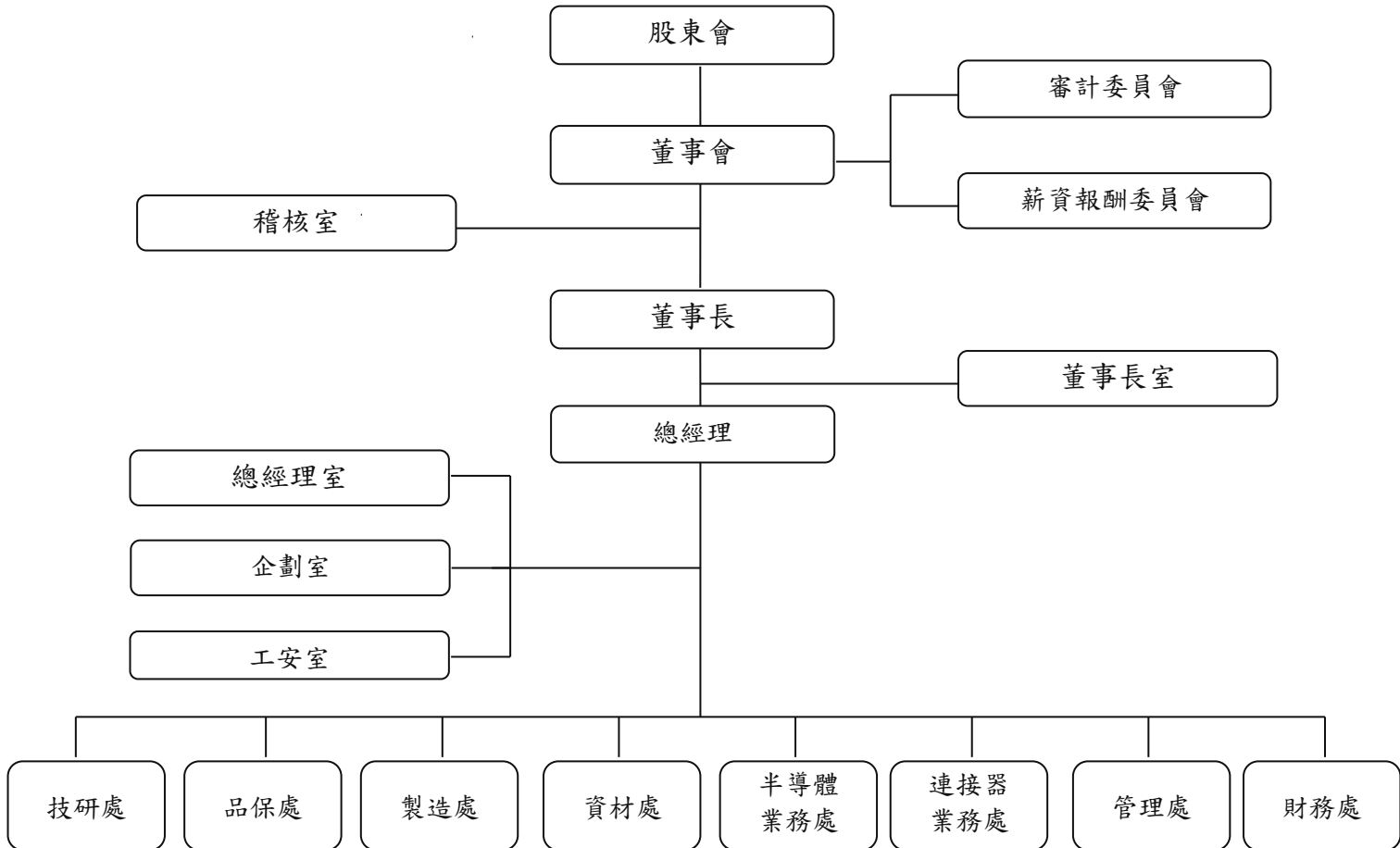
年度	沿革說明
96	96/10/05 庫藏股 500 仟股辦理減資。
97	97/01/15 公告新任總經理由陳志峯董事長兼任。 97/03/12 庫藏股 446 仟股辦理減資。
98	98/08/31 董事會決議發行 98 年度國內第一次有擔保轉換公司債。
99	99/09/30 董事會決議通過 99 年度第一次員工認股權證之發行。 99/10/01 正式導入 SAP 企業資源管理規劃系統。 99/12/03 董事會決議通過與良浩科技合資案，投資金額 5000 萬。
100	100/03/14 董事會決議通過國內第二次有擔保轉換公司債之發行。 榮獲評選為 2010 年「德勤亞太高科技、高成長 500 強」(Deloitte Technology Fast 500 Asia Pacific) 符合評選資格之企業。 100/04/29 董事會決議發放 99 年度股利。 100/04/29 董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 1,308,655 股。 100/06/17 董事會通過增加投資泉碩科技股份有限公司 5000 萬元。 100/12/26 董事會通過成立「薪酬委員會」。
101	101/04/10 董事會決議通過成立工安室及企劃室。 101/04/10 董事會決議增資大陸地區投資東莞中探孫公司 150,000 仟元。 101/04/26 董事會決議發放 100 年度股利。 101/04/26 董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 2,257,199 股。 榮獲評選為 2011 年「德勤亞太高科技、高成長 500 強」(Deloitte Technology Fast 500 Asia Pacific) 符合評選資格之企業。 101/04/26 揭露國際會計準則對本公司財務報告項目之影響。 101/05/07 董事會決議發行國內第三次無擔保轉換公司債。 101/05/21 通過英國 BSI 核發 ISO 14001 環境管理系統國際品質認證。 101/08/01 正式導入 EIP 企業資訊入口網站提昇企業 e 化。
102	榮獲評選為 2012 年「德勤亞太高科技、高成長 500 強」(Deloitte Technology Fast 500 Asia Pacific) 符合評選資格之企業。 102/03/22 董事會決議發放 101 年度股利。 102/03/22 董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 481,034 股。 102/05/20 處分轉投資公司泉碩科技(股)公司之股份
103	本公司多年研發工業型連接器及大電流針，於本年度開始貢獻營收再加上探針式連接器訂單持續暢旺。因此合併營收及年度稅後盈餘都雙雙創下歷史新高。 103/04/25 董事會決議發放 102 年度股利。 103/04/25 董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 489,019 股。
104	104/04/24 董事會決議發放 103 年度股利。 104/04/24 董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 509,648 股。 104/06/29 陳志峯等 33 人公開收購本公司股權。 104/07/03 本公司董事暨大股東元大銀行受託保管韓一水泥(股)公司投資專戶因轉讓持股超過選任時持股的二分之一自然解任。 104/10/14 董事會通過成立「審計委員會」。 104/10/05 董事(含獨立董事)全面改選。

年度	沿革說明	
105	105/03/24	董事會決議發放 104 年度股利。
	105/03/24	董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 2,377,809 股。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 公司之組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	工 作 職 掌
董事長室	1.公司各項重大策略規劃訂定。 2.整體財務規劃及投資管理發展。 3.新科技及投資可行性之風險與商機評估。
審計委員會	1.公司財務報表之允當表達。 2.簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3.公司內部控制之有效實施。 4.公司內部法規遵循程序及計畫之妥適性。 5.公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	1.協助董事會執行檢討公司整體薪酬與福利制度的標準，並提供修正建議。 2.定期評估董事、監察人及經理人之薪資報酬之合理性。
稽核室	1.查核及評估內控制度之有效性。 2.年度稽核計畫之擬定及執行。
總經理室	1.綜理全公司及子公司全盤業務之執行，產銷協調、營運目標及相關計畫的訂定與執行，並指揮監督各部門組織功能之正常運作。 2.協助總經理經營策劃及各部門機能規劃訂定並有效執行以達成經營目標。
企劃室	1.研議改善公司內部營運機制及全球市場的產品趨勢和競爭分析。 2.公司擬訂經營政策之推動及執行。 3.建立中期及長期戰略規劃、執行及檢討。
工安室	1.統籌規劃、督導及推行勞工安全作業及環保相關事務。 2.消防設備維護、廢棄物及廢水處理。 3.確保公司的經營環境和工業安全法規的執行標準。
製造處	1.生產製程之規劃、開發與改善。 2.執行與達成公司營運目標所規劃的產能擴充計畫。 3.生產設備日常檢查保養及維修作業。 4.協助技研單位試作樣品及組裝、檢驗相關作業。
連接器業務處	1.掌握國內外連接器市場脈動，有效達成營業目標及持續擴大市場占有率。 2.負責國內外連接器業務開發，提供客戶產品解決方案及案件進度跟催。 3.客戶徵信並建立授信額度及營收款項之核算收取。 4.新興市場開拓、客戶潛在需求開發與產品行銷策略規劃。
半導體業務處	1.掌握國內外半導體市場脈動，有效達成營業目標及持續擴大市場占有率。 2.負責國內外半導體業務開發，提供客戶產品解決方案及案件進度跟催。 3.客戶徵信並建立授信額度及營收款項之核算收取。 4.新興市場開拓、客戶潛在需求開發與產品行銷策略規劃。

技 研 處	<ol style="list-style-type: none"> 1.掌握市場潮流趨勢及時推出具競爭力之商品化產品並導入量產。 2.引進新製程方法並持續改善製程能力，確保公司生產技術與設備之競爭力。 3.自動化生產技術開發及導入。 4.產品專利申請及維護。 5.提供業務單位開發新型式產品技術評估與功能驗證。
品 保 處	<ol style="list-style-type: none"> 1.原物料、成品、半成品的進料檢驗及出貨品質管制。 2.持續改良檢驗方法及人員效率，提昇產品品質並建立異常品質管理機制。 3.及時處理品質異常及客訴事件。 4.儀器設備校驗及管理。 5.ISO9001及14001品質政策之推行。 6.推行綠色產品及拒用衝突礦產政策，建立綠色供應鏈。
資 材 處	<ol style="list-style-type: none"> 1.負責國內外原物料、零組件、成品、半成品及機台設備採購，持續維護合格供應商並不斷開發新廠商以掌握市場行情，確保供料穩定進而縮短產品交期。 2.採購總成本、人工價格及原物料成本分析。 3.產能規劃、物料需求管制、倉儲運輸及存貨管理與監督。 4.統籌運用生產製造單位的資源以提升整體產能。
財 務 處	<ol style="list-style-type: none"> 1.編製財務報表及公告申報作業。 2.預算監控及資金流量規劃與風險管理。 3.會計制度之編制、帳務作業及租稅申報與規劃。 4.透過投資、融資規劃等財務運作為公司創造財務利益。 5.出納、帳務憑證之審核與保存、公司財產目錄管理。 6.適時提供會計資訊予管理階層作為公司經營策略之參考。
管 理 處	<ol style="list-style-type: none"> 1.管理制度建立與政策宣導及公告事項。 2.負責行政總務、人力資源及教育訓練之管理與公共設施及環境之維護。 3.公司資訊與網路架構之開發與安全管理、軟硬體建置與相關維護等業務。 4.處理公司各類法律事務及重要合約管理。 5.董事會、股東會及股務相關申報作業及活動辦理。

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) 董事及監察人資訊

105年04月25日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	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	中華民國	陳志峯 (註1) (註6)	102/06/21	3	94/10/26	102,735	0.21%	3,585,679	6.03%	0	0	0	0	美國國際管理學院- 國際企業管理碩士 元富證券副總經理	本公司總經理 集星創投資董事長	無	無	無
董事	中華民國	元大銀行受 託保管韓一 水泥(股)投資 專戶 (註2)	102/06/21	3	94/12/16	19,290,508	40.10%	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事之法人 代表人	大韓民國	全勤植	102/06/21	3	101/01/04	0	0	0	0	0	0	0	0	漢城國立大學企管系 韓一水泥企劃室專務	韓一水泥企劃室專務	無	無	無
董事	中華民國	元大銀行受 託保管韓一 水泥(股)投資 專戶 (註2)	102/06/21	3	94/12/16	19,290,508	40.10%	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無	無
董事之法人 代表人	大韓民國	韓承潤	103/04/09	3	103/04/09	0	0	0	0	0	0	0	0	韓一水泥企劃室次長	韓一水泥企劃室次長	無	無	無
董事	大韓民國	金南璉 (註3)	102/06/21	3	94/12/16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國國際管理學院- 國際企業管理碩士 韓一水泥	本公司控制長 集星創投資董事	無	無	無
董事	大韓民國	元仁常 (註3)	102/06/21	3	99/06/24	0	0	0	0	0	0	0	0	韓國延世大學	韓一水泥總經理	無	無	無
獨立 董事	中華民國	曾文洽 (註1)	102/06/21	3	102/06/21	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學研究所碩士 亞東證券投資顧問(股)公 司總經理	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	毛穎崙 (註1)	102/06/21	3	100/06/17	0	0	0	0	0	0	0	0	中南大學科學與工商管理 碩士 英國立萊斯特大學管理 碩士 融易網路(股)公司	融易網路(股)公司 董事長	無	無	無
監察人	中華民國	許銘顯 (註1)	102/06/21	3	99/06/24	0	0	0	0	0	0	0	0	美國國際管理學院碩士	允統工業副總	無	無	無
監察人	中華民國	楊英熙 (註1)	102/06/21	3	96/06/20	486,641	1.01%	0	0	0	0	0	0	淡江大學資管系 中實投資專業經理	中實投資專業經理	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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
監察人	中華民國	劉振忠 (註4)	102/06/21	3	99/06/24	0	0	0	0	0	0	0	0	大同大學經營研究所 元富證券執行副總	無	無	無	無
董事	中華民國	立齊投資 有限公司 (註5)	104/10/05	3	104/10/05	2,320,126	3.95%	2,320,126	3.90%	0	0	0	0	無	宏齊科技股份有限公司 董事	無	無	無
董事	中華民國	羅泰松 (註5)	104/10/05	3	104/10/05	2,017,501	3.43%	2,017,501	3.39%	0	0	0	0	逢甲大學交通管理 共華工業有限公司董事長	智強科技精密股份有限 公司董事長	無	無	無
董事	中華民國	林璟宇 (註5)	104/10/05	3	104/10/05	202,679	0.34%	202,679	0.34%	0	0	0	0	Thunderbird School of Globe Management 東莞中探探針有限公司 總經理	無	無	無	無
董事	中華民國	蔡宗明 (註5)	104/10/05	3	104/10/05	122,542	0.21%	222,542	0.37%	0	0	0	0	中央大學 財務管理研究所 收泰創投 投資經理	無	無	無	無
董事	中華民國	蔡伯晨 (註5)	104/10/05	3	104/10/05	242,435	0.41%	263,435	0.44%	0	0	0	0	成功大學 工程科學所 工研院 副理	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	周康記 (註5)	104/10/05	3	104/10/05	0	0	0	0	0	0	0	0	美國明尼蘇達州聖湯瑪士 大學國際企管碩士 康和證券集團董事長 群益金鼎證券股份有限公司 總經理、高級顧問	佳龍科技工程股份有限 公司法人代表 康和證券股份有限公司 最高顧問 敦陽科技股份有限 公司新酬委員 台灣東洋藥品工業股份 有限公司新酬委員	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃朝盟 (註5)	104/10/05	3	104/10/05	0	0	0	0	0	0	0	0	美國 Florida State University 公共行政學博 士、碩士 中興大學法商學院法學士 (公共行政系) 財團法人國家政策研究 基金會顧問 銓欣股份有限公司 獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	王安松 (註5) (註6)	104/10/05	3	104/10/05	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學電機工程學系博 士候選人 科技大學電子工程學碩士 力浦電子實業股份有限公 司董事長兼總經理	力浦電子實業股份有限 公司董事長兼總經理 松蓮科技股份有限公 司董事 普通科技股份有限公 司董事長	無	無	無

註1：本公司前任董事之原任期為102/06/21起至105/06/20止，因本公司董事缺額達1/2，於104年10月5日股東臨時會全面改選。

註 2：元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶於 104 年 7 月 2 日因轉讓持股超過過選任時持股之 1/2 自然解任

註 3：金南璣、元仁常 104 年 8 月 10 日董事會後辭任

註 4：劉振忠於 104 年 7 月 31 日辭任。

註 5：本公司董事缺額達 1/2，全面改選，董事全面改選後之現任董事分別為董事陳志峯、立齊投資有限公司、羅泰松、林璟宇、蔡宗明、蔡伯晨、周康記黃朝明、王安松

註 6：王安松於 105 年 4 月 15 日辭任。

董事及監察人資訊 (二)

姓名	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 4)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事 家數
	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 私 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務 、 法 務 、 財 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳志峯 (註 1) (註 6)	否	否	√			√	√	√		√	√	√		無
全勤植 (註 2) (註 3)	否	否	√	√	√	√	√	√		√	√	√	√	無
韓承潤 (註 2) (註 3)	否	否	√	√	√	√	√	√		√	√	√	√	無
金南璿 (註 4)	否	否	√			√	√		√	√	√	√		無
元仁常 (註 4)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
曾文洽	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
毛穎崙	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
楊英熙	否	否	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	無
許銘顯	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
劉振忠 (註 5)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
羅泰松 (註 6)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
林璟宇 (註 6)	否	否	√			√	√	√	√	√	√	√	√	無
蔡宗明 (註 6)	否	否	√			√	√	√	√	√	√	√	√	無
蔡伯晨 (註 6)	否	否	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
周康記 (註 6)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
黃朝盟 (註 6)	√	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
王安松 (註 6) (註 7)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註 1：本公司前任董事之原任期為 102/06/21 起至 105/06/20 止，因本公司董事缺額達 1/2，於 104 年 10 月 5 日股東臨時會全面改選。

註 2：元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶於 104 年 7 月 2 日因轉讓持股超過選任時持股之 1/2 自然解任。

註3：金南璉、元仁常 104 年 8 月 10 日董事會後辭任。

註4：劉振忠於 104 年 7 月 31 日辭任。

註5：本公司董事缺額達 1/2，全面改選，董事全面改選後之現任董事分別為董事陳志峯、立齊投資有限公司、羅泰松、林璟宇、蔡宗明、蔡伯晨、周康記、黃朝盟、王安松。

註6：王安松於 105 年 4 月 15 日辭任。

註7：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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、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、二親等以內親屬或三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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (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。

表一：法人股東之主要股東

105 年 05 月 16 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
立齊投資有限公司	汪秉龍(90%)
立齊投資有限公司	汪禹(10%)

表二：董事及監察人進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事長	陳志峯	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是
董事	汪禹 (註1)	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是
董事	羅泰松	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是
董事	林璟宇	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是
董事	蔡宗明	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是
董事	蔡伯晨	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是
獨立董事	周康記	104/10/07 104/10/16	證券暨期貨市場發展基金會	1. 員工獎酬策略與工具運用探討 2. 內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	6	是
獨立董事	黃朝盟	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是
獨立董事	王安松	104/11/20	證券暨期貨市場發展基金會	1. 從企業舞弊防制談董事會職能 2. 證券交易下內部人之民事責任	6	是

註1:汪禹為立齊投資有限公司董事之指派人。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資訊

105 年 04 月 25 日 單位：股

職稱	國籍	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	陳志峯	97/1/15	3,585,679	6.03%	0	0	0	0	美國國際管理學院-國際企管碩士 元富證券副總經理	集星創投董事長	無	無	無
控制長	大韓民國	金南進	95/1/15	0	0	0	0	0	0	美國國際管理學院-國際企管碩士 韓一水泥	集星創投董事	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡伯晨	100/1/1	263,435	0.44%	0	0	0	0	成功大學 工程科學所 工研院 副理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡宗明	101/2/24	222,542	0.37%	0	0	0	0	中央大學 財務管理研究所 恆泰創投 投資經理	集星創投監察人	無	無	無
副總經理	中華民國	王景正	103/3/10	44,875	0.08%	0	0	0	0	政治大學 財政所 恆泰創投 投資經理	無	無	無	無
財會主管	中華民國	陳火亮	100/10/15	100,875	0.17%	0	0	0	0	中原大學 企管系 鈺寶科技 財務主管	無	無	無	無
協理	中華民國	劉偉豪	101/2/8	80,000	0.13%	0	0	0	0	美國國際管理學院-國際企管碩士 台灣國際商業機械 業務經理	無	無	無	無

註 1：公司之總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內皆未曾任職於現任簽證會計師所屬事務所或其關係企業。

表一：公司經理人進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位		課程名稱	進修時數
			證券暨期貨市場發展基金會	會計研究發展基金會		
董事長	陳志峯	104.11.20	證券暨期貨市場發展基金會	董事(含獨立)實務進階研討會	3	
財務主管	陳火亮	104.12.17~ 104.12.18	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班(精選套裝)	12	
		104.04.09~ 104.04.10	中華民國內部稽核協會	104 年度稽核研討會	9	
稽核主管	楊雪柱	104.12.18	中華民國內部稽核協會	內控聲明書與內控有效性判斷之應用實務	6	
		104.12.29	中華民國內部稽核協會	稽核人員統計抽樣非統計抽樣的技術	6	

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事之酬金

104年12月31日 單位：仟元，仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註11)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註12)			
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		員工酬勞(G) (註6)		員工認股權憑證得認購股數(H)(註7)			取得限制員工權利新股股數(I)(註13)		
		本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)	本公司	財務報告內所有公司(註8)		本公司	財務報告內所有公司(註8)	
董事長	陳志峯	0	0	1,513	1,513	0	0	0	0	0	0	250	0	0	2.61%	2.61%	0
董事	金南璉	0	0	629	629	5	5	724	724	0	0	0	0	0	0.61%	0.61%	0
董事	元大銀行受託保管 韓一水泥(股)投資 專戶代表人：全勤植	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	元大銀行受託保管 韓一水泥(股)投資 專戶代表人：韓承淵	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	曾文洽	0	0	482	482	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0.23%	0.23%	0
獨立董事	毛穎崙	0	0	506	506	25	25	0	0	0	0	0	0	0	0.24%	0.24%	0
董事	元仁常	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	立齊投資有限公司	0	0	124	124	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	0
董事	羅泰松	0	0	124	124	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0.06%	0.06%	0
董事	林琮宇	0	0	124	124	0	0	589	589	0	0	0	0	0	0.66%	0.66%	0

職稱	姓名	董事酬金				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(註11)		有無 領取 來自 公司 以外 轉 投資 事業 酬金 (註 12)													
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行 費用(D) (註4)		A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11)			新資、獎金及 特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)		員工酬勞(G) (註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)		取得限制員工 權利新股股數 (I)(註13)		
		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)		本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司 (註8)
董事	蔡宗明	0	0	0	0	376	376	0	0	0.17%	0.17%	180	504	0	0	820	0	820	0	100	0	0	0.62%	0.77%	0
董事	蔡伯晨	0	0	0	376	376	0	0	0	0.17%	0.17%	602	602	0	0	880	0	880	0	21	21	0	0.84%	0.84%	0
獨立 董事	周康記	180	180	0	0	0	15	15	0.09%	0.09%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.09%	0.09%	0
獨立 董事	黃朝盟	90	90	0	0	0	15	15	0.05%	0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.05%	0.05%	0
獨立 董事	王安松	90	90	0	0	0	15	15	0.05%	0.05%	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.05%	0.05%	0

註A：本公司董事缺額達1/2，全面改選，董事全面改選後之現任董事分別為董事陳志峯、立齊投資有限公司、羅泰松、林璟宇、蔡宗明、蔡伯晨、周康記、黃朝盟、王安松。

註B：本公司配合公司法修訂235條及235條之一規定及實務作業需要而修訂本公司章程部份條文，董監酬勞之部份需待105年度股東常會後方確認之。

註C：本公司104年度董事酬勞、員工酬勞等目前皆尚未發放，所載金額皆為預估值。

酬金級距表

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(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) I	本公司(註 9)	財務報告內所有公司(註 10) J
低於 2,000,000 元	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 代表人-全勤植 代表人-韓承潤 陳志峯 金南璣 元仁常 曾文洽 毛穎崙 立齊投資有限公司 羅泰松 林璟宇 蔡宗明 蔡伯晨 周康記 黃朝盟 王安松 等 15 人	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 代表人-全勤植 代表人-韓承潤 陳志峯 金南璣 元仁常 曾文洽 毛穎崙 立齊投資有限公司 羅泰松 林璟宇 蔡宗明 蔡伯晨 周康記 黃朝盟 王安松 等 15 人	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 代表人-全勤植 代表人-韓承潤 金南璣 元仁常 曾文洽 毛穎崙 立齊投資有限公司 羅泰松 林璟宇 蔡宗明 周康記 黃朝盟 王安松 蔡伯晨 等 14 人	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 代表人-全勤植 代表人-韓承潤 金南璣 元仁常 曾文洽 毛穎崙 立齊投資有限公司 羅泰松 林璟宇 蔡宗明 周康記 黃朝盟 王安松 蔡伯晨 等 14 人
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)			陳志峯	陳志峯
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	15	15	15	15

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表(3-1)或(3-2)。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發金額比例計算今年擬議配發金額，並另應填列附表一之三。

註 7：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 9：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 10：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 12：a.本欄應明確填列公司董事領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司董事如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司董事於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬

金級距表之J欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註13：係指截至年報刊印日止董事兼任員工（包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工）取得限制員工權利新股股數，除填列本表外，尚應填列附表十五之一。

* 本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金

104年12月31日 單位：仟元

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 (註8)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		酬勞(B) (註3)		業務執行費用 (C) (註4)		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	
		本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)	本公司	財務報告內所有公司 (註5)			
監察人	楊英熙									
監察人	許銘顯	0	0	1,802	1,802	40	40	0.83%	0.83%	0
監察人	劉振忠									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註6)	財務報告內所有公司D(註7)
低於2,000,000元	楊英熙、許銘顯 劉振忠等3人	楊英熙、許銘顯 劉振忠等3人
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)		
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)		
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)		
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	3	3

註1：監察人姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註2：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註3：係填列最近年度盈餘分配議案股東會前經董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額。

註4：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註5：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司監察人各項酬金之總額。

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露監察人姓名。

註8：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註9：a.本欄應明確填列公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司監察人如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司監察人於子公司以外轉投資事業別所領取之酬金，併入酬金級距表D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

3. 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日 單位：仟元，仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註3)		員工酬勞金額(D) (註4)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註9)		取得員工認股權憑證數額 (註5)		取得限制員工權利新股股數 (註11)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註10)	
		本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)	本公司	財務報告內所有公司(註6)		
總經理	陳志峯	10,032	10,032	0	0	4,026	4,026	2,934	0	2,934	0	7.74%	7.74%	471	471	0	0	0	
控制長	金南璣																		
副總經理	蔡伯晨																		
副總經理	蔡宗明																		
副總經理	王景正																		
副總經理	林璟宇																		

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	財務報告內所有公司(註 8)
低於 2,000,000 元	蔡宗明、林璟宇	蔡宗明、林璟宇
2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)	蔡伯晨、王景正	蔡伯晨、王景正
5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)	陳志峯	陳志峯
10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	5	5

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及上表(1-1)或(1-2)。

註 2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表一之三。稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 5：係指截至年報刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表十五。

註 6：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 9：稅後純益係指最近年度之稅後純益；已採用國際財務報導準則者，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註 10：a.本欄應明確填列公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額。

b.公司總經理及副總經理如有領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金者，應將公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所領取之酬金，併入酬金級距表 E 欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c.酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 11：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數，除填列表外，尚應填列附表十五之一。

*本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日 單位：仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額 (註)	總計	總額占稅後純益 之比例(%)
經 理 人	總經理	陳志峯	0	3,646	3,646	1.66%
	副總經理	林璟宇				
	副總經理	蔡伯晨				
	副總經理	蔡宗明				
	副總經理	王景正				
	財會主管	陳火亮				
	協理	劉偉豪				

註：104 年配發 103 年盈餘分配之員工酬勞，尚未經股東會決議通過，故上列為暫估數字。

5. 取得前十大員工酬勞人士姓名及配發情形(104 年取得 103 年度盈餘之員工酬勞)

單位：仟元、仟股

職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額
副總經理	蔡伯晨	0	5,381
副總經理	林璟宇		
副總經理	蔡宗明		
副總經理	王景正		
財務長	陳火亮		
協理	劉偉豪		
協理	李永平		
特助	丁正		
處長	蔡尚儒		
處長	賴俊伯		

(四) 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資訊、酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析、給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

單位:新台幣仟元

職稱	104 年度			103 年度		
	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔個體 或個別財務報告 稅後純益之比例	酬金總額	稅後純益	酬金總額佔個體 或個別財務報告 稅後純益之比例
董 事	4,775	219,404	2.18%	7,961	165,455	4.81%
監察人	1,843	219,404	0.84%	868	165,455	0.52%
總經理及 副總經理	16,992	219,404	7.74%	12,386	165,455	7.48%

註：104 年董監酬勞及員工酬勞尚未經股東會決議通過，故上列為暫估數字。

本公司年度之決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補已往年度虧損、次提百分之十為法定盈餘公積金，其尚有盈餘，就其餘額按下列規定分派之：

(1)員工紅利百分之八至二十。

(2)不高於百分之四之董事酬勞。

(3)股東股利視公司營運狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

未來風險之關聯性：

本公司依照公司章程所訂股利政策最近兩年度董監並未領取紅利，今年董監酬勞 6,057 仟元佔淨利 2% (請參照本公司年報 P.58)，支出金額不大，故不至對未來產生風險。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度董事會開會 14 次(A)，董事監察人出席情形如下：

104年12月31日

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	陳志峯	14	0	100%	104/10/05 連任
董事	元大銀行受託保管韓一水泥(股) 投資專戶代表人：全勤植	0	7	0%	104/07/02 自然解任
董事	金南璉	9	0	100%	104/08/10 辭任
董事	元大銀行受託保管韓一水泥(股) 投資專戶代表人：韓承潤	0	7	0%	104/07/02 自然解任
董事	元仁常	0	9	0%	104/08/10 辭任
獨立董事	曾文洽	8	0	80%	104/10/05 解任
獨立董事	毛穎崙	10	0	100%	104/10/05 解任
監察人	楊英熙	5	0	50%	104/10/05 解任
監察人	許銘顯	5	0	50%	104/10/05 解任
監察人	劉振忠	7	0	87.5%	104/07/31 辭任
董事	立齊投資有限公司 董事之法人代表人：汪禹	4	0	100%	104/10/05 新任
董事	羅泰松	4	0	100%	104/10/05 新任
董事	林璟宇	4	0	100%	104/10/05 新任
董事	蔡宗明	4	0	100%	104/10/05 新任
董事	蔡伯晨	4	0	100%	104/10/05 新任
獨立董事	周康記	4	0	100%	104/10/05 新任
獨立董事	黃朝盟	4	0	100%	104/10/05 新任
獨立董事	王安松	4	0	100%	104/10/05 新任

其他應記載事項：

- 一、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記錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無獨立董事反對或保留意見之董事會議決事項。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無董事對利害關係議案迴避之情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：董事會於 101/12/27 決議通過由薪酬委員會擬訂「董事及監察人薪酬分配辦法」及「經理人績效獎金及員工分紅發放辦法」；另於 102/11/8 通過由薪酬委員會提案修改「經理人績效獎金及員工分紅發放辦法」，使董監事及經理人之報酬能秉持合理之發放原則，確實做到公平、公正、公開。另本公司於 93 年度起已為董事及監察人購買責任保險，投保額度為美元參佰萬元，目前董監事續保期間為 105 年 3 月 22 日起至 106 年 3 月 22 日止。

(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：

最近年度董事會開會 1 次(A)，列席情形如下：

104 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	周康記	1	100%	
獨立董事	王安松	1	100%	
獨立董事	黃朝盟	1	100%	

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

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

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

2.監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 14 次(A)，列席情形如下：

104 年 12 月 31 日

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	楊英熙	5	50%	102/06/21 連任 104/10/05 解任
監察人	許銘顯	5	50%	102/06/21 連任 104/10/05 解任
監察人	劉振忠	7	87.5%	102/06/21 新任 104/07/31 辭任

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：

監察人於必要時可透過書信、電話、E-mail 等方式與員工及股東進行溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

監察人於董事會聽取經理人之營運報告，亦會透過電話、郵件或會面等方式向相關人員及會計師了解各項財務、業務及內部控制制度的執行情形，確實督導公司，並且溝通情況良好。

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：無。

(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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定股東會議事規則、董事會議事規則、防範內線交易管理辦法、取得或處分資產、資金貸與及背書保證相關辦法、關係人交易辦法、時時了解前十大股東持股情形及相關質押狀況、設立獨立董事、薪酬委員會、審計委員會等，即時利用公開資訊觀測站及公司設置之網站提供訊息予股東。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√	√	1. 尚未訂定內部作業程序。 2. 茲因法條新修訂，訂定中。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		尚無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		尚無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√	(一) 本公司董事會成員具有商務、財務、會計、或公司業務及管理所需專業背景。	尚無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√	(二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會、審計委員會及獨立董事，並將所提議案由董事會決議，嗣後將依法令及實際需求自願設置其他各類功能性委員會。	尚無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√	(三) 鑒於公司治理條文新修訂，將擇期通過董事會並訂定相關績效評估辦法。	尚未訂定董事會績效評估辦法。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√	(四) 本公司簽證會計師之遴選係根據其專業負責且具獨立性各項條件評估，經董事會通過後聘任之，並由財務部依其實際執行情形，評估聘任會計師是否適任。	尚無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√	本公司設有網站，提供客戶、供應商、股東及其它利害關係人溝通管道，並設有發言人及代理發言人機制，針對各種議題及詢問，建立完善之溝通管道。	尚無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√	本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會事務，使股東會在合法、有效、安全之前提下召開。	尚無重大差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√	(一) 本公司除於公開資訊觀測站揭露訊息之外，並透過www.pccp.com.tw揭露財務業務及公司治理相關資訊，供股東及社會大眾等參考。	尚無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√	(二) 本公司於公司網站中，架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、法人說明會過程放置公司網站，以維護股東權益。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	是	否	<p>(一)本公司已規劃為董事、監察人安排進修課程，此外亦隨時告知董監事公司治理相關法令更新。</p> <p>(二)本公司風險管理及衡量標準皆有專人負責，執行情形良好。</p> <p>(三)本公司與利害關係人可透企業網站或專線保持暢通之溝通管道，執行情形良好。</p> <p>(四)董事出席及監察人列席董事會情形，除特殊狀況，原則上董事及監察人皆出席參加會議，且董事對董事會所列議案若涉及利害關係時，應利益迴避，不得參與表決。</p> <p>(五)本公司於93年度起已為董事及監察人購買責任保險，投保額度為美元參佰萬元，目前董監事續保期間為105年3月22日起至106年3月22日止。</p>
八、公司是否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?(若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形)	是	否	<p>本公司每年進行公司自行評估，包括控制環境、風險評估、控制作業、資訊與溝通、監督等。各單位完成自行評估後，由稽核主管列席董監事會報告結果，目前尚無重大缺失。</p>

(四) 薪酬委員會之組成、職責及運作情形

本公司於100年12月26日設置薪酬委員會，負責協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬，截至105年5月16日止，已開會12次，並擬訂「董事及監察人薪酬分配辦法」及「經理人績效獎金及員工分紅發放辦法」，使董監事及經理人之報酬能秉持合理之發放原則，確實做到公平、公正、公開。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	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 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註 (註3)
		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	具有商務、 法務、財 務、會計或 公司業務所 需之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立 董事	毛穎崙 (註4)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無
獨立 董事	曾文洽 (註4)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無
其他	鐘哲雄 (註4)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無
獨立 董事	周康記 (註5)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無
獨立 董事	王安松 (註5)	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無
獨立 董事	黃朝盟 (註5)	√	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	無	無

註1：身份別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (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) 非為公司或其關係企業提供商務、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) 未有公司法第30 條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6 條第5 項之規定。

註4：本公司董事缺額已達1/2，全面改選，原薪酬委員會成員解任。

註5：全面改選後現任獨立董事分別為周康記、王安松、黃朝盟。

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3 人。

二、本屆委員任期：104 年 10 月 5 日至 107 年 10 月 4 日

最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

104年12月31日

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	毛穎崙	1	0	100%	104/10/14 解任
委員	曾文洽	1	0	100%	104/10/14 解任
委員	鐘哲雄	1	0	100%	104/10/14 解任
召集人	周康記	1	0	100%	104/10/14 新任
委員	王安松	1	0	100%	104/10/14 新任
委員	黃朝盟	1	0	100%	104/10/14 新任

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任執行情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>未向董事會報告情形。</p> <p>尚屬鼓勵自發性階段，暫時未與績效考核制度結合。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>否</p>	<p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√	否	(三) 公司制訂「節約能源管理」辦法因應節能減碳之環保工作，規定有相關之管理辦法，例如：生產啟用空調設施；非生產環境中，當室溫達25°C以上時，方能啟用空調設施；非生產環境中，當室溫達28°C以上時，方能啟用空調設施。
三、維護社會公益			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√	√	(一) 目前尚未制定。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√	√	(二) 本公司定期舉行勞資會議。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√	√	(三) 公司提供員工一個整潔的環境，並提供員工安全與健康上所需之防護設備，主管及工安單位會定期檢視工作環境；此外，公司定期辦理員工健康檢查，在協助員工維護身體健康的工作上，給予最大的支持。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√	√	(四) 公司主管定期與所屬員工面談，了解員工所遇到的問題。
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√	√	(五) 目前本公司對於針對員工職涯發展，目前採行工作輪調制度，提供具發展潛力之員工，接觸與學習不同的工作領域。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√	√	(六) 公司與客戶間之互動存在良好之溝通管道，且提供透明及有效之客訴處理服務程序。
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√	√	(七) 法規未要求標示。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 公司有完善的稽核體系，要求供應商保證供給無有害物質及非衝突礦產之原物料。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	(九) 本公司與供應商簽訂「不使用衝突礦產之政策與聲明」。	無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	公司網站、年報、公開說明書等對外公開訊息內容中，皆已充分揭露履行社會責任之資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 環保：1.取得綠色產品環保認證：本公司推行子公司產品於2008年底取得 QC0800000 有害物質管理系統 GP 之認證，並且定期更新供應商提出之 SGS 認證報告。 2.落實節能減碳：本公司關懷環保議題，力行節能減碳的推行，規定有相關之管理辦法，例如：生產製造單位所處環境中，當室溫達 25°C 以上時，方能啟用空調設施；非生產製造單位所處環境中，當室溫達 28°C 以上時，方能啟用空調設施，離開辦公室時，隨手關閉不需要之空調、照明及設備，加強宣導節約用水，公司內部文件使用回收紙列印或影印，垃圾分類及資源回收，汰換舊型燈具，以省電、壽命長的 LED 燈具代替，導入 EIP(企業入口網站)系統，實行無紙化作業等。 安全衛生：為防止職業災害，保障勞工安全與健康，本公司特依勞工衛生法規定，公司勞工人數100人以上未滿300人設置勞工安全衛生管理員一人執行安全衛生事項，並依勞工安全衛生法第二十五條及其施行細則第二十七、二十八、二十九條制定安全衛生守則，對工廠內各項設備實施定期檢查與保養，新進及從事危險工作人員均給予工作必要之安全衛生教育訓練。定期實行急救方法及消防安全訓練，加強糾正勞工不安全行為、改善不安全的環境與設備及工作安全宣導的方式管理，以達到廠區零工傷。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無			

(六) 落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策落實情形如下： a. 本公司訂有員工「工作規則」，明訂本公司組織編制內員工不得利用職權圖利或有違反公司信譽之行為。 b. 凡有被褫奪公權未復權者、受有期徒刑未滿者、受禁治產宣告，及曾犯侵佔、背信、瀆職、貪污、虧空公款者不得予以任用。 c. 公司之董事及監察人均簽署「願任同意書」，並依公司法第23條規定，忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司或他人受有損害者，負需損害賠償責任。 d. 本公司財務報告及公司治理年報均依主管機關之規定按時上傳至公開資訊觀測站。</p>	無重大差異
<p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	<p>(二) 員工皆簽署「員工保密及競業禁止切結書」，並不定期宣導，如有危害公司信譽者依「工作規則」辦法予以懲戒或免職。</p> <p>(三) 公司依據最新內部稽核之發展準則要求，將公司營運、人員行為及董事會運作等列入重要風險評估事項加以評估，以杜絕假借職權、營私舞弊、違背公司信譽或有收受賄賂、佣金之情事。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	V	<p>(一) 與本公司有商業活動之廠商或客戶均於合約明訂或另簽署「廉潔承諾書」，以落實誠信經營之守則。</p> <p>(二) 稽核室負責我內部稽核及風險管理，本公司的風險控管劃分為三個層級由直接單位審慎防範、經高層主管評估改善，最終由稽核室監督追蹤，並向董事會報告，具體落實誠信經營以創造永續</p>	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p>	是	否	<p>發展之經營環境。</p> <p>(三) 公司內部網站設置員工意見箱，並於每年舉辦勞資會議，員工的意見可透過多重陳述管道與管理階層及人力資源單位反映，並經妥善處理。董事會議事規則訂定：董事或其他代表之法人應自行迴避與自身或其代表法人有利害關係審議案之討論及表決。</p> <p>(四) 遵循金管會認可之會計制度並設有專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報告之公允性。內部控制制度之運作依主管機關要求完成年度稽核計劃之稽核作業，另視公司經營狀況成立專案稽核，查核結果並無重大缺失。</p> <p>(五) 目前尚未定期舉辦相關之教育訓練，惟於工作規則中有針對違反者有訂定相關罰則。</p>
	是	否	無重大差異
	是	否	無重大差異
	是	否	無重大差異
	是	否	無重大差異
是	否	<p>(一) 公司內部網路設有員工意見箱，並訂有「員工申訴處理制度」提供建言管道，並將處理情形通知申訴人。如有違反誠信經營規定者依「工作規則」訂定辦法予以懲戒或免職，並設置人事評議委員會，審議懲處議案並將議案結果函知全體同仁。</p> <p>(二) 本公司雖尚未訂定調查標準作業程序及保密機制，惟會視檢舉案件之屬性，交由相關權責單位進行處理，過程中承辦單位需符合保密與保護檢舉人之精神。</p>	<p>未定期舉辦誠信經營之教育訓練。</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		√	本公司尚未訂定誠信經營守則。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；尚未訂定誠信經營守則。			本公司尚未訂定誠信經營守則。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 積極參與證基會資訊揭露評鑑作業，增加企業財務營運、公司治理、董事會及股權結構資訊透明度，並隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改善公司誠信經營政策，以提昇公司誠信經營之成效。			

(七) 公司治理守則及相關規章之查詢方式

1. 員工行為或倫理守則：

本公司宣導員工日常工作及業務時，應恪守公司的從業道德標準，維護公司的聲譽，獲得顧客、供應商及其他各界人士的信任與尊重。無論對公司內外，均應自我要求保持高水準的個人行為素養及從業道德。

主要內容為：

- a. 避免個人利益與公司利益之間的任何衝突或可能的影響。
- b. 不得收受供應商、承包商、顧客、及其他與公司業務相關的各界人士(含政府機關)，給予任何餽贈、禮金、款待因而影響正常業務關係及判斷，任何形式的賄賂均應絕對禁止。
- c. 員工保密規定：
員工如對前雇主負有保密義務，或因職務而接觸屬於第三人之營業秘密，員工不得洩漏與未經授權之人或私自使用。本規章所稱之營業秘密係指員工受僱期間所創作、開發、取得、知悉或經公司標示“機密”、或其他同義字之一切商業上、技術上及生產上尚未公開之資訊，員工須採取必要措施，確保受僱期間所知悉或持有公司之產品、技術及因營業秘密之安全與機密性。除因職務之正常使用外，非經公司事前書面同意，員工不得以口頭、複印、借閱、交付或移轉予第三人，或擅自對外發表、或為自己或第三人之利益而使用該營業秘密。

2. 為落實公司治理制度，本公司業已訂定(修訂)公司治理相關規章如下：

- (1) 公司章程
- (2) 取得或處分資產處理程序
- (3) 資金貸與他人作業程序
- (4) 背書保證辦法
- (5) 從事衍生性商品交易處理程序
- (6) 防範內線交易管理辦法
- (7) 道德行為準則
- (8) 風險管理的組織與運作

上述公司治理相關規章查詢方式：本公司網站<http://www.pccp.com.tw>。

3. 本公司辦理內部重大資訊處理及揭露，應依有關法律、命令及臺灣證券交易所或證券櫃檯買賣中心之規定辦理，另規範於「防範內線交易管理辦法」中，請參考本公司網站<http://www.pccp.com.tw>「內部稽核」項目之內容。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

有關公司每月營收、年度稽核計劃、股務信息、從事衍生性商品交易處理程序，請參考本公司網站<http://www.pccp.com.tw>「投資服務」項目之內容。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

中國探針股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：105年3月24日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日註2的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月24日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

中國探針股份有限公司



董事長：



簽章

總經理：



簽章

註1：公開發行公司內部控制制度之設計與執行，如於年度中存有重大缺失，應於內部控制制度聲明書中第四項後增列說明段，列舉並說明自行評估所發現之重大缺失，以及公司於資產負債日前所採取之改善行動與改善情形。

註2：聲明之日期為「會計年度終了日」。

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者之會計師審查報告：無。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會決議事項之執行情形

日期	決議事項	執行情形
104/6/11	<p>104 年度股東常會重要決議事項：</p> <p>報告事項：</p> <p>(一) 103 年度營業及財務狀況報告</p> <p>(二) 監察人審查 103 年度決算表冊報告</p> <p>(三) 國內第三次無擔保轉換公司債辦理情形報告</p> <p>(四) 修訂本公司「道德行為準則」</p> <p>承認事項</p> <p>(一) 103 年度營業報告書及財務報表案</p> <p>(二) 103 年度盈餘分派案(每股分配股票股利 0.1 元、現金股利 2.0 元)</p> <p>討論事項</p> <p>(一) 103 年度盈餘轉增資發行新股案</p> <p>(二) 修訂「公司章程」部分條文案</p> <p>(三) 修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案</p> <p>選舉事項</p> <p>無</p>	<p>(一) 業已訂定 104/9/10 為配股配息基準日，股票股利於 104/10/8 上櫃掛牌，現金股利於 104/10/8 發放。</p> <p>(二) 業已依修訂後辦法運作</p>
104/10/05	<p>104 年度第一次股東臨時會重要決議事項：</p> <p>討論暨選舉事項：</p> <p>(一) 修訂「公司章程」部分條文案</p> <p>(二) 修訂「董事及監察人選舉辦法」並更名為「董事選舉辦法」案</p> <p>(三) 本公司全面改選董事(含獨立董事)案</p> <p>(四) 擬解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。</p>	<p>(一) 業已依修訂後辦法運作</p> <p>(二) 業已完成選舉新任董事分別為董事陳志峯、立齊投資有限公司、羅泰松、林璟宇、蔡宗明、蔡伯晨等六位；獨立董事周康記、黃朝盟、王安松等三位</p> <p>(三) 決議通過解除陳志峯、立齊投資有限公司、羅泰松、周康記、王安松等董事競業禁止。</p>

2.董事會決議事項之執行情形

開會日期	主要議程	決議結果
104/1/14	1.訂定本公司國內第3次無擔保轉換公司債、員工認股權證第4季發行新股基準日。	全體出席董事無異議照案通過。
104/3/13	1.本公司103年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表。 2.本公司向第一銀行板橋分行申請之融資額新台幣20,000,000元暨商務卡額度新台幣1,000,000元，將於2015年4月17日到期，授權董事長辦理額度續約事宜。 3.本公司向彰化銀行板橋分行申請之融資額新台幣60,000,000元暨新台幣與外幣間遠匯信用額度美金1,000,000元，已於2014年7月31日到期，授權董事長辦理額度續約事宜。 4.本公司向星展(台灣)商業銀行股份有限公司申請之外匯暨衍生性金融商品交易風險額度美金2,300,000元續約，新約有效日為2015年3月31日至2016年3月31日，並授權董事長辦理額度續約事宜。 5.本公司103年度「內部控制自行檢查報告書」業已完成。 6.修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。 7.本公司104年股東常會召集相關事宜。	全體出席董事無異議照案通過。
104/4/13	1.訂定本公司國內第3次無擔保轉換公司債、員工認股權證第1季發行新股基準日。 2.本公司高階主管職務異動案。 3.擬變更本公司經濟部登記印鑑大章及金融機構開戶印鑑大章保管人。	全體出席董事無異議照案通過。
104/4/24	1.本公司103年度盈餘分配案。 2.擬辦理盈餘轉增資發行新股案。 3.擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。 4.本公司擬於美國加州成立子公司。 5.本公司子公司東莞中探探針有限公司擬增加客戶貴州航天電器股份有限公司應收帳款授信額度至新台幣100,000,000元。	全體出席董事無異議照案通過。
104/5/8	1.本公司向臺灣土地銀行板橋分行申請之融資額新台幣50,000,000元，將於2015年7月9日到期，授權董事長辦理額度續約事宜。 2.本公司向台新銀行建北分行申請之融資額新台幣50,000,000元，將於2015年7月31日到期，授權董事長辦理額度續約事宜。 3.本公司向華南商業銀行板橋分行申請之融資額新台幣50,000,000元，將於2015年7月24日到期，授權董事長辦理額度續約事宜。 4.本公司向彰化銀行板橋分行申請之融資額新台幣60,000,000元，將於2015年7月31日到期，授權董事長辦理額度續約事宜。	全體出席董事無異議照案通過。

104/6/22	1.茲因本公司收到公開收購人公開收購本公司普通股之通知，爰依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第14條之1規定，設置審議委員會，遴選本公司審議委員。	全體出席董事無異議 照案通過。
104/6/23	1.提報本公司審議委員會對陳志峯等33人公開收購本公司普通股案之審議結果。	全體出席董事無異議 照案通過。
104/7/11	1.訂定本公司國內第3次無擔保轉換公司債、員工認股權證第2季發行新股基準日。 2.訂定103年度盈餘轉增資配股及配息基準日、股票停止過戶期間暨員工認股權停止執行期間。 3.本公司國內第三次無擔保可轉換公司債到期還本暨終止上櫃事宜。	全體出席董事無異議 照案通過。
104/8/10	1.本公司向彰化銀行板橋分行申請之新台幣與外幣間遠匯信用額度美金1,000,000元，將於2015年7月31日到期，已提前辦理展期。 2.本公司向臺灣銀行板橋分行申請之融資額度新台幣30,000,000元，將於2015年10月24日到期，擬建議授權董事長辦理額度續約事宜。 3.修訂「公司章程」部份條文建議案。 4.本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 5.擬解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。 6.本公司一〇四年第一次股東臨時會召開相關事宜。	全體出席董事無異議 照案通過。
104/9/9	1.依法審查獨立董事資格案	全體出席董事無異議 照案通過。
104/10/05	1.選舉董事長案。	全體出席董事無異議 照案通過。
104/10/14	1.委任第三屆薪酬委員會案。 2.委任審計委員會案。 3.訂定本公司國內第3次無擔保轉換公司債、員工認股權證第3季發行新股基準日。 4.本公司高階主管職務異動案。	全體出席董事無異議 照案通過。
104/11/12	1.擬提高向臺灣銀行板橋分行(以下簡稱臺銀板橋)申請之融資額度案。 2.擬新增中國信託商業銀行桃園分行(以下簡稱中信桃園)融資額度新台幣100,000,000元。 3.擬修訂「中國探針股份有限公司核決權限表」。 4.東莞中探探針有限公司擬進行股份改制並申請大陸地區掛牌案。 5.擬設立投資子公司案。 6.擬制定「中國探針股份有限公司申請暫停及恢復交易作業程序」。 7.擬制定「中國探針股份有限公司審計委員會組織規程」。 8.茲為更有效提昇組織運作之效能，擬就本公司現行之組織架構予以調整。 9.審議本公司獨立董事薪酬案。 10.本公司員工獎酬制度案。 11.擬建議自104年度起實施捐贈員工子女教育補助金及其他補助金案。	全體出席董事無異議 照案通過。

104/12/21	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司向新光商業銀行土城分行(以下簡稱新光土城)申請之綜合融資額度、商務卡額度及衍生性金融商品額度，將分別於105年2月25日、104年12月19日及104年12月19日到期，擬辦理續約。 2.擬定105年稽核計劃。 	全體出席董事無異議 照案通過。
105/1/22	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司向星展(台灣)商業銀行股份有限公司(以下簡稱星展銀)申請之外匯暨衍生性金融商品交易風險額度將於2016年3月31日到期，擬辦理續約。 2.訂定本公司104年第4季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準日。 3.全星投資公司組織及運作情形。 4.修訂本公司公司章程部份條文案。 5.擬修訂「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「薪酬委員會組織規程」、「防範內線交易辦法」、「對子公司監督與管理作業辦法」、「關係人特定公司及集團企業交易作業程序」等。 6.本公司高階主管人事異動案。 	全體出席董事無異議 照案通過。
105/3/24	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司104年度營業報告書。 2.本公司104年度個體財務報表暨合併財務報表案。 3.104年度員工及董監酬勞分配案。 4.104年度盈餘分派案。 5.104年度盈餘轉增資發行新股案。 6.本公司擬為東莞中探探針有限公司之借款背書保證。 7.本公司向第一銀行板橋分行申請之融資額度暨商務卡額度將於2016年4月2日到期，擬辦理續約。 8.本公司向兆豐國際商業銀行板南分行(以下簡稱兆豐板南)申請之融資額度已於2016年2月14日到期並已辦理展期。 9.本公司104年度「內部控制自行檢查報告書」業已完成。 10.修訂本公司「道德行為準則」部分條文案。 11.本公司董事長、總經理暨員工薪資調整建議案。 12.本公司105年股東常會召集相關事宜。 13.本公司獨立董事補選案。 	全體出席董事無異議 照案通過。
105/5/11	<ol style="list-style-type: none"> 1.擬變更本公司經濟部登記印鑑大章及金融機構開戶印鑑大章保管人。 2.修訂本公司「薪酬委員會組織規程」部分條文案。 3.依法審查獨立董事資格案。 4.修訂本公司公司章程部份條文案。 5.審議本公司獨立董事薪酬準則修訂案。 6.本公司副總經理任命案。 	全體出席董事無異議 照案通過。
105/5/12	<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司擬發行限制員工權利新股案。 2.本公司發言人、代理發言人異動案。 	全體出席董事無異議 照案通過。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

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

四、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊及級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟	徐聖忠	104 年度	

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			√	
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元		√		√
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				

(二) 審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註2)	小計		
資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐聖忠	2,080	-	-	-	430	2,510	104 年度	其它係支付韓國母公司 package 查核及會計師出差等費用。

註 1：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。

註 2：非審計公費請按服務項目分別列示，若非審計公費之「其他」達非審計公費合計金額 25% 者，應於備註欄列示其服務內容。

(三) 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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：本公司 104 年度未更換會計師事務所。

(四) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者應揭露審計公費減少金額、比例及原因：104 年度審計公費金額為新台幣 2,080 仟元，103 年度則為新台幣 1,950 仟元，增加金額為新台幣 130 仟元，增加比例為 6.67%，未達 15%。

五、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更 換 日 期	103/7/11		
更 換 原 因 及 說 明	事務所內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情 況	當事人	會計師
			委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		√
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	√	
說明			
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一 目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師：

事 務 所 名 稱	資誠聯合會計師事務所
會 計 師 姓 名	馮敏娟、徐聖忠
委 任 之 日 期	103/7/11
委任前就特定交易之會計 處理方法或會計原則及對 財務報告可能簽發之意見 諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師 不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之情形：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

單位：股

職 稱	姓 名	104 年度		當年度截至 05 月 16 日止	
		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 兼總經理	陳志峯	3,378,935	1,550,000	0	(538,000)
董事	元大銀行受託保管韓一水泥投資專戶(兼大股東)	(19,672,012)	0	不適用	不適用
代表人	韓承潤	0	0	不適用	不適用
代表人	全勤植	0	0	不適用	不適用
董事兼控制長	金南璉	0	0	不適用	不適用
董事	元仁常	0	0	不適用	不適用
獨立董事	曾文洽	0	0	不適用	不適用
獨立董事	毛穎崙	0	0	不適用	不適用
監察人	楊英熙	4,342	0	不適用	不適用
監察人	劉振忠	0	0	不適用	不適用
監察人	許銘顯	0	0	不適用	不適用
董事兼副總	蔡伯晨	223,103	100,000	0	0
董事兼副總	蔡宗明	201,063	0	0	0
副總	王景正	65,875	0	不適用	不適用
協理	劉偉豪	150,000	0	(100,000)	0
財會主管	陳火亮	100,875	0	0	0
董事	立齊投資有限公司	0	0	0	0
董事	羅泰松	0	0	0	0
董事	林璟宇	0	0	0	0
獨立董事	周康記	0	0	0	0
獨立董事	黃朝盟	0	0	0	0
獨立董事	王安松	0	0	0	0

註 A：本公司董事缺額達 1/2，全面改選，董事全面改選後之現任董事分別為董事陳志峯、立齊投資有限公司、羅泰松、林璟宇、蔡宗明、蔡伯晨、周康記、黃朝盟、王安松

(二) 股權移轉資訊：

姓名(註1)	股權移轉原因(註2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
元大銀行受託保管韓一專水泥投資專戶	處份	104.07.02	陳志峰	董事長	3,100,000	每股 42.5 元
元大銀行受託保管韓一專水泥投資專戶	處份	104.07.02	立齊投資有限公司	董事	2,300,000	每股 42.5 元
元大銀行受託保管韓一專水泥投資專戶	處份	104.07.02	林璟宇	董事	200,000	每股 42.5 元
元大銀行受託保管韓一專水泥投資專戶	處份	104.07.02	蔡伯晨	董事	200,000	每股 42.5 元
元大銀行受託保管韓一專水泥投資專戶	處份	104.07.02	蔡宗明	董事	100,000	每股 42.5 元
元大銀行受託保管韓一專水泥投資專戶	處份	104.07.02	陳火亮	財會主管	100,000	每股 42.5 元
元大銀行受託保管韓一專水泥投資專戶	處份	104.07.02	羅泰松	董事	2,000,000	每股 42.5 元

註1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註2：係填列取得或處分。

(三) 股權質押資訊：無

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

105年04月25日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有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者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	姓名	關係	
陳志峯	3,585,679	6.03%	-	-	-	-	-	-	-
立齊投資有限公司	2,320,126	3.90%	-	-	-	-	-	-	-
羅泰松	2,017,501	3.39%	-	-	-	-	-	-	-
林宗潭	1,311,375	2.21%	-	-	-	-	-	-	-
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,251,206	2.10%	-	-	-	-	-	-	-
簡育貞	1,109,625	1.87%	-	-	-	-	-	-	-
簡璟川	931,036	1.57%	-	-	-	-	-	-	-
吳惠娜	883,394	1.49%	-	-	-	-	-	-	-
王建壹	807,000	1.36%	-	-	-	-	-	-	-
利盈投資有限公司	807,000	1.36%	-	-	-	-	-	-	-

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	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
Great Esteem Services Limited	12,762,342	100%	-	-	12,762,342	100%
World Success Group Limited	12,634,136	100%	-	-	12,634,136	100%
C.C.P. INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	1,000,000	100%	-	-	1,000,000	100%
E-Plan International Limited	1	100%	-	-	1	100%
Forefront International Limited	1	100%	-	-	1	100%
DONGGUAN C.C.P Contact Probes Co., Ltd.	13,135,512	100%	-	-	13,135,512	100%
CCP Connection Platform, Inc	150,000	100%	-	-	150,000	100%

註：係公司採權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本來源

105年05月16日 單位：股，元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充款	其他
75.01	10元	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	設立股本	無	—
87.06	10元	5,800,000	58,000,000	5,800,000	58,000,000	現金增資 52,000,000 元	無	註 1
88.08	10元	15,000,000	150,000,000	9,000,000	90,000,000	現金增資 32,000,000 元	無	註 2
89.11	10元	20,864,112	208,641,120	16,466,028	164,660,280	現金增資 60,000,000 元 盈餘轉增資 13,860,000 元 員工紅利轉增資 800,280 元	無	註 3
90.09	10元	20,864,112	208,641,120	19,222,681	192,226,810	盈餘轉增資 20,762,620 元 員工紅利轉增資 2,867,500 元 資本公積轉增資 3,936,410 元	無	註 4
91.09	10元	25,518,644	255,186,440	22,027,745	220,277,450	盈餘轉增資 2,260,860 元 員工紅利轉增資 3,205,920 元 資本公積轉增資 1,583,860 元 現金增資 21,000,000 元	無	註 5
92.06	10元	25,518,644	255,186,440	24,379,180	243,791,800	盈餘轉增資 17,622,200 元 員工紅利轉增資 5,892,150 元	無	註 6
93.06	10元	39,900,000	399,000,000	27,421,200	274,212,000	盈餘轉增資 24,379,180 元 員工紅利轉增資 6,041,020 元	無	註 7
94.10	7.8元	75,000,000	750,000,000	40,421,200	404,212,000	私募股數 13,000 仟股，私募總金額 101,400 仟元。	無	註 8
96.10	10元	75,000,000	750,000,000	39,921,200	399,212,000	庫藏股減資 500,000 股	無	註 9
97.04	10元	75,000,000	750,000,000	39,475,200	394,752,000	庫藏股減資 446,000 股	無	註 10
99.04	21.7元	75,000,000	750,000,000	40,166,441	401,664,410	99 年第一季 CB 轉換股數 691,241 股	無	註 11
99.08	21.7元	75,000,000	750,000,000	43,042,004	430,420,040	CB 轉換股數 2,875,563 股	無	註 12
99.10	12元	75,000,000	750,000,000	43,042,004	436,143,190	員工認股權轉換股數 572,315 股	無	註 13
100.01	12元	75,000,000	750,000,000	43,621,819	436,218,190	員工認股權轉換股數 7,500 股	無	註 14
100.04	12元	75,000,000	750,000,000	43,638,319	436,383,190	員工認股權轉換股數 16,500 股	無	註 15
100.10	10元	75,000,000	750,000,000	44,946,974	449,469,740	盈餘轉增資 1,308,655 股	無	註 16
100.11	11.6元	75,000,000	750,000,000	45,073,474	450,734,740	員工認股權轉換股數 126,500 股	無	註 17
101.01	11.6元	75,000,000	750,000,000	45,143,974	451,439,740	員工認股權轉換股數 70,500 股	無	註 18
101.04	11.6元	75,000,000	750,000,000	45,165,474	451,654,740	員工認股權轉換股數 21,500 股	無	註 19
101.07	11.6元	75,000,000	750,000,000	45,166,474	451,664,740	員工認股權轉換股數 1,000 股	無	註 20
101.09	10元	75,000,000	750,000,000	47,423,673	474,236,730	盈餘轉增資 2,257,199 股	無	註 21
101.10	38.5元	75,000,000	750,000,000	47,965,536	479,655,360	101 年第三季 CB3 轉換股數 376,613 股	無	註 22
	員工認股權轉換股數 165,250 股							

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充者	其他
102.02	39元	75,000,000	750,000,000	48,103,437	481,034,370	101年第四季CB2轉換股數48,717股	無	註23
	38.5元					101年第四季CB3轉換股數64,934股		
	11元					員工認股權轉換股數24,250股		
102.04	11元	75,000,000	750,000,000	48,107,437	481,074,370	員工認股權轉換股數4,000股	無	註24
102.09	10元	75,000,000	750,000,000	48,588,471	485,884,710	盈餘轉增資481,034股	無	註25
102.10	11元	75,000,000	750,000,000	48,901,971	489,019,710	員工認股權轉換股數313,500股	無	註26
103.04	37.7元	75,000,000	750,000,000	49,096,845	490,968,450	103年第一季CB2轉換股數132,624股	無	註27
	35.8元					員工認股權轉換股數62,250股		
103.07	37.7元	75,000,000	750,000,000	49,969,868	499,698,680	103年第二季CB2轉換股數798,395股	無	註28
	37.2元					103年第二季CB3轉換股數16,128股		
	35.8元					員工認股權轉換股數58,500股		
103.09	10元	75,000,000	750,000,000	50,458,887	504,588,870	盈餘轉增資489,019股	無	註29
103.11	37.2元	75,000,000	750,000,000	50,706,920	507,069,200	103年第三季CB3轉換股數139,783股	無	註30
	35.8元					員工認股權轉換股數108,250股		
104.02	36.2元	75,000,000	750,000,000	50,964,841	509,648,410	103年第四季CB3轉換股數38,671股	無	註31
	34.9元					員工認股權轉換股數219,250股		
104.05	34.9	75,000,000	750,000,000	54,288,495	542,884,950	104年第一季CB3轉換股數2,707,154股	無	註32
	34.9					員工認股權轉換股數616,500股		
104.08	34.9	75,000,000	750,000,000	57,180,572	571,805,720	104年第二季CB3轉換股數2,745,827股	無	註33
	34.9					員工認股權轉換股數146,250股		
104.11	34.9	75,000,000	750,000,000	58,751,246	587,512,460	104年第三季CB3轉換股數1,061,026股	無	註34
	33.3					員工認股權轉換股數509,648股		
105.02	33.3	75,000,000	750,000,000	59,445,246	594,452,460	員工認股權轉換股數694,000股	無	註35

註1：87年5月26日八七建三辛字第一六九七七九號函核准。

註2：88年9月13日經(88)中字第八八六八〇六〇五號函核准。

註3：89年12月29日經(89)商字第〇八九一四八三三一號函核准。

註4：90年9月4日(90)台財證(一)字第一五五二〇〇號函核准。

註5：91年9月10日(91)台財證一字第〇九一〇一四九四八三號函核准。

註6：92年5月20日(92)台財證一字第〇九二〇一二一七四四號函核准。

註7：93年10月15日金管證一字第〇九三〇一四六四四九號函核准。

註8：94年12月12日經授中字第〇九四三三三一九七三〇號函核准。

註9：96年10月25日經授中字第〇九六三二九五五四四〇號函核准。

註10：97年4月3日經授中字第〇九七三二〇〇六〇六〇號函核准。

註11：99年4月27日北府經登字第〇九九三〇八一五八九號核准。

註12：99年8月16日北府經登字第〇九九三一四八之五六號函核准。

註13：99年10月22日北府經管字第〇九九三一六三七一一號核准。

- 註 14：100 年 1 月 14 日北府經營字第一 00 五 00 二九七四號核准。
 註 15：100 年 4 月 26 日北府經登字第一 00 五 0 二二 0 七 0 號核准。
 註 16：100 年 10 月 21 日北府經登字第一 00 五 0 六六 五 二 一 號核准。
 註 17：100 年 11 月 2 日北府經登字第一 00 五 0 六九 0 九 二 號核准。
 註 18：101 年 1 月 18 日北府經登字第一 0 一 五 00 四 0 八 一 號核准。
 註 19：101 年 4 月 23 日北府經登字第一 0 一 五 0 二二 四 七 六 號核准。
 註 20：101 年 7 月 30 日北府經登字第一 0 一 五 0 四 五 一 七 五 號核准。
 註 21：101 年 9 月 11 日北府經登字第一 0 一 五 0 五 五 四 六 一 號核准。
 註 22：101 年 10 月 30 日北府經登字第一 0 一 五 0 六 七 九 六 七 號核准。
 註 23：102 年 2 月 21 日北府經登字第一 0 二 五 0 一 0 二 二 三 號核准。
 註 24：102 年 4 月 24 日北府經司字第一 0 二 五 0 二 二 二 四 0 號核准。
 註 25：102 年 9 月 24 日北府經司字第一 0 二 五 0 五 八 六 二 一 號核准。
 註 26：102 年 10 月 17 日北府經司字第一 0 二 五 0 六 四 八 五 八 號核准。
 註 27：103 年 4 月 25 日北府經司字第一 0 三 五 一 四 五 二 六 一 號核准。
 註 28：103 年 7 月 30 日北府經司字第一 0 三 五 一 六 七 九 四 七 號核准。
 註 29：103 年 9 月 2 日經授商字第一 0 三 0 一 一 八 一 九 九 0 號核准。
 註 30：103 年 11 月 7 日經授商字第一 0 三 0 一 二 一 八 二 九 0 號核准。
 註 31：104 年 2 月 5 日經授商字第一 0 四 0 一 0 一 二 一 四 0 號核准。
 註 32：104 年 5 月 7 日經授商字第一 0 四 0 一 0 七 一 000 號核准。
 註 33：104 年 8 月 10 日經授商字第一 0 四 0 一 一 六 三 五 五 0 號核准。
 註 34：104 年 11 月 02 日經授商字第一 0 四 0 一 二 三 0 四 二 0 號核准。
 註 35：105 年 02 月 03 日經授商字第一 0 五 0 一 0 二 二 九 五 0 號核准。

2. 股份種類

105 年 04 月 25 日 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	
普通股	59,445,246 股	15,554,754 股	75,000,000 股	本公司屬上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用

(二) 股東結構

105年04月25日 單位：人，股，%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	-	28	9,523	14	9,565
持有股數	-	-	4,620,715	52,334,572	2,489,959	59,445,246
持股比例	-	-	7.77%	88.04%	4.19%	100%

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。

(三) 股權分散情形

105年04月25日 單位：人，股，%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至 999	3,379	306,256	0.52%
1,000至 5,000	4,722	9,431,345	15.87%
5,001至 10,000	725	5,367,917	9.03%
10,001至 15,000	262	3,119,109	5.25%
15,001至 20,000	137	2,503,253	4.21%
20,001至 30,000	122	3,005,802	5.06%
30,001至 40,000	63	2,202,857	3.71%
40,001至 50,000	25	1,130,023	1.90%
50,001至 100,000	59	4,092,096	6.88%
100,001至 200,000	36	4,785,890	8.05%
200,001至 400,000	18	4,780,977	8.04%
400,001至 600,000	6	2,888,779	4.86%
600,001至 800,000	-	-	-
800,001至 1,000,000	5	4,235,430	7.12%
1,000,001以上	6	11,595,512	19.50%
合計	9,565	59,445,246	100%

特 別 股

105年04月25日 單位：人，股，%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
合計	0	0	0

(四) 主要股東名單

105年04月25日 單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份	
	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例	持有股數	持股比例
陳志峯	3,585,679	6.03%	-	-	-	-
立齊投資有限公司	2,320,126	3.90%	-	-	-	-
羅泰松	2,017,501	3.39%	-	-	-	-
林宗潭	1,311,375	2.21%	-	-	-	-
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,251,206	2.10%	-	-	-	-
簡育貞	1,109,625	1.87%	-	-	-	-
簡璟川	931,036	1.57%	-	-	-	-
吳惠娜	883,394	1.49%	-	-	-	-
王建壹	807,000	1.36%	-	-	-	-
利盈投資有限公司	807,000	1.36%	-	-	-	-

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

項目	年度		103年	104年	當年度截至105年3月31日 (註8)
	每股市價 (註1)	最高	調整前	48.60	58.10	47.6
調整後			46.44	(註9)	—
最低		調整前	31.00	42.5	38.8
		調整後	29.00	(註9)	—
平均		調整前	40.62	48.05	42.93
		調整後	38.53	(註9)	—
每股淨值 (註2)	分配前		20.79	24.40	24.46
	分配後		18.63	(註9)	—
每股盈餘	加權平均股數(千股)		50,148	56,304	59,445
	每股盈餘 (註3)	追溯前	3.30	3.90	0.1
		追溯後	3.27	(註9)	—
每股股利	現金股利	調整前	2.00	2.40	—
		調整後	2.00	(註9)	—
	無償配股	盈餘配股	0.1	0.40	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利(註4)		—	—	—
投資報酬分析	本益比(註5)		12.31	12.32	—
	本利比(註6)		20.31	20.02	—
	現金股利殖利率(註7)		4.92%	4.99%	—

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：一〇四年度股利分配案，經董事會通過，尚未經股東會決議。

（六）本公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策如下

第廿八條 本公司年度之決算如有盈餘，應依法提繳稅捐後，依下列順序辦理：

一、彌補虧損。

二、提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。

三、依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。

四、餘額為當年度可分配盈餘，併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策視公司所處產業環境並配合長期財務規劃，於永續經營、穩定發展及股東權益獲得最大保障之前提下，股利分配考量未來資本支出預算及資金需求，除本條第一項第四款之當年度可分配盈餘小於實收資本額之百分之五時，得不發放外，餘以不低於當年度可分配盈餘之百分之十五發放，得以現金股利或股票股利方式為之，其中股票股利分派的比例不高於股利總額之百分之五十。

為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥百分之八至十二為員工酬勞。

員工酬勞以股票或現金方式分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

本公司具體明確的股利政策：

年度	除權息 基準日	股東會 日期	現金股利	股票股利	
				盈餘配股	公積配股
99	100.09.02	100.06.17	0.1	0.3	0
100	101.08.17	101.06.26	0.1	0.5	0
101	102.08.26	102.06.21	0.6	0.1	0
102	103.08.17	103.06.16	0.7	0.1	0
103	104.09.10	104.06.11	2.0	0.1	0
104	不適用	105.06.24	2.4	0.4	0

2、本年度董事會擬議股利分配之情形

中國探針股份有限公司

104年盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初餘額	183,336,296
減:確定福利計畫精算損失	1,106,285
加:104年度稅後淨利	219,403,833
保留盈餘	401,633,844
減:提列10%法定盈餘公積	21,940,383
可供分配盈餘	379,693,461
分配項目:	
股東股票股利(0.4元/股)	23,778,090
股東現金股利(2.4元/股)	142,668,590
期末未分配盈餘	213,246,781

註1：股東股利計算之股本為105年2月之實收資本額594,452,460元。

註2：為因應股本變更登記尾差問題，股票股利計算至十元止。

董事長：陳志峯



經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮



(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

項目		年度	105 年度 (預估)
期初實收資本額			594,452
本年度配股配息情形 (註1)	每股現金股利		2.4 元 (註1)
	盈餘轉增資每股配股數		0.4 元 (註1)
	資本公積轉增資每股配股數		-
營業績效變化情形	營業利益		(註2)
	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	稅前每股盈餘 稅後每股盈餘	
	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	擬制稅後每股盈餘	
		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：民國一〇四年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

註2：本公司並未編製及公告一〇五年財務預測，故無須揭露此資訊。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

(1) 本公司公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數：

104 年度：

為激勵員工及經營團隊，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥不低於百分之八至二十為員工酬勞及不高於百分之四為董事酬勞。

員工酬勞以股票或現金分派及董事酬勞僅以現金分派時，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。

員工酬勞之分派對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

103 年度：

本公司年度之決算如有盈餘，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，就其餘額分派員工紅利百分之八至十二，及董事監察人酬勞百分之一至四；剩餘部分併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

(2) 本公司104年度獲利(即稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益)為新臺幣314,198仟元(扣除累積虧損新臺幣0元後)，為本期員工分紅及董事、監察人酬勞之估列基礎。

(3)董事會104年度盈餘分配提案：

本公司經 105 年 3 月 24 日董事會決議 104 年度之盈餘分派有關員工酬勞及董監酬勞之配發情形：

- A. 決議配發 8%員工現金酬勞 24,230 仟元及 2%董事、監察人酬勞 6,057 仟元，與 104 年認列費用年度估列金額之差異分別為 70 及 17 仟元，差異數將於股東會決議後調整至 105 年度損益。
- B. 決議配發員工股票股利金額及佔本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：無。
- C. 決議配發員工酬勞及董監酬勞後之設算每股盈餘：3.90 元。

(4) 103 年度盈餘實際配發情形：

本公司經 104 年 6 月 11 日股東會決議之 103 年度員工現金紅利 12,216 仟元及董事、監察人酬勞 3,054 仟元，與 103 年度財務報表估列數之差異分別為(303)及(76)仟元，已列為 104 年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形

(一) 公司債辦理情形

105 年 05 月 16 日

公 司 債 種 類	國內第三次無擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	民國一〇一年八月二十二日
面 額	新台幣 10 萬元整
發行及交易地點	不適用
發 行 價 格	依面額發行
總 額	新台幣 260,000 仟元整
利 率	票面利率 0%
期 限	3 年期 到期日：104/08/22
保 證 機 構	不適用
受 託 人	中國信託商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	中國信託綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師	詹亢戎
簽 證 會 計 師	資誠聯合會計師事務所 洪慶山會計師、賴宗義會計師
償 還 方 法	依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前贖回者外，到期時依債券面額以現金一次還本。
未 償 還 本 金	新台幣 0 元整
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	<p>(一)本轉換公司債發行滿一個月翌日(一〇一年九月二十三日)起至到期日前四十日(一〇四年七月十三日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回全部債券。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿一個月翌日(一〇一年九月二十三日)起至到期日前四十日(一〇四年七月十三日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣貳仟陸佰萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回</p>

	覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司普通股。
限制條款	無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額
	截至年報刊印日止，債券持有人請求轉換為普通股金額為新台幣258,200仟元。
發行及轉換(交換或認股)辦法	請參照本公司年報附錄四、國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	截至104年08月22日止，本轉換公司債已全數執行轉換或到期收回，故對現有股東權益無影響。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

(二) 轉換公司債資料

公司債種類		國內第三次無擔保轉換公司債
年度		104年
項目	最高	150.00
	最低	111.00
	平均	135.57
轉換價格		新台幣36.2元
發行(辦理)日期及發行時轉換價格		101/08/22 新台幣38.5元
履行轉換義務方式		債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國一〇一年九月二十三日)起，至到期日前十日(民國一〇四年八月十二日)止，除本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十一條、十七條規定辦理。

(三) 交換公司債資料：無。

(四) 總括申報發行公司債情形：無。

(五) 附認股權公司債資料：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：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

105 年 05 月 16 日

員工認股權憑證種類	第2次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	99/10/20
發行(辦理)日期	99/12/30
發行單位數	2,500,000 股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.73%
認股存續期間	99/12/30~104/12/29
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年可行使認股比例50% 屆滿3年可行使認股比例75% 屆滿4年可行使認股比例100%
已執行取得股數	1,506,750
已執行認股金額	51,475,176
未執行認股數量	367,000 股
未執行認股者其每股認購價格	33.3 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.61737%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，惟本公司之認股權人自被授予員工認股憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故分次發行後二年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。

註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

105年05月16日 單位：股，元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行總數比率	已執行				未執行					
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行總數比率		
經 理 人	總經理	陳志峯												
	控制長	金南璉												
	副總經理	蔡伯晨												
	副總經理	蔡宗明												
	副總經理	王景正	720,000	1.21%	621,000	34.90 33.30	20,839,300	1.04%	99,000	33.3	3,296,700	0.17%		
	副總經理	陳勝銘												
	財會主管	陳火亮												
	協理	劉偉豪												
	員 工	工程師	呂彥輝											
		經理	黃建彰											
課長		林芳玉												
處長		楊雪桂												
專員		唐家駿												
特助		莊維浩												
資深經理		陳威助												
特助		蔡聖裕												
經理		李永平												
資深經理		陳志釗	767,000	1.29%	643,500	34.90 33.30	22,288,875	1.08%	123,500	33.3	4,112,550	0.21%		

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容

- 1.計畫所需資金總額：新台幣260,000仟元。
- 2.資金來源：發行國內第三次無擔保轉換公司債總額新台幣260,000仟元。
- 3.計畫項目、運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度							
			101年			102年				
			第二季	第三季	第四季	第一季	第二季	第三季	第四季	
購置機器設備	102年12月	110,000	-	9,320	37,100	60,380	-	-	3,200	
轉投資東莞中探	101年06月	150,000	150,000	-	-	-	-	-	-	
合計	-	260,000	150,000	9,320	37,100	60,380	-	-	3,200	
預計可能產生效益	1.購置機器設備：提高半導體測試針針軸產量，預計102~104年可增加銷售值分別為194,400仟元、191,520仟元及172,800仟元，營業毛利分別為58,320仟元、53,628仟元及43,200仟元，營業淨利則分別為19,440仟元、15,324仟元及8,640仟元。 2.轉投資東莞中探：預計可認列轉投資收益101~105年分別為28,461仟元、46,334仟元、49,333仟元、52,519仟元及55,903仟元。									

(二) 執行情形

單位：新台幣仟元

季別		資金用途		
		購置固定資產	轉投資子公司	季合計
101年 第2季	計畫	0	150,000	150,000
	執行金額	0	0	0
101年 第3季	計畫	9,320	0	9,320
	執行金額	17,288	149,886	167,174
101年 第4季	計畫	37,100	0	37,100
	執行金額	14,373	0	14,373
102年 第1季	計畫	60,380	0	60,380
	執行金額	21,660	0	21,660
102年 第2季	計畫	0	0	0
	執行金額	0	0	0
102年 第3季	計畫	0	0	0
	執行金額	0	0	0
102年 第4季	計畫	3,200	0	3,200
	執行金額	0	0	0
103年 第1季	計畫	0	0	0
	執行金額	0	0	0
103年 第2季	計畫	0	0	0
	執行金額	464	0	0

季別		資金用途		
		購置固定資產	轉投資子公司	季合計
103 年 第 3 季	計畫	0	0	0
	執行金額	4,842	0	0
計畫 合計		110,000	150,000	260,000
執行 合計		61,920	149,886	211,806

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

- (1) POGO PIN 連接器(spring loaded connector) 製造加工買賣。
- (2) 半導體晶片測試探針製造加工買賣。
- (3) 各種探針之製造、加工、買賣。
- (4) 有關探針用之測試台、線路板、端子台等設備之製造、加工、買賣及材料買賣。
- (5) 大電流端子與大電流連接器製造加工買賣。
- (6) 各種電腦用之測試台之製造、加工、買賣業務。
- (7) 有關 3C 電子相關產品、材料進出口貿易業務之經營。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

主要產品	104 年度	
	銷貨淨額	%
探針	1,340,959	75.76
其他(註)	429,058	24.24
合計	1,770,017	100.00

註：主要係代購之探針、治具、針盤及其配件等。

3. 產品項目

本公司主要產品為 POGO PIN 連接器及高端 IC 測試探針。其中 POGO PIN 連接器已廣泛應用至手機、平板電腦、GPS、PDA、NB、TV GAME、Digital Camera、Dock、Walking Talking、Smart Watch 等產品之中，而測試探針(test probe)則為各式被測物與測試治具設備間之測試媒介，其應用領域相當廣泛，舉凡印刷電路板測試、晶圓測試、IC 封裝測試、通訊產品及 LCD 面板測試儀器設備均使用得到測試探針。此外，大電流端子與大電流連接器也開始應用至電動汽機車、充電槍/樁等領域。

4. 計劃開發之新產品

- (1) 高頻測試針及 Socket: 鑒於 IC 測試市場對於高頻測試需求，故開發相對應之高頻測試針及治具，來滿足客戶端使用上及性能上的需求。
- (2) 極細針: 鑒於 IC 日益趨向小型化，故開發極細針款來因應市場的需求，並提升技術門檻。
- (3) 大電流針: 藉以降低阻值及提升耐電流性，而滿足不同 IC 測試需求，並提高技術能力及增加進入障礙。
- (4) pogo pin 連接器朝向尺寸縮小、傳輸 USB 3.1 高頻訊號、防水設計之技術開發方向。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司之主要產品為 POGO PIN 連接器及測試探針，其結構由銅管、金屬針軸及彈簧組成，具有伸縮彈性而能維持一定觸壓，並經電鍍表面處理等製程。其功能應用為 (1)各式電子產品之電源及訊號連接器(connector)，(2)測試機台與電子產品間之測試媒，(3)特殊訂製設計以因應各相關產業之需求。

探針產業之發展與電子產業息息相關，而台灣電子工業蓬勃發展，已建立完整的產業鏈在全球市場佔有重要地位。本公司之 POGO PIN 連接器及測試探針係緊密跟隨消費性電子及半導體測試產業客戶之需求，同時 POGO PIN 連接器的型式也越趨多樣，在節省面積及極低及極高的工作高度要求下，自行研發與客戶共同開發更高端之產品，提供快速、客製、高品質的服務。

配合消費性電子產品輕薄短小之設計潮流 POGO PIN 連接器及測試探針之規格要求朝愈精細之趨勢發展，加上各類型特殊用途之訂製針，如高頻測試針、大電流針、充電針等，應用層面越來越廣泛。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司 POGO PIN 連接器及測試探針係由上游之金屬材料廠商提供原料，經加工成針軸、內管、外管及彈簧等各項零件後組裝而成，廣泛應用於印刷電路板、半導體及電子、通訊零件等產業相關產品之短、斷路及功能測試及消費性電子產品之連接器使用，故下游包括印刷電路板製造商、電子產品製造商、LCD 製造商、筆電、手機及 GPS 製造商、IC 封裝測試廠商、晶圓測試代工廠商等。

3. 產品之發展趨勢

綜上所述，本公司之產品發展將朝向更小尺寸規格，能傳遞更高頻訊號，能承受更高電流及產生更低阻抗之研究開發狀況，快速彈性滿足各式客製化要求，以期取得先機，掌握未來市場的主導地位，創造更高之附加價值。

4. 產業應用領域預測

在傳統電路板測試針已無法再具有高獲利成長之情況下，此部分將逐漸轉為二線產品，展望未來，本公司將主攻半導體 IC、液晶顯示面板、太陽能板、生醫科技之測試用針及其治具，企求能藉深耕的研發能量建立高度之技術障礙，進一步運用以提升營收與獲利，而另外 pogo pin 連接器將以手機、筆記型電腦、平板等消費性電子產品之連接器為主，推估上述領域均將具備高度的成長，此外，車用電子及醫療電子也開始做初步布局，以期能夠先一步建立灘頭堡，奠定下一波高度成長之基礎。大電流端子與大電流連接器則已有產品實績，在業界建立良好名聲，正持續開拓市場與客戶中。

(三) 技術及研發概況

1.最近年度截至年報刊印日止投入之研發支出及佔營收比例

單位：新台幣仟元

投入金額	103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
研發費用①	102,794	131,037	32,164
營業淨額②	1,427,800	1,770,017	357,116
比例①/②	7.19%	7.40%	9.01%

2.研究發展成果

年度	技 術 或 產 品 名 稱
104 年度	1.多款 013 及 020 探針開發及導入 2.Probe Head 設計製作 3.高頻針開發導入 4.新表面改質導入
103 年度	1.多款 010 及 015 探針開發及導入 2.Probe Head 設計製作 3.大電流針開發及導入 4.探針表面車削加工提升及表面改質導入
102 年度	1.完成表面改質，以增加產品競爭力及提高進入障礙。 2.完成 IC Probe 相關自動化設備。 3.010 測試針開發製作，提高進入技術門檻並提供小間距的解決方案給客戶。
101 年度	1.高導電性 MEMS 探針開發製作，提升探針電氣性能。 2.015 IC 測試針開發製作，提高進入技術門檻並提供小間距的解決方案給客戶。 3.高硬度鍍層與新合金開發導入至產品，藉以提升產品性能。 4.自行開發 POGO PIN 相關自動化設備，藉以提升產量及品質。
100 年度	1.2mil、1mil MEMS 探針。 2.020 傳統探針自行開發製作，大幅提高技術門檻及降低成本。 3.super AW1, ultra LU1 等鍍層開發成功，Pd alloy 新材料開發成功。 4.自行開發 POGO PIN 及雙頭針之彈力阻值測試機、5 pin 高精準度自動鉚合機、四角 pin 自動植針機、POGO PIN 自動組裝機。 5.HDMI、USB 3.0 POGO PIN connector、特為多家 3C 大廠量身訂製之多款客製化 POGO PIN connectors。
99 年度	抗 ARC 效應之新材料研發，抗硝酸電鍍技術,3A 大電流測試針開發，高頻模擬技術開發，絕緣彈簧製程開發與量產，Pd-Co 鍍層開發，3mil、4mil 規格微機電垂直式微探針 Socket 組裝技術，PoGo Pin 自動組裝機，垂直式大電流測試機。

年度	技術或產品名稱
98 年度	1. 鈮鈷 鈮鎳電鍍製程開發完成。 2. 半導體測試針高頻量測技術開發完成。 3. 微機電階梯針開發成功，專利申請中。
97 年度	晶圓級測試用微機電探針、高頻量測技術建立、TSOP-II Socket。
96 年度	三件式低阻值雙頭針、高耐測度雙頭針、低表面粗糙度雙頭針。
95 年度	外徑 100 μ m 的 BGA 雙頭針、POGO PIN、Type RF switch connector 開發。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

A. 產品發展方面

- I. 持續開發產品，如 POGO PIN 連接器、彈片(spring)連接器、BGA 封裝板、通訊高頻測試針、IC 等產品之測試探針，大電流充電端子與連接器，以創造更高獲利空間。
- II. 加強上述相關產品之測試儀器、設備等產品之開發與銷售。

B. 行銷方面

國內

- I. 加強國內電子大廠合作，於客戶產品設計時即共同開發符合客戶需求規格之 POGO PIN 連接器。
- II. 除手機、筆電、平板電腦外，持續開發產品應用領域。
- III. 提供 IC 測試公司高品質產品，以成本優勢及快速服務取勝，並共同開發更細微尺寸測試探針提高本公司附加價值。
- IV. 針對國內電動汽機車與綠能產業推廣大電流端子與大電流連接器產品。

國外

- I. 以本公司 POGO PIN 連接器實績經驗開發歐美日等市場及客戶。
- II. 建立網路行銷機制，方便客戶隨時下單，滿足快速供貨之需求。
- III. 針對客製及量產需求之客戶，提供快速專業技術服務及協助客戶產品之開發、量產，建立雙方密切穩固之合作關係。
- IV. 針對國際電動汽機車與綠能產業推廣大電流端子與大電流連接器產品。

C. 生產方面

- I. 中、低密度型及標準規格產品，由大陸孫公司製造生產;特殊訂製品及精密高附加價值產品，於台灣母公司製造生產。
- II. 縮短規格品及客製品之交期。

D. 營運規模及財務配合

營運規模穩健擴充，並強化財務管理功能。

2. 長期業務發展計畫

A. 產品發展方面

- I. 加強與客戶之合作關係及技術共同開發，擴展更多樣之電子產業產品之應用。
- II. 產品研發鎖定高成長之消費性電子、通訊產品及半導體測試需求為重點。

B. 行銷方面

- I. 以亞洲地區為市場根基，進而拓展歐美地區市場。
- II. 積極與具國際競爭力之客戶合作，以開拓更多商機。

C.生產方面

I. 台灣廠：以生產半導體測試品及高端客製探針為主。

II. 大陸廠：以生產全系列 POGO PIN 連接器、低階測試探針為主。

D.營運規模及財務配合

秉持永續經營之理念，以穩健的財務結構為基礎，持續擴展營運規模。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	年度	102 年		103 年		104 年	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		167,158	15.61	192,501	13.48	262,280	14.82
外 銷	亞洲	675,008	63.02	951,222	66.62	1,107,572	62.57
	其他地區	228,896	21.37	284,077	19.90	400,165	22.61
	小計	903,904	84.39	1,235,299	86.52	1,507,737	85.18
銷貨淨額合計		1,071,062	100.00	1,427,800	100.00	1,770,017	100.00

2. 市場占有率

POGO PIN 連接器目前國外主要競爭對手為日商 YOKOWO、美商 QA、ECT、IDI Mill-Max、瑞士商 Preci-Dip，國內主要競爭對手較少；而在測試探針方面，目前主要競爭對象為日商 YOKOWO、美商 ECT、IDI 及韓商 LEENO 等。以 POGO PIN 連接器應用於 3C 產業上，約有 10 家左右競爭公司。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

探針產品可應用範圍廣泛，舉凡 PCB 板測試，晶圓測試、IC 封裝測試、通訊產品、被動元件及 LCD 面板測試儀器設備均使用到測試探針，此外，亦可如筆電、手機、平板電腦、GPS 等消費性電子產品之各式連接器、如手機之天線、電源、電池、震動器、LED 等之連接應用，在未來半導體業持續成長及筆電、手機、平板電腦等消費性電子產品的趨勢下，此兩區塊將成為中國探針業績持續成長的動力。此外，掌握環保與綠能趨勢，大電流端子與大電流連接器已應用於電動汽機車、充電槍/樁等領域，並有量產實績。

4. 競爭利基

本公司成立至今，在面臨景氣循環變化及同業之價格競爭下，仍然能穩健持續成長，其競爭利基係來自於：

① 研發新式產品之速度與實力

研發能力與製程技術為本公司持續成長之關鍵因素，因此加強培育研發人才，重視研發經驗與技術傳承，為本公司努力之目標。

② 具市場領導廠商的基礎，品牌知名度高

本公司為國內第一家測試探針之專業製造廠商，自成立以來，即以 CCP 品牌行銷國內外市場，由於長期在測試探針領域耕耘，已累積豐富之研發能力與製程經驗，使本公司能持續配合不同客戶之應用需求，開發各式測試探針，並提供專業之售後服務，因此在業界樹立領導廠商之品牌形象與知名度，成為本公司拓展市場佔有率之有效利器。

③產品線完整且產品品質具市場競爭力

本公司提供相當完整之產品線。此外，生產流程之每一環節均著重產品品質之強化。本公司並於成品入庫前進行嚴格品質檢驗，品保處具備有先進精密檢測設備，包括探針壽命測試機、奈米壓痕測試機、SEM/EDS、白光干涉儀、膜厚測試機、X-RAY 透視儀、鹽霧試驗機、自動 CCD 量測儀、冷熱衝擊試驗機、多功能阻抗彈力試驗機、網路分析儀等。

本公司於產品製程中嚴格執行品質之控管，堅持提供客戶最優質之測試探針，及各式治具，其產品品質深獲客戶信賴與肯定，並成為本公司競爭之利基。

④佈建大陸生產據點，降低生產成本

89 年底本公司於大陸東莞虎門設置生產據點，採台灣開發利基性產品，成熟產品移往大陸生產之分工模式，降低生產成本，提高產品價格之競爭力，且大陸生產據點尚可就近供貨與服務當地客戶。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項目	有利因素	不利因素	因應對策
產業發展遠景	本公司產品應用範圍廣，如電腦、手機等通訊、電子儀器、醫療設備等科技產品之電子電路板測試及元件之供應，故產業發展將隨著電子工業、資訊、通訊、消費性電子產業的持續成長。	市場產品變化迅速，產品生命週期縮短，須不斷推出符合市場及客戶需要之產品。	1.提昇研發能力及縮短產品開發時程。 2.產品除探針、治具設備外，未來定位將朝 3C 連接器供應者邁進，以期產品多樣化。
營運環境	1.開拓全球市場。 2.經驗之累積，滿足客戶之需求。 3.行銷策略力求穩定發展，具有良好形象，與客戶及合作夥伴均有長期穩定之合作關係。	1.東南亞等區具人工成本低之優勢，價格競爭壓力大。 2.優秀技術人才招聘不易。	1.改善製程能力、提高效率。 2.品質、成本及服務上強化競爭體質。 3.規格產品移至大陸東莞廠生產，以降低生產成本提高產品之競爭力。
公司內在條件	1.ISO-9001 及 ISO14001 制度取得認證，以強化公司管理機制，並符合客戶需求。 2.福利制度完善，員工士氣佳。	尚無明顯不利因素	1.人才培養，強化人力資源。 2.企業 e 化及全球運籌能力之提昇。
產品技術發展	1.研發部門取得多項專利權。 2.經營者及幹部具技術背景，對產品技術及趨勢深入瞭解。	在電子及通訊產品追求小體積與高功能的趨勢下，規格日趨精細及高頻功能。	1.研發更微小及具高頻之功能。 2.持續研發創新，投資更精良的設備，開發利基產品。
銷售概況市場能力	1.產品規格齊全、供貨穩定、堅強的技術團隊及即時的客戶服務。 2.行銷網路廣大，設有國內業務部及國外業務部，涵蓋大中華區及全球市場。	價格競爭	1.改善製程降低生產成本，以取得價格之競爭優勢。 2.不斷擴展不同客戶群與市場區域。 3.不斷創新及縮短交期以提高競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

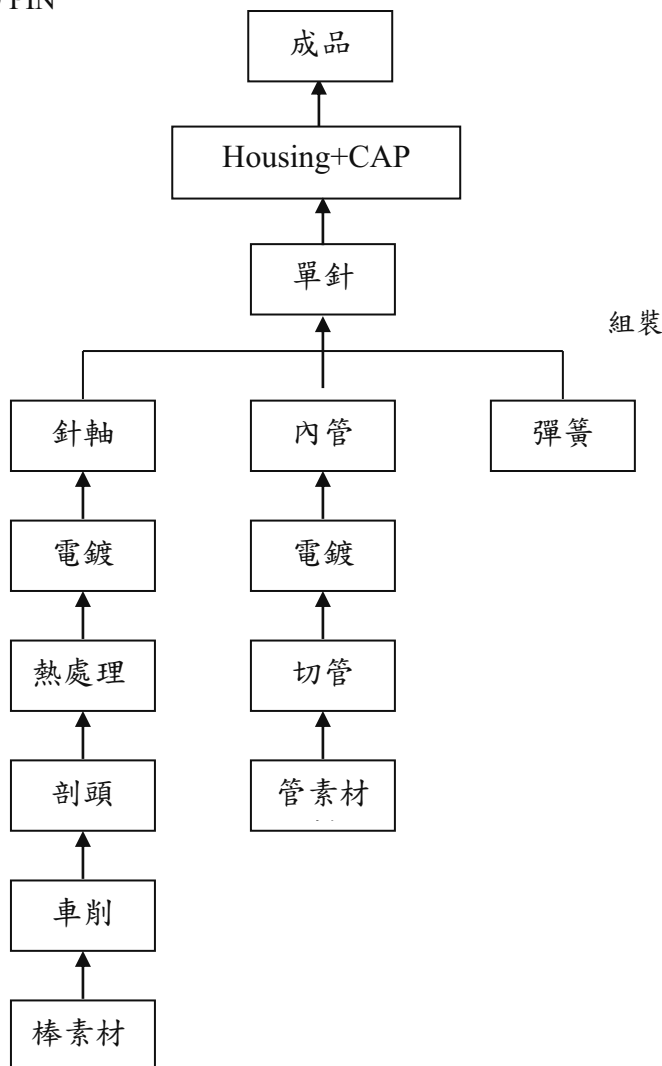
1. 主要產品之重要用途

本公司主要產品類別及其重要用途或功能列示如下：

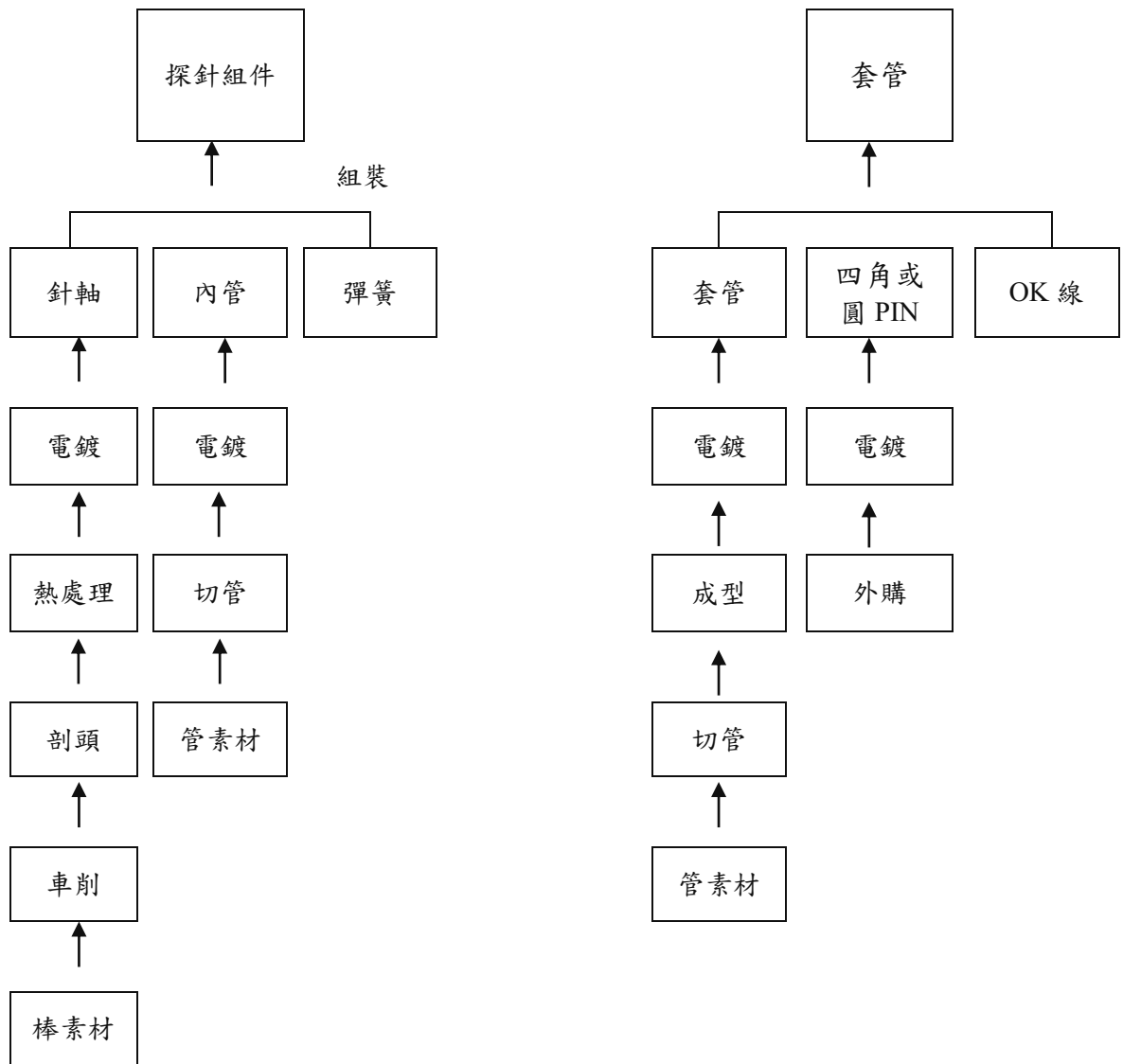
涵蓋產業	產品名稱	用途
3C 電子	測試探針、POGO PIN 連接器	PCB 空板及實板測試、其他電子元件、手機、平板、筆電及充電座、產品測試
半導體	晶圓晶片測試針及 SOCKET	載板測試、IC、晶圓、邏輯電路測試
通訊	同軸高頻針	通訊測試、高速訊號傳輸
	POGO PIN 連接器	應用於手機、耳機等無線通訊產品
電池	大電流針	電池活化設備及電池測試、耐電流訊號傳輸、電動汽機車動力系統、綠能電力系統
汽車產業	POGO PIN 連接器	GPS、影音系統連接器、電動汽車充電座

2. 主要產品之產製過程

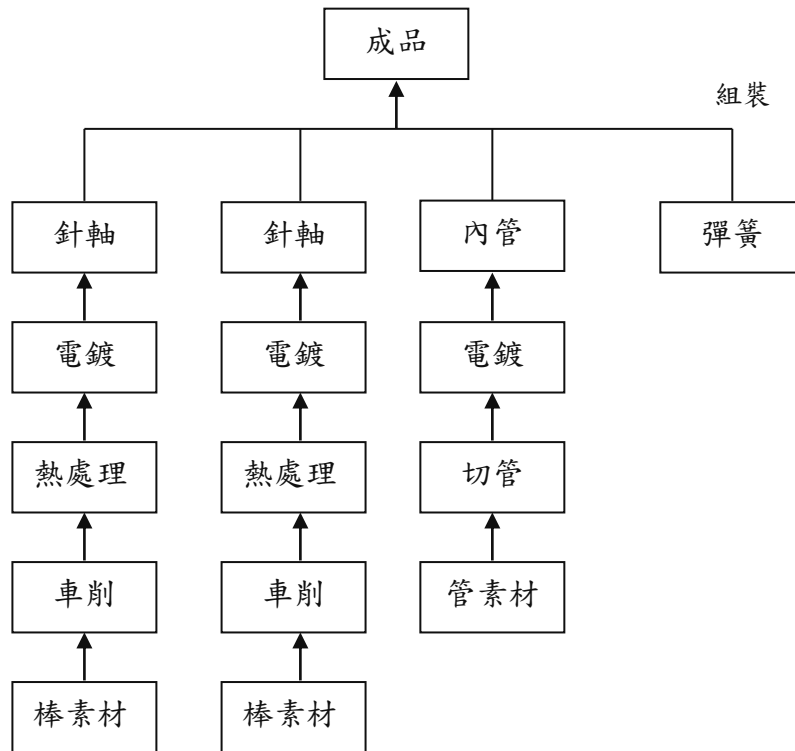
A. POGO PIN



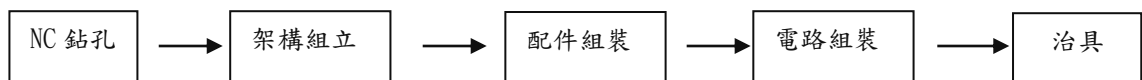
B.傳統探針



C.晶圓晶片測試針



D.治具



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原材料之採購除主要往來廠商外，相同種類之原材料大致維持兩家以上之供應商，由於供應商眾多，貨源不虞匱乏，故本公司截至目前為止並未與供應商簽訂長期供貨合約，亦無重大限制及不合理之相關規定。茲將本公司主要產品探針之組成材料：針軸、彈簧、管材及線材等之供應情形說明如下：

針軸：主要係自長期合作之國外廠商進口原素材於廠內車製或輔以委外加工廠商配合生產，於供應不足部份再以採購搭配進行。

管材：內、外管維持多家長期配合之供應商。

彈簧：彈簧之國內外供應廠家數眾多且其能力不相上下，國內供應商以不鏽鋼材質尺寸為線徑 0.05mm 以上彈簧為主，而國外供應商則以琴鋼線材質並鍍金而尺寸為線徑 0.05mm 以下之彈簧為主，因應時效需求,國內及廠內也已可供應線徑 0.05mm 以下的彈簧。

線材：國內外皆有供貨來源，且其供應之線材品質與供貨穩定度尚能符合公司要求，但因成本及交貨期之考量，主要以國內線材供應為主。

綜上，主要原物料均可選擇以廠內自製、委外廠商或國內外廠商為供應來源，故供貨來源穩定無短缺之虞。

(四) 最近二年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	103年			104年			105年度截至前一季止					
	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	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	廣州市榮雅精密五金制品有限公司	87,594	19.18	無	廣州市榮雅精密五金制品有限公司	124,353	19.34	無	廣州市榮雅精密五金制品有限公司	24,305	20.36	無
	其他	369,008	80.82		其他	518,587	80.66		其他	95,090	79.64	
	進貨淨額	456,602	100.00		進貨淨額	642,940	100.00		進貨淨額	119,395	100.00	

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	103年			104年			105年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A公司(註1)	250,738	17.56	無	A公司(註1)	362,415	20.48	無	A公司(註1)	42,310	11.85	無
	其他	1,177,062	82.44		其他	1,407,602	79.52		其他	314,806	88.15	
	銷貨淨額	1,427,800	100.00		銷貨淨額	1,770,017	100.00		銷貨淨額	357,116	100	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

3.其增減變動原因

進貨：本公司104年度與103年度主要供應商變化不大。

銷貨：本公司104年度與103年度主要銷售客戶變化不大。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；台；新台幣仟元

生產量值 主要商品 (或部門別)	103 年度		104 年度			
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
探針	990,293	776,270	1,424,696	1,244,866	1,293,311	2,100,462
其他(註 1)	—	—	—	—	—	—
合計	990,293	776,270	1,424,696	1,244,866	1,293,311	2,100,462

註 1：主要係代購之探針、治具、針盤及其配件

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；台；新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	103 年度				104 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
探針	19,482	89,758	243,214	1,016,747	27,808	137,389	285,484	1,341,449
其他(註 1)	12,917	102,743	63,032	218,552	12,299	124,891	19,580	166,288
合計	32,399	192,501	306,246	1,235,299	40,107	262,280	350,064	1,507,737

註 1：主要係代購之探針、治具、針盤及其配件，包括：牛角、台港式卡架、曲柄組、鐵頭、渦形彈簧、夾手、電動繞線槍、剝線鉗....等。

三、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

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 5 月 16 日
員 工 人 數	直接人工	69	75	77
	間接人工	95	99	106
	合計	164	174	183
平 均	年 歲	36.91	36.82	36.85
平 服 務	年 均 資	3.93	5.62	5.83
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0.61	0.57	1.09
	碩 士	12.2	12.64	13.11
	大 專	51.83	49.43	49.73
	高 中	28.66	31.61	31.15
	高中以下	6.71	5.75	4.92

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：

本公司業依環保法令規定申領水污染防治及廢棄物清理相關之許可證，取得之環境污染相關許可證如下：(含變更)

105年05月16日

項 目	證書名稱	許可證字號	取得日期
水污染防治 (本廠)	水污染防治許可證 (含儲留許可) (變更)	新北市環水許字 第 04603-01 號	104 年 02 月 13 日
廢棄物清理 (本廠)	廢棄物清理計劃書 (變更)	發文字號：北環廢字第 1031915727 號 核准字號：F09210030001	103 年 10 月 30 日
廢棄物清理 (一廠)	廢棄物清理計劃書 (新設)	北環廢字第 1013110410 號 核准字號：F10112170001	101 年 12 月 17 日
廢棄物清理 (二廠)	廢棄物清理計劃書 (新設)	北環廢字第 1013094718 號 核准字號：F10112170002	101 年 12 月 17 日
廢棄物清理 (三廠)	廢棄物清理計劃書 (新設)	北環廢字第 1032198233 號 核准字號：F10311250003	103 年 11 月 26 日

(二)公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

單位：新台幣仟元

環境保護項目	年度	金額	用途及可能效益
電鍍廢液處理	103~104	5,972	避免電鍍廢液污染環境，委託清除處理事業廢棄物，符合相關法令要求。
總計		5,972	

(三)最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過：

- (1) 104 年 5 月通過 ISO14001 外稽，持續推動 ISO14001 環境管理系統，控制和管理在經營活動中對環境有顯著影響的考量及改善污染源之產生，以降低環境衝擊並提高環境績效。
- (2) 103 年 9 月完成廢氣洗滌塔廢液過濾設備，104 年比 103 年減少 30 噸廢水。

(四)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包含賠償)、處分之總額，並揭露其未來因應對策及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

項 目	103 年 度	104 年 度
1.污染狀況(種類、程度)	無	無
2.賠償對象或處分單位	無	無
3.賠償金額或處分情形	無	無
4.其他損失	無	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未來二年度預計之重大環保資本支出：

(1)目前污染狀況：無。

(2)改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響：無。

(3)未來二年度預計之重大環保資本支出：無

五、勞資關係

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

1.員工福利

本公司依職工福利金條例，設有職工福利委員會，並依法提撥經費以供推展各項福利措施，計有員工結婚禮金、獎助學金、生育禮金、奠儀禮金、急難救助、文康休閒、年節禮金、年度旅遊等。

2.員工之進修及訓練情形

本公司秉持著「人才是公司最大資源」的理念，對於人才的培育，以終身學習、生涯發展的教育訓練理念，致力於提高公司人力素質，儲訓經營管理人才，以創造公司更高的經營績效。

本公司 104 年度教育訓練統計表：

項 目	班次數	總人數	總時數	總費用
公司治理課程	2	2	7H	0
管理課程	5	5	55H	73,100
稽核課程	5	5	30H	16,200
財務稽核課程	12	12	74H	18,800
技術研發課程	3	3	48H	14,700
品保課程	8	14	74H	17,760
勞安課程	1	27	54H	0
業務課程	12	96	278H	155,880

3.本公司與財務資訊透明相關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形

(1)中華民國會計師：無。

(2)其餘人員皆未取得證照。

4.退休制度實施情形

(1)本公司設有勞工退休準備金監督委員會，負責退休準備金之管理及運用，訂有工作規則，原按已付薪資總額 6%提列員工退休準備金準備。自八十七年四月起，改依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額 2%提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存。

退休條件：

正常退休

- A.服務滿十五年以上者且年滿五十五歲者。
- B.服務年資二十五年以上者。

命令退休

- A.年滿六十歲者。
- B.心神喪失者或身體殘廢不堪勝任工作者。

(2)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護情形

本公司乃本理性和諧之管理理念運作，與勞資關係之新增或修正措施，均經勞資雙方充分協議溝通後定案以維護員工之權益，故無勞資爭議發生。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(三)工作環境與員工人身安全的保護措施：

本公司於主要出入口設有保全人員全天駐守，透過訪客登記、人員陪同嚴格控管進出人員，並於公司各樓層出入口設有門禁刷卡裝置，以保障員工人身安全。同時本公司依勞工安全衛生有關法令，辦理各項安全衛生工作，如：機電或消防設備（如消防警報器或滅火器等）的定期保養或維修。於操作危險性機台的場所皆加上工作標語提醒注意工作的安全性，另對員工每年定期實施身體健康檢查讓員工對自己的健康有正確的認知，並設置桌球室、卡拉 ok、交誼廳等供員工舒緩工作壓力。

(四)員工關懷活動

- 1.員工子女教育補助金：設立現金隨喜捐款箱及發票樂捐箱，於每單月月底由稽核、法務共同開啟，由志工同仁核對發票，所得款項皆存入本公司員工子女教育補助金專戶。
- 2.家庭拜訪：97 年發起活動至 105/1/8 止，已拜訪 228 位員工的家庭。
- 3.關懷員工：不定期由志工同仁代表發給產線辛勤員工水果及營養補給品。
- 4.慰問傷殘員工：員工因車禍、手術住院，由志工同仁到院關懷並贈與營養品。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃契約	林貴春、方毓健、方毓廷	104/01/01~108/12/31	廠房租賃	無
租賃契約	巨榮工業有限公司	104/01/10~108/12/31	廠房租賃	無
無擔保轉換公司債	中國信託商業銀行	於主管機關核准中探針公司發行並募集完成本公司債時發生效力，至中探針公司履行或清償有關本公司債發行及轉換辦法或本合約中探針公司應履行之一切義務或應付一切款項之日為止。	1.總金額：260,000仟元 2.以面額發行2,600張 3.每張面額100 仟元 4.債券票面利率0% 5.發行期限3 年	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		1,076,116	1,183,662	1,400,272	1,674,698	1,608,362
不動產、廠房 及設備		254,473	324,658	312,404	290,963	291,276
無形資產		27,790	27,438	22,143	13,364	11,445
其他資產		229,463	45,531	38,670	35,068	32,066
資產總額		1,587,842	1,581,289	1,773,489	2,014,093	1,943,149
流動負債	分配前	573,750	686,201	659,942	500,097	429,220
	分配後	602,612	720,432	761,872	註2	—
非流動負債		264,233	42,368	53,794	63,498	59,941
負債總額	分配前	837,983	728,569	713,736	563,595	489,161
	分配後	866,845	762,800	815,666	註2	—
歸屬於母公司業主 之權益	(註3)	749,859	852,720	1,059,753	1,450,498	1,453,988
股本		481,064	489,050	509,648	594,452	594,452
資本公積		112,720	116,351	160,864	364,460	364,460
保留盈餘	分配前	165,431	236,086	361,999	473,271	479,247
	分配後	136,569	201,855	260,069	註2	—
其他權益		(9,356)	11,233	27,242	18,315	15,829
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益 總額	分配前	749,859	852,720	1,059,753	1,450,498	1,453,988
	分配後	720,997	818,489	957,823	註2	—

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至 105/03/31 止，104 年度之盈餘尚未經股東常會決議分配。

註3：自 102 年開始採用國際財報準則，另行編制採用我國財務會計準則之財務資料於後。

(二)簡明綜合損益表-合併

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		1,194,889	1,071,062	1,427,800	1,770,017	357,116
營業毛利		459,284	436,376	860,139	698,173	129,656
營業損益		105,962	94,835	193,782	251,519	17,638
營業外收入及支出		27,132	28,915	22,162	32,479	(10,987)
稅前淨利		78,830	123,750	215,944	283,998	6,651
繼續營業單位 本期損益		64,906	97,915	165,455	219,404	5,976
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)	(註3)	64,906	97,915	165,455	219,404	5,976
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(6,874)	27,001	15,588	(10,033)	(2,486)
本期綜合損益總額		58,032	124,916	181,043	209,371	3,490
淨利歸屬於 母公司業主		64,906	97,915	165,455	219,404	5,976
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		58,032	124,916	181,043	209,371	3,490
綜合損益總額屬於非 控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		1.33	1.97	3.27	3.90	0.1

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至105/03/31止，104年度之盈餘分配案業經董事會股東常會決議分配。

註3：自102年開始採用國際財報準則，另行編制採用我國財務會計準則之財務資料於後。

(一)簡明資產負債表－個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
流動資產		611,580	763,233	770,289	925,967	—
不動產、廠房 及設備		134,565	185,774	163,202	135,257	—
無形資產		21,097	17,437	14,384	8,190	—
其他資產		609,751	504,692	564,312	630,379	—
資產總額		1,376,993	1,471,136	1,512,187	1,699,793	—
流動負債	分配前	362,901	576,048	398,640	185,797	—
	分配後	391,763	610,279	500,570	註2	—
非流動負債		264,233	42,368	53,794	63,498	—
負債總額	分配前	627,134	618,416	452,434	249,295	—
	分配後	655,996	652,647	554,364	註2	—
歸屬於母公司業主 之權益		749,859	852,720	1,059,753	1,450,498	—
股本		481,064	489,050	509,648	594,452	—
資本公積		112,720	116,351	160,864	364,460	—
保留盈餘	分配前	165,431	236,086	361,999	473,271	—
	分配後	136,569	201,855	260,069	註2	—
其他權益		(9,356)	11,233	27,242	18,315	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	749,859	852,720	1,059,753	1,450,498	—
	分配後	720,997	818,489	957,823	註2	—

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至105/03/31止，104年度之盈餘尚未經股東常會決議分配。

註3：自102年開始採用國際財報準則，另行編制採用我國財務會計準則之財務資料於後。

(二)簡明綜合損益表－個體

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註2)
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入		889,051	875,081	1,029,467	1,204,011	—
營業毛利		276,237	246,980	684,265	389,194	—
營業損益		82,881	53,011	151,176	175,066	—
營業外收入及支出		(5,798)	63,398	57,179	97,605	—
稅前淨利		77,083	116,409	208,355	272,671	—
繼續營業單位 本期損益		64,906	97,915	165,455	219,404	—
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		64,906	97,915	165,455	219,404	—
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(註3)	(6,874)	27,001	15,588	(10,033)	—
本期綜合損益總額		58,032	124,916	181,043	209,371	—
淨利歸屬於 母公司業主		58,032	124,916	165,455	219,404	—
淨利歸屬於 非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		58,032	124,916	181,043	209,371	—
綜合損益總額屬於非 控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(元)		1.33	1.97	3.27	3.90	—

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至105/03/31止，104年度之盈餘尚未經股東常會決議分配。

註3：自102年開始採用國際財報準則，另行編制採用我國財務會計準則之財務資料於後。

(三)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度		最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流 動 資 產		621,073	621,097	不適用		
基 金 及 投 資		368,968	513,267			
固 定 資 產		111,715	185,943			
無 形 資 產		16,258	21,097			
其 他 資 產		44,919	44,494			
資 產 總 額		1,162,933	1,385,898			
流 動 負 債	分 配 前	284,635	360,770			
	分 配 後	289,149	389,632			
長 期 負 債		189,869	225,660			
土 地 增 值 稅 準 備		5,636	5,636			
其 他 負 債		30,053	38,476			
負 債 總 額	分 配 前	510,193	630,542			
	分 配 後	514,707	659,404			
股 本		451,470	481,064			
資 本 公 積		66,788	112,720			
保 留 盈 餘	分 配 前	97,697	134,143			
	分 配 後	93,183	105,281			
金融商品未實現損益		—	—			
累 積 換 算 調 整 數		21,634	12,278			
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—			
未 實 現 重 估 增 值		15,151	15,151			
股 東 權 益 總 額	分 配 前	652,740	755,356			
	分 配 後	648,226	726,494			

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營 業 收 入	881,326	889,051			
營 業 毛 利	250,340	275,641			
營 業 損 益	78,663	81,226			
營 業 外 收 入 及 利 益	9,789	10,823			
營 業 外 費 用 及 損 失	13,259	16,621			
繼 續 營 業 部 門 稅 前 損 益	75,193	75,428			
繼 續 營 業 部 門 損 益	60,802	63,532			
停 業 部 門 損 失	—	—			
非 常 損 益	—	—			
會 計 原 則 變 動 之 累 積 影 響 數	—	—			
本 期 損 益	60,802	63,532			
每 股 盈 餘 (元)	1.29	1.34			

不適用

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(五)最近五年度我國財務會計準則財務資料之簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
100	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、薛明玲	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	洪慶山、賴宗義	無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	洪慶山、馮敏娟	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐聖忠	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	馮敏娟、徐聖忠	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-合併

分析項目(註3)	年度(註1)	最近五年度財務分析					當年度截至105年3月31日(註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率		52.77	46.07	40.24	27.98	25.17
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		398.51	275.70	356.44	520.34	519.76
償債能力%	流動比率		187.56	172.49	212.18	334.87	374.72
	速動比率		154.02	146.79	185.23	284.83	315.96
	利息保障倍數		10.39	11.61	25.18	111.51	202.55
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.48	2.46	3.14	3.09	2.51
	平均收現日數		147	148	116	118	145
	存貨週轉率(次)		3.17	2.84	3.91	4.54	3.51
	應付款項週轉率(次)		4.33	4.24	4.22	3.51	2.99
	平均銷貨日數		115	129	93	80	104
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	5.64	3.70	4.48	5.87	4.91
	總資產週轉率(次)		0.85	0.68	0.85	0.93	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)		5.08	6.79	10.32	11.70	1.21
	權益報酬率(%)		9.32	12.22	17.30	17.48	1.65
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)		16.39	25.31	42.37	47.77	4.48
	純益率(%)		5.43	9.14	11.59	12.40	1.67
	每股盈餘(元)		1.33	1.97	3.27	3.90	0.1
現金流量	現金流量比率(%)		19.14	27.77	55.05	48.39	12.92
	現金流量允當比率(%)		0.65	1.12	3.39	1.70	1.8
	現金再投資比率(%)		9.37	15.28	24.68	7.80	3.06
槓桿度	營運槓桿度		3.68	3.94	2.53	2.35	16.59
	財務槓桿度		1.09	1.14	1.05	1.01	1

請說明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)

- 甲、負債佔資產比率、流動及速動比率：本公司104年度負債因國內第三次無擔保轉換公司債轉換或償還而減少，故104年度負債佔資產比率降低、流動及速動比率上升。
- 乙、長期資金占不動產、廠房及設備比率：本公司104年度股東權益因獲利而增加，故104年度之長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
- 丙、利息保障倍數：因104年度之稅後純益較103年度為高且利息支出減少，故104年度利息保障倍數較高。
- 丁、不動產、廠房及設備週轉率(次)：本公司104年度銷貨增加，故104年度不動產、廠房及設備週轉率(次)上升。
- 戊、現金再投資比率：因104年度之營活動之淨現金流入金額較高，故104年度現金再投資比率提高。

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)財務分析-個體

分析項目(註3)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年3月31日 (註2)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構(%)	負債占資產比率		45.54	42.04	29.92	14.67	—
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		753.61	481.82	682.31	1119.35	—
償債能力%	流動比率		168.53	132.49	193.23	498.38	—
	速動比率		151.34	121.50	177.18	458.22	—
	利息保障倍數		11.01	11.74	26.50	116.88	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		2.39	2.76	3.26	3.68	—
	平均收現日數		153	132	112	99	—
	存貨週轉率(次)		6.31	5.83	6.28	7.50	—
	應付款項週轉率(次)		5.48	7.58	7.62	10.35	—
	平均銷貨日數		58	63	58	49	—
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	不適用	7.48	5.46	5.90	8.07	—
	總資產週轉率(次)		0.70	0.61	0.69	0.75	—
獲利能力	資產報酬率(%)		5.62	7.51	11.55	13.78	—
	權益報酬率(%)		9.32	12.22	17.30	17.48	—
	稅前純益占實收資本額比率(註7)		16.02	23.80	40.88	45.87	—
	純益率(%)		7.30	11.19	16.07	18.22	—
	每股盈餘(元)		1.33	1.97	3.27	3.90	—
現金流量	現金流量比率(%)		30.25	33.08	52.52	114.48	—
	現金流量允當比率(%)		4.04	4.31	2.59	2.29	—
	現金再投資比率(%)		9.45	15.80	13.80	6.52	—
槓桿度	營運槓桿度		4.56	2.71	2.14	2.04	—
	財務槓桿度		1.17	1.15	1.06	1.01	—

請說明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)

- 甲、負債佔資產比率、流動及速動比率、現金流量比率：本公司104年度負債因國內第三次無擔保轉換公司債轉換或償還而減少，故104年度負債佔資產比率降低，流動、速動及現金流量比率上升。
- 乙、長期資金占不動產、廠房及設備比率：本公司104年度股東權益因獲利而增加，故104年度之長期資金占不動產、廠房及設備比率上升。
- 丙、利息保障倍數：因104年度之稅後純益較103年度為高且利息支出減少，故104年度利息保障倍數較高。
- 丁、應付帳款周轉率：因104年度銷貨成本增加，故104年度應付帳款周轉率上升。
- 戊、不動產、廠房及設備週轉率(次)：本公司104年度銷貨增加，故104年度不動產、廠房及設備週轉率(次)上升。
- 己、現金再投資比率：因104年度之現金股利較高，故104年度現金再投資比率降低。

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3)利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2)權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3)純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4)每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5.現金流量

(1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2)財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三)財務分析-我國財務會計準則

年 度 分析項目 (註 1)		最近五年度財務分析					
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	43.87	45.50	不適用			
	長期資金固定資產比率	754.25	527.59				
償債能力 %	流動比率	218.20	172.16				
	速動比率	199.37	154.87				
	利息保障倍數	22.61	10.79				
經營能力	應收款項週轉率 (次)	2.49	2.39				
	平均收現日數	147	153				
	存貨週轉率 (次)	7.18	6.31				
	應付款項週轉率 (次)	4.90	5.48				
	平均銷貨日數	51	58				
	固定資產週轉率 (次)	8.89	5.97				
	總資產週轉率 (次)	0.90	0.70				
獲利能力	資產報酬率 (%)	6.49	5.49				
	股東權益報酬率 (%)	10.13	9.02				
	占實收資本比率 (%)	營業利益	17.42				16.88
		稅前純益	16.66				15.68
	純益率 (%)	6.90	7.15				
	每股盈餘 (元)	1.28	1.33				
現金流量	現金流量比率 (%)	13.31	25.49				
	現金流量允當比率 (%)	28.11	31.05				
	現金再投資比率 (%)	3.49	8.15				
槓桿度	營運槓桿度	2.77	2.98				
	財務槓桿度	1.05	1.10				
請說明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) 不適用。							

註1：本表財務比率計算公式如下

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/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)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。(註4)

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)。(註3)

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(註6)。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註2：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註3：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註4：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告：請參閱本報P. 98。

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：請參閱本報附錄二。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本報附錄一。

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。

中國探針股份有限公司

C.C.P. Contact Probes Co., LTD.

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一百零四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

中國探針股份有限公司一〇五年股東常會

審計委員會召集人：

周秉記

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 二 十 四 日

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	104 年度	103 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,674,698	1,400,272	274,426	19.60
不動產、廠房及設備		290,963	312,404	(21,441)	-6.86
其他資產		35,068	38,670	(3,602)	-9.31
資產總額		2,014,093	1,773,489	204,604	13.57
流動負債		500,097	659,942	(159,845)	-24.22
長期負債		63,498	53,794	9,704	18.04
負債總額		563,595	713,736	(150,141)	-21.04
股本		594,452	509,648	84,804	16.64
資本公積		364,460	160,864	203,596	126.56
保留盈餘		473,271	361,999	111,272	30.74
股東權益總額		1,450,498	1,059,753	390,745	36.87
<p>變動原因說明：</p> <p>流動負債及負債總額：104 年度本公司發行之國內第三次無擔保可轉換公司債轉換或到期償還，故流動負債減少。</p> <p>資本公積：104 年度資本公積增加係因本公司發行之國內第三次無擔保可轉換公司債轉換及員工執行認股權，故發行溢價增加所致。</p> <p>保留盈餘：104 年度保留盈餘增加係因本公司持續獲利所致。</p> <p>股東權益：104 年度股東權益因資本公積及保留盈餘增加而增加。</p>					

二、財務績效

(一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項 目	104 年度 合計	103 年度 合計	增 (減) 金 額	變動比例 (%)
營業收入	1,770,017	1,427,800	342,217	23.97
營業成本	1,071,844	860,139	211,705	24.61
營業毛利淨額	698,173	567,661	130,512	22.99
營業費用	446,654	373,879	72,775	19.46
營業利益(損失)	251,519	193,782	57,737	29.79
營業外收入及支出合計	32,479	22,162	10,317	46.55
稅前淨(損)利	283,998	215,944	68,054	31.51
所得稅(費用)利益	(64,594)	(50,489)	14,105	27.94
本期淨利(損)	219,404	165,455	53,949	32.61
變動原因說明： 營業收入：104 年度營業收入增加，係因本公司開發新客戶所致。 營業成本、營業毛利淨額、營業利益、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利： 因 104 年度營業收入增加，故前述相關成本、收益及費用亦增加。 預期未來一年銷售數量及其依據： 本公司因無公告財務預測，故本項不適用。 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫： 相關資訊請參閱議事手冊第 11 頁之「營業報告書」。				

(二)營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

項目/年度	營業收入	營業成本	營業毛利	毛利率
104 年度	1,770,017	1,071,844	698,173	39%
103 年度	1,427,800	860,139	567,661	40%
原因說明： 營業收入：104 年度營業收入增加，係因本公司開發新客戶所致。 營業成本、營業毛利淨額：因 104 年度營業收入增加，故前述相關成本、收益及費用亦增加。				

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動情形分析說明

項 目 \ 年 度	104 年度	103 年度	增減比例 %
現金流量比率	48.39	55.05	(12.10)
現金流量允當比率	1.70	3.39	(13.11)
現金再投資比率	7.80	24.68	(68.41)
增減比例變動分析說明： 現金再投資比率增加逾 20%： 因 104 年度之營活動之淨現金流入金額較高，故 104 年度現金再投資比率提高。			

(二)流動性不足之改善計畫：無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出 量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
665,683	300,000	500,000	465,683	—	—

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、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新台幣仟元；股

取得 年月	轉投資關係企業	主要 營業	投資 成本	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	103年度投資報酬		
					股數	股權 比例		投資 (損)益	獲利或虧損 之主要原因	改善 計畫
89.08	Great Esteem Services Limited (偉添服務有限公司)	一般投 資業	388,128	602,437	12,762,342	100%	619,2645	66,497	認列子公司獲 利。	—
105.09	CCP Connection Platform, Inc.	買賣業	4,890	2,763	150,000	100%	4,333	(572)	公司設立初期	—

本公司對於投資公司已訂定子公司管理辦法，將依子公司管理辦法施行對子公司管理，子公司並於次月回傳總公司財務、業務報表，進行檢討與分析，以提升整體投資績效，保障股東權益。另未來投資計劃將依公司策略需求擬定，並依相關投資辦法執行。

六、風險事項之分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項 目	104 年度
利息收(支)淨額	3,946
兌換利益(損失)	27,051
利息收支淨額占營收淨額比率	0.22%
利息收支淨額占稅前淨額比率	1.39%
兌換損益淨額占營收淨額比率	1.53%
兌換損益淨額占稅前淨額比率	9.53%

(1) 利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司利息收(支)佔營業利益比重不高，對損益影響不大，定期評估銀行借款利率，並與銀行維持良好關係，以取得較優惠之借款利率。

(2) 匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司基於穩健保守原則，除了以自然避險方式消除部分匯率之波動風險外，財務單位相關人員對影響匯率相關資訊充份掌握及了解，並對銀行之外幣戶頭，隨匯率的變動情況作適時調整外匯持有部位。

(3) 通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要原物料為銅棒，其進貨價格主要係受國際銅價公司定價策略及市場供需及競爭情形所決定，本公司採購單位隨時注意銅價走勢，必要時可透過業務報價考慮成本上揚因素來合理反應售價。

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

(1) 104 年度及截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資。

(2) 衍生性商品交易

本公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。本公司民國 104 年度從事遠期外匯合約之衍生性金融商品產生之利益為 444 仟元。

(3) 104 年度本公司資金貸與他人情形：無。

(4) 104 年度本公司背書保證情形

本公司董事會決議為東莞中探探針有限公司向銀行借款提供美金 1,500 仟元之背書保證，供其營運週轉所需，截至 104 年 12 月 31 日止，東莞中探探針有限公司實際動用之銀行借款金額為 0 仟元。

綜上所述，本公司對東莞中探之背書保證係為營運週轉產生之融資需求，皆為本公司業務需要所產生，故本公司為其銀行借款提供背書保證實有其必要性，並依本公司「背書保證作業辦法」之規定辦理，對本公司未來業務發展係屬正面，尚未發現重大異常之情事。

(5) 104 年度獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司 104 年度並無從事高風險、高槓桿投資，各項投資皆經審慎評估後執行，另有關資金貸與他人及背書保證作業，均依董事會及股東會通過之相關作業辦法辦理，衍生性商品之操作以避險為主，所有作業已經考慮風險狀況謹慎執行。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

研發計畫	未完成之進度	需再投入費用	預計完成時間	影響成功主要因素
高頻探針 --NT\$ 1500 萬	因應高頻或天線測試市場的需求，開發專用高附加價值的高頻天線測試針。	NT\$ 1500 萬	2016 年 12 月	掌握關鍵技術和高頻特性後應無風險
IC 測試針 (延續性計畫) --NT\$ 1500 萬	持續開發可降低阻值之結構設計，藉以讓壽命更長、阻值更低且更穩定之 IC 測試針。另外，搭配不同表面處理製程及材料的導入，進而提升 IC 測試針的性能。	NT\$ 1500 萬	2016 年 12 月	掌握關鍵技術後應無風險
測試用針座 (延續性計畫) --NT\$ 1000 萬	因應不同功能及不同封裝之半導體 IC，故需發展多樣化的測試用針座，包含專供記憶體測試用的 Socket、顯示卡測試用之 Socket、功率 IC 測試用的 Socket、一般 IC 以及 3D IC 之適用 Socket。	NT\$ 1000 萬	2016 年 12 月	掌握高精密加工製程後應無風險
自動設備之開發 (延續性計畫) --NT\$ 1500 萬	為了降低量產成本，提昇成品一致性及維持高品質之需求，持續發展半自動及全自動探針製作、組裝及相關檢測設備。	NT\$ 1500 萬	2016 年 12 月	對於關鍵技術的掌握

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司遵循法令，並由財務、會計、稽核及法務單位對重要政策及法律變動提供評估、建議並規劃因應措施，並配合調整公司內部制度及營運活動，以期符合法令之規定，降低對公司財務業務之影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

隨著智慧型手機、平板電腦、穿戴式裝置及物聯網的時代到來，科技的進化持續改變人類的生活模式，並進而影響產業的生態，本公司以探針、治具產品創立，漸漸轉型成各類 3C、工業及醫療電子產品連接器元件，對於高精密、低阻抗、高頻訊號、防水及大電流的技術提升越發重要，本公司秉持著重於技術升級、專利開發的理念充分滿足客戶需求作為公司長期發展的競爭力。此外，由於環保與綠能趨勢，電動汽機車與太陽能電網設備需求亦隨之提升，故大電流端子與大電流連接器類產品也開始應用至電動汽機車、充電槍/樁等領域，並有量產實績。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司截至目前為止尚無重大形象改變而造成企業危機之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司並無相關併購計劃。

- (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施
本公司 104 年度未有擴充廠房之事項。
- (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
本公司 104 年度雖有對單一廠商之進貨比例逾 10%者，惟本公司將致力於開發新供應商以期降低單一供應商之進貨比例；104 年度雖有對單一客戶銷貨比例逾 10%者，惟本公司將致力於開發新客戶以期降低單一客戶之銷貨比例。
- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施
本公司並未發生股權大量移轉或更換之情事。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施
本公司並無發生經營權改變之情事。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形
本公司尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，對本公司股東權益或證券價格尚無重大影響之情事。
- (十三) 其他重要風險及因應措施
風險管理之組織與運作：

1. 公司依據最新內部稽核之發展及準則要求，近年來已加強企業風險之管理，包括風險偵測評估報告及處理均十分謹慎與嚴格。本公司風險控管分為三個層級(機制)：承辦人及主辦單位為第一機制，必需負起作業的最初風險發覺、評估及管控的考量設計與防範之責。第二機制為總經理及協理級主管掌管辨視及核准各種風險的優先順序及督導風險控管的改進。第三機制為法務與稽核室的審查及董監事審議。

2. 風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位	風險審核及控制	董監事及稽核室
一. 匯率利率及財務風險	財務處	協 理 級 會 議	董 事 會 ： 風 險 評 估 控 制 之 決 策 與 最 終 控 制 稽 核 室 ： 風 險 之 檢 查 、 評 估 、 督 導 、 改 善 追 蹤 報 告
二. 高風險高槓桿投資、資金貸與它人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務處		
三. 研發計劃	研發處		
四. 政策與法律變動	管理處、法務		
五. 科技及產業變動	製造處、研發處		
六. 企業形象改變	業務處、總經理室		
七. 投資、轉投資及併購效益	財務處、總經理室		
八. 擴充廠房及生產	製造處、總經理室		
九. 集中進貨或銷貨	資材處、業務處		
十. 股權大量移轉或更換	管理處、股務		
十一. 經營權變動	股務、董事會		
十二. 訴訟及非訟事項	法務		

十三.其他營運事項	總經理室		
十四.人員行為道德與操守	各級主管及管理處		
十五.SOP 及法規之遵守	各級主管		
十六.董事會議事管理	股務、管理處、董事會		

七、其他重要事項

(一)資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎

項目	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	應收帳款減損評估	<p>評等 A：為近年之主要客戶，因其授信及市場公信力極佳，且依過去經驗無產生應收帳款壞帳之情事，故其應收帳款應無產生減損之情事，不擬提列應收帳款減損，銷售產品以新式探針中之 POGO PIN 為主。</p> <p>評等 B：為非第一區塊之客戶，以過去五年度實際產生壞帳率提列備抵減損之金額，相關過去產生壞帳率為 2%。</p> <p>評等 C：銷售客戶有產生重大應收帳款無法收回或產生重大減損而對應收帳款收回可能性有疑慮時，對其應收帳款及其他應收款提列適足之減損(如提列該帳款 100%之減損)</p>
2	備抵存貨跌價損失	<p>淨變現價值評價</p> <p>庫齡分析法</p>	<p>期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。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推銷費用後之餘額。</p> <p>A.半成品</p> <p>a.庫齡 3 個月以上 6 個月以下提列 25%</p> <p>b.庫齡 7 個月以上 12 個月以下提列 50%</p> <p>c.庫齡 13 個月以上 18 個月以下提列 75%</p> <p>d.庫齡 19 個月以上 24 個月以下提列 90%</p> <p>e.庫齡 24 個月以上提列 100%</p> <p>B.材料</p> <p>a.庫齡 3 個月以上 6 個月以下提列 25%</p> <p>b.庫齡 7 個月以上 12 個月以下提列 50%</p> <p>c.庫齡 13 個月以上 18 個月以下提列 75%</p> <p>d.庫齡 19 個月以上 24 個月以下提列 90%</p> <p>e.庫齡 24 個月以上提列 100%</p>

項目	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
			C.商品 a.庫齡3個月以上6個月以下提列25% b.庫齡7個月以上12個月以下提列50% c.庫齡13個月以上18個月以下提列75% d.庫齡19個月以上24個月以下提列90% e.庫齡24個月以上提列100% D.製成品 a.庫齡3個月以上6個月以下提列35% b.庫齡7個月以上12個月以下提列65% c.庫齡13個月以上18個月以下提列80% d.庫齡19個月以上24個月以下提列90% e.庫齡24個月以上提列100%

(二)固定資產折舊之方法及年限

固定資產折舊之方法及年限	採用直線法依右列耐用年限計提	A.房屋及建築：3年~61年 B.機器設備：2年~21年 C.模具設備：3年~9年 D.運輸設備：11年 E.辦公設備：2年~33年 F.其他設備：2年~14年
--------------	----------------	---

(三)股票及存託憑證以外之金融商品，其公平價值之評鑑基礎

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非屬熱門券之可轉換公司債及大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團並無數第三等級之金融及非金融工具。

2.民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 380	\$ -	\$ -	\$ 380
可轉換公司債	-	2,971	-	2,971
合計	\$ 380	\$ 2,971	\$ -	\$ 3,351

103 年 12 月 31 日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 459	\$ -	\$ -	\$ 459
可轉換公司債	-	3,002	-	3,002
轉換公司債選擇權	-	141	-	141
合計	\$ 459	\$ 3,143	\$ -	\$ 3,602

負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 444	\$ -	\$ 444

3. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，如上市(櫃)公司股票係採用收盤價作為市場報價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。
- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根

據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(6)本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

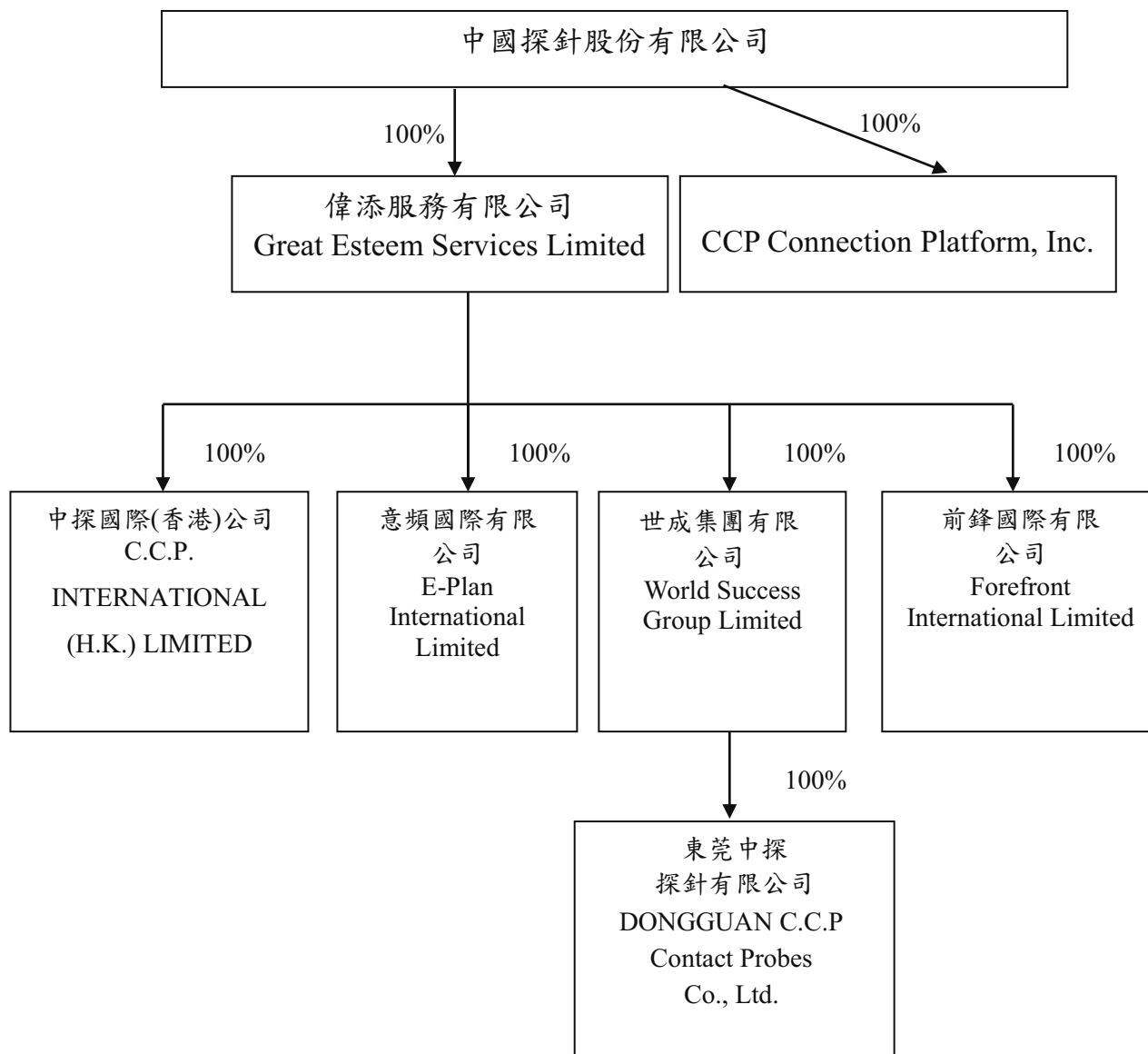
4.民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)各關係企業基本資料

單位：外幣仟元；新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Great Esteem Services Limited	2000/7/3	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	TWD388,128	一般投資業等
World Success Group Limited	2000/8/15	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD12,634	一般投資業等
E-Plan International Limited	2000/7/3	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	—	買賣業
DONGGUAN C.C.P Contact Probes Co., Ltd.	2000/12/8	東莞市虎門鎮南面社區南面大道10號	USD13,135	電子測試探針、套管、測試器等
Forefront International Limited	2007/1/29	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	—	一般投資業
INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	2008/10/25	香港九龍觀塘鴻圖道31號鴻貿中心12樓1201室	USD128	買賣業
CCP Connection Platform, Inc.	2015/09/16	3350 Scott Blvd., Bldg. #41-01, Santa Clara, CA	USD150	買賣業

(三)依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者：無。

(四)營業關係說明

1. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：
 - (1) 各種探針之製造、加工、買賣。
 - (2) 有關探針用之測試台、線路板、端子台之製造、加工、買賣及材料買賣。
 - (3) 各種電腦之測試台之製造、加工、買賣業務。
 - (4) 上項產品有關進出口貿易業務之經營。
 - (5) 一般投資業。
2. 各關係企業間所經營業務互有關聯，其往來分工情形：
 - (1) 中國探針股份有限公司所生產之探針經由中探國際(香港)有限公司進行國際市場銷售。
 - (2) 中國探針股份有限公司透過 Great Esteem Services Limited 轉投資 World Success Group Limited，再投資東莞中探探針有限公司，其主要係以探針製造為主，並將部分產品經由 E-Plan International Limited 及中探國際(香港)有限公司回銷中國探針股份有限公司進行銷售。
 - (3) 中國探針股份有限公司經由 E-Plan International Limited 將部分原料銷售至東莞中探探針有限公司，供其製造使用。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Great Esteem Services Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	12,762,342	100%
World Success Group Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	12,634,136	100%
E-Plan International Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1	100%
DONGGUAN C.C.P Contact Probes Co., Ltd.	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	—	100%
Forefront International Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1	100%
INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1,000,000	100%
CCP Connection Platform, Inc.	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	150,000	100%

(六)各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期稅後(損)益
Great Esteem Services Limited	388,128	619,264	0	619,264	0	0	69,497
World Success Group Limited	384,229	603,648	0	603,648	0	0	68,514
E-Plan International Limited	—	14,080	10,316	3,764	52,764	588	632
DONGGUAN C.C.P Contact Probes Co., Ltd.	400,152	983,140	379,492	603,648	1,270,371	76,678	68,514
Forefront International Limited	—	3	113	(110)	0	0	0
INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	3,899	116,983	105,155	11,828	775,237	(351)	351
CCP Connection Platform, Inc.	4,890	7,218	2,885	4,333	0	(572)	(572)

註：美金對新台幣匯率為 1:32.8250、人民幣對新台幣匯率為 1: 4.9950、人民幣對港幣匯率為 1: 4.2350

(七)關係企業合併財務報表

本公司民國一〇四年度（自民國一〇四年一月一日至一〇四年十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書合併財務報表及關係報告書編準則」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。

(八)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無。

二、私募有價證券辦理情形：無。

三、子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

(一)行業特殊性的關鍵績效指標(KPI)

(1) 財務指標

負債佔資產比率(%)	27.98	應收帳款週轉天數	118
資本比率(%)	29.51	稅前純益占實收資本額比率(%)	47.77
長期資金占固定資產比率(%)	520.34	股東權益報酬率(%)	17.48
流動比率(%)	334.87	總資產週轉率(%)	0.93
速動比率(%)	284.83	純益率(%)	12.40
存貨週轉天數	80	利息保障倍數(倍)	111.51
應付帳款週轉天數	101	每股盈餘	3.90

(2) 績效指標

本公司部門關鍵績效指標的設定大致分為財務面、客戶面、內部流程及學習成長四大構面，以公司的經營理念及策略目標為中心，並與營收成長及成本控制連結，建立一個由內而外，由上而下的管理工具，以確保公司整體的經營績效。本公司屬於傳統製造業，所設定的關鍵績效指標(KPI)有：樣品達成率、製程良率、稼動率、人員效率、零工傷達成率、營收達成率、重要客戶開發率、供應商開發率、訂單達交率...等，藉由各部門關鍵績效指標(KPI)的確實執行及定期檢討，隨時掌控公司的營運效能及競爭優勢。

玖、證券交易法第三十六條第三項第二款，對股東權益或證券價格重大影響之事項：無。



會計師查核報告

(105)財審報字第 15003251 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

中國探針股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達中國探針股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中華民國 105 年 3 月 24 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

中國探採股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 520,540	31	\$ 374,989	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產－流動		3,351	-	3,602	-
1150	應收票據淨額	六(三)	6,855	-	3,961	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	306,121	18	309,578	21
1180	應收帳款－關係人淨額	七	13,526	1	7,106	1
1200	其他應收款		391	-	6,511	-
130X	存貨	六(五)	66,194	4	59,133	4
1410	預付款項		8,411	-	4,842	-
1470	其他流動資產	八	578	-	567	-
11XX	流動資產合計		<u>925,967</u>	<u>54</u>	<u>770,289</u>	<u>51</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	605,200	36	543,865	36
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	135,257	8	163,202	11
1780	無形資產		8,190	-	14,384	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	14,022	1	14,689	1
1900	其他非流動資產		11,157	1	5,758	-
15XX	非流動資產合計		<u>773,826</u>	<u>46</u>	<u>741,898</u>	<u>49</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,699,793</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,512,187</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中國探新股份有限公司
個體資產負債表
民國101年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(八)	\$	-	-	\$	444	-
2170	應付帳款			19,948	1		16,307	1
2180	應付帳款—關係人	七		57,754	4		63,201	4
2200	其他應付款			73,380	4		56,988	4
2220	其他應付款項—關係人	七		1,647	-		1,937	-
2230	本期所得稅負債			27,178	2		24,529	2
2300	其他流動負債	六(九)(十)		5,890	-		235,234	15
21XX	流動負債合計			<u>185,797</u>	<u>11</u>		<u>398,640</u>	<u>26</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)		44,835	3		36,717	3
2600	其他非流動負債	六(十一)		18,663	1		17,077	1
25XX	非流動負債合計			<u>63,498</u>	<u>4</u>		<u>53,794</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>249,295</u>	<u>15</u>		<u>452,434</u>	<u>30</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十三)		594,452	35		509,648	34
資本公積								
3200	資本公積	六(十四)		364,460	21		160,864	10
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		44,205	2		27,659	2
3320	特別盈餘公積			27,432	2		27,432	2
3350	未分配盈餘			401,634	24		306,908	20
其他權益								
3400	其他權益	六(十六)		18,315	1		27,242	2
3XXX	權益總計			<u>1,450,498</u>	<u>85</u>		<u>1,059,753</u>	<u>70</u>
重大或有負債及未認列之合約								
承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,699,793</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,512,187</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮



中國探採股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		(調 整 後) 103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	七	\$ 1,204,011	100	\$ 1,029,467	100
5000 營業成本	六(五)及七	(813,248)	(67)	(684,265)	(66)
5900 營業毛利		390,763	33	345,202	34
5910 未實現銷貨利益		(1,569)	-	-	-
5920 已實現銷貨利益		-	-	265	-
5950 營業毛利淨額		389,194	33	345,467	34
營業費用	六(二十)(二十一)				
6100 推銷費用		(71,549)	(6)	(59,371)	(6)
6200 管理費用		(78,184)	(7)	(70,782)	(7)
6300 研究發展費用		(64,395)	(5)	(64,138)	(6)
6000 營業費用合計		(214,128)	(18)	(194,291)	(19)
6900 營業利益		175,066	15	151,176	15
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十七)	3,774	-	3,778	-
7020 其他利益及損失	六(十八)	29,940	2	24,144	2
7050 財務成本	六(十九)	(2,353)	-	(8,172)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)				
		66,244	6	37,429	4
7000 營業外收入及支出合計		97,605	8	57,179	5
7900 稅前淨利		272,671	23	208,355	20
7950 所得稅費用	六(二十二)	(53,267)	(5)	(42,900)	(4)
8200 本期淨利		\$ 219,404	18	\$ 165,455	16
其他綜合損益(淨額)					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 1,333)	-	(\$ 507)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	227	-	86	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,106)	-	(421)	-
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(六)	(10,755)	(1)	19,287	2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	1,828	-	(3,278)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(8,927)	(1)	16,009	2
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,033)	(1)	\$ 15,588	2
8500 本期綜合損益總額		\$ 209,371	17	\$ 181,043	18
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.90		\$ 3.27	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.72		\$ 2.97	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯

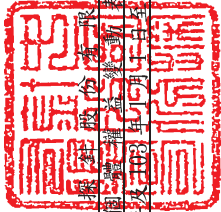


經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮





中國鋼鐵股份有限公司
 鋼鐵櫃檯部
 民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本			盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額
	普通股	預收股本	資本公積	法定盈餘	特別盈餘	未分配盈餘		
103年度								
1月1日餘額	\$ 489,020	\$ 30	\$ 116,351	\$ 17,868	\$ 27,432	\$ 190,786	\$ 11,233	\$ 852,720
102年度盈餘指撥及分配(註一)	-	-	-	9,791	-	(9,791)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(34,231)	-	(34,231)
分配現金股利	4,890	-	-	-	-	(4,890)	-	-
分配股票股利	4,482	-	11,324	-	-	-	-	15,806
員工認股權行使發行新股	-	-	2,441	-	-	-	-	2,441
員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	42,004
公司債轉換普通股	11,256	-	30,748	-	-	-	-	(30)
轉列其他應付款	-	(30)	-	-	-	165,455	-	165,455
本期淨利	-	-	-	-	-	(421)	16,009	15,588
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	306,908	27,242	1,059,753
12月31日餘額	\$ 509,648	\$ -	\$ 160,864	\$ 27,659	\$ 27,432	\$ 306,908	\$ 27,242	\$ 1,059,753
104年度								
1月1日餘額	\$ 509,648	\$ -	\$ 160,864	\$ 27,659	\$ 27,432	\$ 306,908	\$ 27,242	\$ 1,059,753
103年度盈餘指撥及分配(註二)	-	-	-	16,546	-	(16,546)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(101,930)	-	(101,930)
分配現金股利	5,096	-	-	-	-	(5,096)	-	-
分配股票股利	15,068	-	36,408	-	-	-	-	51,476
員工認股權行使發行新股	64,640	-	167,188	-	-	-	-	231,828
公司債轉換普通股	-	-	-	-	-	219,404	-	219,404
本期淨利	-	-	-	-	-	(1,106)	(8,927)	(10,033)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	401,634	18,315	1,450,498
12月31日餘額	\$ 594,452	\$ -	\$ 364,460	\$ 44,205	\$ 27,432	\$ 401,634	\$ 18,315	\$ 1,450,498

註一：民國102年度董監酬勞\$1,762千元及員工紅利\$7,050千元已於綜合損益表中扣除。
 註二：民國103年度董監酬勞\$2,978千元及員工紅利\$1,913千元已於綜合損益表中扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳志峯



經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮

中國採鮮股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 272,671	\$ 208,355
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)		182 (	222)
呆帳(轉列收入)損失	六(三)(四)	(1,330)	376
折舊費用	六(七)(二十)	30,177	30,300
各項攤提	六(二十)	7,014	7,001
處分不動產、廠房及設備利益	六(十八)	(2,772 ) (	2,817)
採用權益法認列之子公司損益之份額淨額	六(六)	(66,244 ) (	37,429)
員工認股權酬勞成本	六(十二)	-	2,441
利息收入	六(十七)	(3,109 ) (	2,229)
股利收入	六(十七)	(28 ) (	25)
利息費用	六(十九)	138	25
應付公司債折價攤銷數	六(十九)	2,215	8,147
未(已)實現銷貨收入		1,569 (	265)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		(444)	27,948
應收票據		(1,575 ) (	3,136)
應收帳款		(1,549 ) (	17,741)
其他應收款		5,511	893
其他流動資產		(4)	-
存貨		(7,061 ) (	124)
預付款項		(3,569 ) (	502)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(1,806 ) (	20,554)
其他應付款		16,844	16,184
其他流動負債		2,138	2,694
其他非流動負債		371	329
營運產生之現金流入		249,339	219,649
收取之利息		3,109	2,229
支付所得稅		(39,778 ) (	12,553)
股利收入		28	25
營業活動之淨現金流入		212,698	209,350

(續次頁)

中國探採股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(六)	(\$ 4,890)	\$ -
處分不動產、廠房及設備價款		269	583
購置不動產、廠房及設備	六(二十四)	(2,071)	(1,019)
無形資產增加		(189)	(3,375)
其他金融資產減少		-	22,329
預付設備款增加		(8,134)	(8,567)
存出保證金減少		385	414
受限制銀行存款(增加)減少		(7)	40,159
處分採權益法之投資收現	六(二十四)	-	30,000
投資活動之淨現金(流出)流入		(14,637)	80,524
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金減少		(118)	(55)
員工認股權行使發行新股		51,476	15,806
支付之利息		(138)	(25)
發放現金股利	六(十五)	(101,930)	(34,231)
償還應付公司債		(1,800)	(163,000)
籌資活動之淨現金流出		(52,510)	(181,505)
本期現金及約當現金增加數		145,551	108,369
期初現金及約當現金餘額		374,989	266,620
期末現金及約當現金餘額		\$ 520,540	\$ 374,989

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮




中國探針股份有限公司
個體財務報表附註
民國104年度及103年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

本公司於民國 75 年 1 月 22 日核准設立，主要營業項目為探針、探針用測試台等製造、加工買賣及進出口等業務。本公司於民國 90 年 5 月經證期會核准公開發行，並於民國 92 年 1 月 9 日至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易。本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止員工人數分別為 177 人及 164 人。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則（以下統稱「2013 年版 IFRSs」）編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本公司現正持續評估上述準則及解釋對本財公司務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合協議，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用已決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按下列方式處理：

放款及應收款（包含應收票據、應收帳款及其他應收款）

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產之現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指受本公司控制之個體（包括結構型個體），當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年 ~ 61年
機器設備	2年 ~ 21年
辦公設備	2年 ~ 33年
運輸設備	11年

模具設備	3年 ~ 9年
雜項設備	2年 ~ 14年
租賃資產	7年

(十三) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限3~6年攤銷。

2. 專利權

專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~10年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

- (1) 係混合(結合)合約；或
- (2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- (3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工

具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 應付公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積－認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
3. 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(二十二) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十三) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五)股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七)收入認列

本公司製造並銷售探針相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以做出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二)重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$66,194。

2. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 834	\$ 908
支票存款及活期存款	457,269	300,597
定期存款	62,437	73,484
	<u>\$ 520,540</u>	<u>\$ 374,989</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司銀行存款轉供質押者已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：			
持有供交易之金融資產			
上市櫃公司股票		\$ 380	\$ 380
可轉換公司債		3,000	3,000
非避險之衍生性金融工具 (轉換公司債選擇權)		-	141
		<u>3,380</u>	<u>3,521</u>
持有供交易之金融資產 評價調整			
		(29)	81
		<u>\$ 3,351</u>	<u>\$ 3,602</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益(損失)分別計\$173 及(\$304)。
2. 本公司投資可轉換公司債之對象為台灣上市櫃公司，預期交易相對人不致發生違約。
3. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收票據

	104年12月31日	103年12月31日
應收票據	\$ 6,974	\$ 5,219
減：備抵呆帳	(119)	(1,258)
	<u>\$ 6,855</u>	<u>\$ 3,961</u>

1. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已個別減損之應收票據金額皆為\$0。

(2)備抵呆帳變動表如下：

	104年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,258	\$ 1,258
本期迴轉減損損失	-	(525)	(525)
重分類	-	(614)	(614)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 119</u>	<u>\$ 119</u>
	103年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 1,505	\$ 216	\$ 1,721
重分類	(1,505)	1,042	(463)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 1,258</u>

(四) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 308,239	\$ 313,110
減：備抵呆帳	(2,118)	(3,532)
	<u>\$ 306,121</u>	<u>\$ 309,578</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 199,741	\$ 157,787
群組2	83,308	106,965
	<u>\$ 283,049</u>	<u>\$ 264,752</u>

群組 1：本公司之主要客戶，該客戶授信及市場公信力極佳，且依該公司過去經驗無產生應收帳款壞帳之情事。

群組 2：本公司之歷年往來客戶，規模較小，經營管理正常之公司。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 21,003	\$ 35,199
31-90天	4,184	11,597
91-180天	3	695
181天以上	-	867
	<u>\$ 25,190</u>	<u>\$ 48,358</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司經個別辨認業已發生減損之應收帳款金額皆為\$0。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 3,532	\$ 3,532
本期迴轉減損損失	-	(805)	(805)
重分類	-	(609)	(609)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,118</u>	<u>\$ 2,118</u>

	103年度		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 1,489	\$ 2,043	\$ 3,532
本期(迴轉)提列減損 損失	(1,113)	1,489	376
本期沖銷未能收回之 款項	(376)	-	(376)
12月31日	\$ -	\$ 3,532	\$ 3,532

4. 本公司並未持有任何擔保品。

(五) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 13,542	(\$ 5,502)	\$ 8,040
半成品	42,871	(19,485)	23,386
製成品	54,062	(19,529)	34,533
商品	1,690	(1,455)	235
	<u>\$ 112,165</u>	<u>(\$ 45,971)</u>	<u>\$ 66,194</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,975	(\$ 7,073)	\$ 7,902
在製品	3,768	(297)	3,471
半成品	32,932	(17,613)	15,319
製成品	51,299	(19,233)	32,066
商品	1,715	(1,340)	375
	<u>\$ 104,689</u>	<u>(\$ 45,556)</u>	<u>\$ 59,133</u>

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 802,637	\$ 678,283
存貨跌價呆滯損失(回升利益)	415	(8,725)
存貨報廢損失	10,197	14,640
存貨盤(盈)虧	(1)	67
	<u>\$ 813,248</u>	<u>\$ 684,265</u>

本公司民國 103 年度因報廢呆滯存貨致產生存貨跌價回升利益。

(六) 採用權益法之投資

	<u>104年</u>	<u>103年</u>
1月1日	\$ 543,865	\$ 484,629
增加採用權益法之投資	4,890	-
採用權益法之投資損益份額	66,244	37,429
已實現內部損益	956	2,520
其他權益變動	(10,755)	19,287
12月31日	<u>\$ 605,200</u>	<u>\$ 543,865</u>
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	\$ 602,437	\$ 543,865
CCP CON-NECTION PLATFORM, INC.	<u>2,763</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 605,200</u>	<u>\$ 543,865</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
104年1月1日								
成本	\$ 26,236	\$ 24,711	\$ 219,153	\$ 5,872	\$ 49	\$ 13,102	\$ 44,209	\$ 333,332
累計折舊及減損	-	(5,564)	(113,761)	(5,570)	(49)	(11,710)	(33,476)	(170,130)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>\$ 105,392</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 10,733</u>	<u>\$ 163,202</u>
104年度								
1月1日	\$ 26,236	\$ 19,147	\$ 105,392	\$ 302	\$ -	\$ 1,392	\$ 10,733	\$ 163,202
增添	-	-	108	-	450	-	749	1,307
重分類	-	-	672	-	93	-	160	925
折舊費用	-	(2,537)	(23,486)	(113)	(68)	(828)	(3,145)	(30,177)
12月31日	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 16,610</u>	<u>\$ 82,686</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 8,497</u>	<u>\$ 135,257</u>
104年12月31日								
成本	\$ 26,236	\$ 24,711	\$ 219,617	\$ 5,872	\$ 592	\$ 12,407	\$ 45,054	\$ 334,489
累計折舊及減損	-	(8,101)	(136,931)	(5,683)	(117)	(11,843)	(36,557)	(199,232)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 16,610</u>	<u>\$ 82,686</u>	<u>\$ 189</u>	<u>\$ 475</u>	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 8,497</u>	<u>\$ 135,257</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	模具設備	運輸設備	辦公設備	其他	合計
103年1月1日								
成本	\$ 26,236	\$ 20,245	\$ 223,505	\$ 5,532	\$ 49	\$ 13,292	\$ 42,788	\$ 331,647
累計折舊及減損	-	(3,697)	(95,366)	(5,409)	(49)	(10,865)	(30,487)	(145,873)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 16,548</u>	<u>\$ 128,139</u>	<u>\$ 123</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,427</u>	<u>\$ 12,301</u>	<u>\$ 185,774</u>
103年度								
1月1日	\$ 26,236	\$ 16,548	\$ 128,139	\$ 123	\$ -	\$ 2,427	\$ 12,301	\$ 185,774
增添	-	-	748	340	-	177	-	1,265
重分類	-	4,466	576	-	-	-	1,421	6,463
折舊費用	-	(1,867)	(24,071)	(161)	-	(1,212)	(2,989)	(30,300)
12月31日	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>\$ 105,392</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 10,733</u>	<u>\$ 163,202</u>

103年12月31日								
成本	\$ 26,236	\$ 24,711	\$ 219,153	\$ 5,872	\$ 49	\$ 13,102	\$ 44,209	\$ 333,332
累計折舊及減損	-	(5,564)	(113,761)	(5,570)	(49)	(11,710)	(33,476)	(170,130)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>\$ 105,392</u>	<u>\$ 302</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,392</u>	<u>\$ 10,733</u>	<u>\$ 163,202</u>

1. 本公司房屋及建築之重大組成部分包括建物及擴建工程，分別按 61 年及 3~12 年提列折舊。
2. 本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押情形。

(八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 444

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益(損失)分別計\$444 及(\$56)。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

衍生金融負債	103年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間
遠期外匯-賣出	美金1,000仟元	103. 9. 18~104. 1. 22
	美金1,000仟元	103. 9. 18~104. 2. 26
	美金1,000仟元	103. 9. 18~104. 3. 23

本公司簽訂之遠期外匯交易，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(九) 其他流動負債

	104年12月31日	103年12月31日
一年內到期或執行賣回權公司債	\$ -	\$ 231,483
預收款項	3,197	2,240
其他流動負債-其他	2,693	1,511
	<u>\$ 5,890</u>	<u>\$ 235,234</u>

(十) 應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
第三次無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 235,800
減：應付公司債折價	-	(4,317)
	-	231,483
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-	(231,483)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 101 年 8 月 22 日發行國內第三次無擔保轉換公司債

(1) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

A. 本公司經前行政院金融監督管理委員會民國 101 年 6 月 21 日金管證發字第 10100267021 號函核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計\$260,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 101 年 8 月 22 日至 104 年 8 月 22 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 101 年 8 月 22 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交

易。

- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
 - C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
 - D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之日時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。
 - E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日(含)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之10%時，本公司得分別於其後三十個營業日中及於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
 - F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
- (2) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第32號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$15,573。另所嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第39號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為2.1518%。
- (3) 截至民國104年8月22日止，本轉換公司債面額計\$17,000、\$5,800及\$235,400以轉換價格新台幣38.5元、37.2及36.2元轉換為普通股442、156及6,503仟股。本公司於民國103年7月24日經董事會通過調整轉換價格至新台幣36.2元。

(十一) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金

專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 18,766	\$ 17,032
計畫資產公允價值	(112)	(84)
	<u>\$ 18,654</u>	<u>\$ 16,948</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	\$ 17,032	(\$ 84)	\$ 16,948
當期服務成本	108	-	108
利息費用(收入)	293	(2)	291
	<u>17,433</u>	<u>(86)</u>	<u>17,347</u>
再衡量數：			
財務假設變動	993	-	993
影響數			
經驗調整	340	-	340
	<u>1,333</u>	<u>-</u>	<u>1,333</u>
提撥退休基金	-	(26)	(26)
12月31日餘額	<u>\$ 18,766</u>	<u>(\$ 112)</u>	<u>\$ 18,654</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	\$ 16,164	(\$ 52)	\$ 16,112
當期服務成本	95	-	95
利息費用(收入)	260	(1)	259
	<u>16,519</u>	<u>(53)</u>	<u>16,466</u>
再衡量數：			
財務假設變動	(182)	-	(182)
影響數			
經驗調整	695	(6)	689
	<u>513</u>	<u>(6)</u>	<u>507</u>
提撥退休基金	-	(25)	(25)
12月31日餘額	<u>\$ 17,032</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 16,948</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不

得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104 年及 103 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.58%</u>	<u>1.72%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>2.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表之 90% 估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 829)	\$ 887	\$ 775	(\$ 734)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 788)	\$ 845	\$ 748	(\$ 706)
之影響				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	8,511
1-5年		3,140
5年以上		<u>10,141</u>
	<u>\$</u>	<u>21,792</u>

2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,239 及\$4,988。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	97.8.22	1,500	5年	2至4年之服務
員工認股權計畫	99.12.30	2,500	5年	2至4年之服務

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年度		103年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外(97年發行)	-	\$ -	52	\$ 11
期初流通在外(99年發行)	1,874	34.9	2,322	40
本期放棄認股權	(367)	33.3	(52)	11
本期執行認股權	(1,507)	34.2	(448)	35.3
期末流通在外認股權	-	-	<u>1,874</u>	34.9
期末可執行(97年發行)	-	-	-	-
期末可執行(99年發行)	-	-	<u>1,874</u>	34.9

3. 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行期間平均股價分別為 48.75 元及 40.62 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	104年12月31日		103年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
97年8月22日	102年8月21日	-	\$ -	-	\$ -
99年12月30日	104年12月29日	-	-	1,874	34.9

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存續 期間(年)	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股權 計畫	97.8.22	\$ 7	\$ 12	24%	5	-	2.12%	\$ 0.5
員工認股權 計畫	99.12.30	40	40	68%	5	2.5%	1.66%	19.1

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,441</u>

(十三) 股本

民國 104 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$750,000，分為 75,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 4,000 仟股），實收資本額為 \$594,452，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	104年度	103年度
1月1日	50,965	48,902
員工執行認股權	1,507	448
公司債轉換	6,464	1,126
分配股票股利	509	489
12月31日	59,445	50,965

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	發行溢價	處分資產增益	員工認股權	認股權
104年1月1日	\$ 114,510	\$ 317	\$ 31,913	\$ 14,124
員工執行認股權	65,187	-	(28,779)	-
公司債轉換普通股	181,204	-	-	(14,016)
員工認股權逾期失效	3,134	-	(3,134)	-
可轉換公司債轉換權逾期失效	108	-	-	(108)
104年12月31日	<u>\$ 364,143</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	發行溢價	處分資產增益	員工認股權	認股權
103年1月1日	\$ 56,089	\$ 317	\$ 38,635	\$ 21,310
員工執行認股權	20,487	-	(9,163)	-
公司債轉換普通股	32,376	-	-	(1,628)
員工認股權酬勞成本	-	-	2,441	-
可轉換公司債轉換權逾期失效	5,558	-	-	(5,558)
103年12月31日	<u>\$ 114,510</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 31,913</u>	<u>\$ 14,124</u>

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度之決算如有盈餘，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，剩

餘部份併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

2. 本公司股利政策如下：

於考量本公司所處產業環境並配合公司長期財務規劃後，於永續經營與穩定發展以及股東權益獲得最大保障之前提下，依前條剩餘盈餘加計以前年度未分配盈餘後，股利分配考量未來之資本支出預算及資金需求情形，除前條之當年度可分配盈餘小於實收資本之百分之五時，得不發放之，餘以不低於當年度可分配盈餘之百分之十五發放，得以現金股利或股票股方式為之，其中股票股利分派的比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。另本公司得依當年度實際營運情況，並考量次一年度之資本預算規劃由董事會決定最適股利政策。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

本公司於民國 102 年 1 月 1 日因前開函令而提列之特別盈餘公積組成如下：

未實現重估增值	\$11,299
累積換算調整數	<u>16,133</u>
	<u>\$27,432</u>

5. (1) 本公司於民國 104 年 6 月 11 日及民國 103 年 6 月 16 日，經股東會決議通過民國 103 年度及 102 年度盈餘分配案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,546		\$ 9,791	
股票股利	5,096	\$ 0.10	4,890	\$ 0.10
現金股利	101,930	2.00	34,231	0.70
	<u>\$ 123,572</u>		<u>\$ 48,912</u>	

(2)本公司於民國 105 年 3 月 24 日經董事會提議對民國 104 年度盈餘分派議案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,940	
股票股利	23,778	\$ 0.40
現金股利	142,669	2.40
	<u>\$ 188,387</u>	

(3)上述有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十一)。

(十六) 其他權益項目揭露

	外幣換算	
104年1月1日	\$	27,242
外幣換算差異數 - 集團	(	8,927)
104年12月31日	<u>\$</u>	<u>18,315</u>
	外幣換算	
103年1月1日	\$	11,233
外幣換算差異數 - 集團		16,009
103年12月31日	<u>\$</u>	<u>27,242</u>

(十七) 其他收入

	104年度	103年度
租金收入	\$ 339	\$ 161
股利收入	28	25
利息收入	3,109	2,229
其他收入-其他	298	1,363
合計	<u>\$ 3,774</u>	<u>\$ 3,778</u>

(十八) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益(損失)	\$ 444	(\$ 56)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	173	(304)
淨外幣兌換利益	26,572	25,262
處分不動產、廠房及設備利益	2,772	2,817
其他損失	(21)	(3,575)
合計	<u>\$ 29,940</u>	<u>\$ 24,144</u>

(十九) 財務成本

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 138	\$ 25
可轉換公司債折價攤銷	2,215	8,147
財務成本	<u>\$ 2,353</u>	<u>\$ 8,172</u>

(二十) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 181,904	\$ 156,202
折舊費用	30,177	30,300
攤銷費用	7,014	7,001
	<u>\$ 219,095</u>	<u>\$ 193,503</u>

(二十一) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 159,429	\$ 133,287
員工認股權	-	2,441
勞健保費用	10,673	9,721
退休金費用	5,638	5,342
其他用人費用	6,164	5,411
	<u>\$ 181,904</u>	<u>\$ 156,202</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 8%~12%。

本公司已於 105 年 1 月 22 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 8%，董事酬勞不高於 4%。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$24,160 及 \$12,216；董監酬勞估列金額分別為 \$6,040 及 \$3,054，前述金額帳列薪資費用科目。其中 104 年係以截至當期止之獲利情況估列，董事會決議實際配發之金額為 \$24,160 及 \$6,040，其中員工酬勞將以現金方式發放；民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞分別為\$11,913及\$2,978，於民國 103 年度估列金額為\$12,216及\$3,054，與民國 103 年度財務報表估列數之差異分別為\$303及\$76，已調整民國 104 年度之損益。

本公司經股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 36,817	\$ 25,130
未分配盈餘加徵10%	4,146	4,900
以前年度所得稅低估	1,464	3,300
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	10,840	9,570
所得稅費用	<u>\$ 53,267</u>	<u>\$ 42,900</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
國外營運機構換算差額	(\$ 1,828)	\$ 3,278
確定福利義務之再衡量數	(227)	(86)
	<u>(\$ 2,055)</u>	<u>\$ 3,192</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 46,354	\$ 35,420
按法令規定不得認列項目影響數	566	1,522
未分配盈餘加徵	4,146	4,900
以前年度所得稅低估數	1,464	3,300
遞延所得稅資產高估數	737	190
投資抵減之所得稅影響數	-	(2,432)
所得稅費用	<u>\$ 53,267</u>	<u>\$ 42,900</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳損失	\$ 1,042	(\$ 963)	\$ -	\$ 79
未休假獎金	349	97		446
備抵存貨跌價損失	7,744	71	-	7,815
應計退休金負債	2,881	63	227	3,171
其他	2,673	(162)	-	2,511
小計	<u>\$14,689</u>	<u>(\$ 894)</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$14,022</u>
-遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之				
投資損益	(\$19,138)	(\$ 11,262)	\$ -	(\$30,400)
未實現兌換利益	(1,933)	1,316	-	(617)
國外營運機構兌換				
差額	(10,010)	-	1,828	(8,182)
其他	(5,636)	-	-	(5,636)
小計	<u>(\$36,717)</u>	<u>(\$ 9,946)</u>	<u>\$ 1,828</u>	<u>(\$44,835)</u>
合計	<u>(\$22,028)</u>	<u>(\$ 10,840)</u>	<u>\$ 2,055</u>	<u>(\$30,813)</u>

(以下空白)

	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
呆帳損失	\$ 1,254	(\$ 212)	\$ -	\$ 1,042
未實現銷貨毛利	45	(45)	-	-
未休假獎金	402	(53)	-	349
備抵存貨跌價損失	9,228	(1,484)	-	7,744
應計退休金負債	2,739	56	86	2,881
其他	3,056	(383)	-	2,673
投資抵減	82	(82)	-	-
小計	<u>\$16,806</u>	<u>(\$ 2,203)</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$14,689</u>
-遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之				
投資損益	(\$12,774)	(\$ 6,364)	\$ -	(\$19,138)
未實現兌換利益	(930)	(1,003)	-	(1,933)
國外營運機構兌換				
差額	(6,732)	-	(3,278)	(10,010)
其他	(5,636)	-	-	(5,636)
小計	<u>(\$26,072)</u>	<u>(\$ 7,367)</u>	<u>(\$ 3,278)</u>	<u>(\$36,717)</u>
合計	<u>(\$ 9,266)</u>	<u>(\$ 9,570)</u>	<u>(\$ 3,192)</u>	<u>(\$22,028)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 兩稅合一相關資訊：

	104年12月31日	103年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,822</u>	<u>\$ 25,139</u>
(2)未分配盈餘		
87年度以後	<u>\$ 401,634</u>	<u>\$ 306,908</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.88%</u>	<u>16.23%</u>

(二十三) 每股盈餘

	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 219,404	56,304	\$ 3.90
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	219,404	56,304	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	2,215	2,314	
員工認股權	-	232	
員工分紅	-	693	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 221,619	59,543	\$ 3.72
	103年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 165,455	50,587	\$ 3.27
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	165,455	50,587	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	6,460	6,642	
員工認股權	-	307	
員工分紅	-	344	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 171,915	57,880	\$ 2.97

(二十四) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 1,307	\$ 1,265
加：期初應付設備款	794	548
減：期末應付設備款	(30)	(794)
本期支付現金	\$ 2,071	\$ 1,019

2. 僅有部分現金收現之投資活動：

處分採權益法之投資現金收現：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
處分採權益法之投資	\$ -	\$ -
加：期初處分採權益法之投資應收票據	-	30,000
減：期末處分採權益法之投資應收票據	-	-
本期現金收現	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

3. 不影響現金流量之融資活動：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
可轉換公司債轉換普通股	<u>\$ 231,828</u>	<u>\$ 42,004</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Great Esteem Services Limited (偉添服務有限公司)	本公司為該公司之最終母公司
E-Plan International Limited (意頻國際有限公司)	本公司為該公司之最終母公司
World Success Group Limited (世成集團有限公司)	本公司為該公司之最終母公司
Forefront International Limited (前鋒國際有限公司)	本公司為該公司之最終母公司
C.C.P International (H.K) Limited (中探國際(香港)有限公司)	本公司為該公司之最終母公司
東莞中探探針有限公司	本公司為該公司之最終母公司
CCP CON-NECTION PLATFORM, INC.	本公司為該公司之最終母公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品銷售：		
—子公司	<u>\$ 40,513</u>	<u>\$ 30,870</u>

本公司與關係人間商品銷售之交易價格及收款條件與非關係人無重大差異。

2. 進貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
商品購買：		
—子公司	<u>\$ 688,763</u>	<u>\$ 558,271</u>

本公司與關係人進貨之商品係按一般交易條件購買，交易價格及收款條件與一般客戶並無顯著差異。

3. 應收帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收關係人款項：		
— 子公司	\$ <u>13,526</u>	\$ <u>7,106</u>

4. 應付帳款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付關係人款項：		
— 子公司	\$ <u>57,754</u>	\$ <u>63,201</u>

5. 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付關係人款項：		
— 子公司	\$ <u>1,647</u>	\$ <u>1,937</u>

6. 本公司提供關係人背書保證情形

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ <u>49,238</u>	\$ <u>47,565</u>

7. 其他

本公司民國 104 年及 103 年度出售機器設備予子公司，交易金額分別為 \$269 及 \$583，出售利益分別為 \$269 及 \$583，帳列採用權益法之投資減項。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
短期員工福利	\$ 9,461	\$ 10,376
退職後福利	167	218
股份基礎給付	—	547
	\$ <u>9,628</u>	\$ <u>11,141</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	
其他流動資產			
— 質押定期存款	\$ <u>574</u>	\$ <u>567</u>	海關關稅保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無此情事。

(二) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 10,760	\$ -
無形資產	1,080	-
	<u>\$ 11,840</u>	<u>\$ -</u>

2. 營業租賃協議

不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 7,521	\$ 5,883
超過1年但不超過5年	19,275	9,618
總計	<u>\$ 26,796</u>	<u>\$ 15,501</u>

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

無此情事。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括個體資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本公司於民國 104 年度之策略維持與民國 103 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 60% 以下。

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
總借款	\$ -	\$ 231,483
減：現金及約當現金	(520,540)	(374,989)
債務淨額	(520,540)	(143,506)
總權益	1,450,498	1,059,753
總資本	<u>\$ 929,958</u>	<u>\$ 916,247</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、其他流動資產、應付帳款、其他應付款及應付公司債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。
- (2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：
應付可轉換債券：係本公司發行之可轉換公司債，以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，以管理相對其功能性貨幣之匯率風險。並透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，公司透過所持有之外幣資產及負債部位及收付期間約當來達到自然避險以及採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為美金及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日				
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	16,708	32.83	\$ 548,524
日幣：新台幣		21,068	0.28	5,899
人民幣：新台幣		26,285	5.00	131,425
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	7	32.83	\$ 230
日幣：新台幣		3,617	0.28	1,013
人民幣：新台幣		11,562	5.00	57,810
				103年12月31日
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	13,703	31.71	\$ 434,522
日幣：新台幣		27,655	0.26	7,190
人民幣：新台幣		3,517	5.10	17,937
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	28	31.71	\$ 888
日幣：新台幣		5,448	0.26	1,416
人民幣：新台幣	\$	12,414	5.10	\$ 63,311

(以下空白)

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,553	\$	-
日幣：新台幣	1%	49		-
人民幣：新台幣	1%	1,091		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 2	\$	-
日幣：新台幣	1%	8		-
人民幣：新台幣	1%	480		-
103年度				
敏感度分析				
	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,607	\$	-
日幣：新台幣	1%	61		-
人民幣：新台幣	1%	149		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 7	\$	-
日幣：新台幣	1%	12		-
人民幣：新台幣	1%	525		-

E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$26,572 及利益\$25,262。

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃及未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$34 及 \$36。

利率風險

- A. 利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於固定利率債券投資分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- B. 本公司持有之固定利率債券投資分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，將因市場利率變動使債券投資之公允價值隨之變動。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若市場利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$25 及 \$25。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運單位於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對金融工具之交易對手而言，本公司交易之對象係信用良好之金融機構，且本公司亦與多家機構往來交易以分散風險。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)之說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)之說明。
- E. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六(三)及六(四)之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部內予以執行並彙總。財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金

融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款(含關係人)	\$ 77,702	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	75,027	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付帳款(含關係人)	\$ 79,508	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款(含關係人)	58,925	-	-	-
應付公司債(含一年內到期 或執行賣回權公司債)	235,800	-	-	-

衍生金融負債：

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司操作之衍生性金融負債皆為一年內到期。

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之可轉換公司債及大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司並無數第三等級之金融及非金融工具。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
權益證券	\$ 380	\$ -	\$ -	\$ 380
可轉換公司債	-	2,971	-	2,971
合計	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 2,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,351</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 444	\$ -	\$ 444

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產				
權益證券	\$ 459	\$ -	\$ -	\$ 459
可轉換公司債	-	3,002	-	3,002
轉換公司債選擇權	-	141	-	141
合計	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 3,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,602</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本公司採用市場報價作為公允價值輸入值(即第一等級)者，如上市(櫃)公司股票係採用收盤價作為市場報價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具、利率交換合約、換匯合約及選擇權，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期匯率評價。

- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估價值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (6) 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 民國 104 年及 103 年無自第三等級轉入及轉出之情形。

(以下空白)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)、(八)及附註十二、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)2、7、10。

十四、營運部門資訊

不適用。

十五、首次採用 IFRSs

不適用。

中國探針股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 834
銀行存款		
支票存款		1,019
活期存款		141,939
外幣存款	美金9,257仟元；匯率 32.83	303,861
	日圓15,763仟元；匯率 0.28	4,298
	人民幣1,232仟元；匯率 5.00	6,152
定期存款	利率區間：3.90%~4.35%	<u>62,437</u>
		<u>\$ 520,540</u>

中國探針股份有限公司
應收帳款-非關係人明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額	備 註
A公司	\$ 74,908	
B公司	31,888	
C公司	28,392	
D公司	22,084	
其 他	150,967	每一零星客戶餘額均 未超過本科目總額5%
	308,239	
減：備抵呆帳	(2,118)	
	\$ 306,121	

中國探針股份有限公司
存貨明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本	市 價
原 料	\$ 13,542	\$ 8,063
半 成 品	42,871	37,265
製 成 品	54,062	56,903
商 品	1,690	398
	112,165	\$ 102,629
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(45,971)	
	\$ 66,194	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國104年1月1日至104年12月31日

單位：新台幣千元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加 (註一)		本 期 減 少		期 末 餘 額		市 價 或 股 權 淨 值		提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	單 價	總 價		
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	17,762,342	\$543,865	-	\$ 58,572	-	\$ -	17,762,342	\$ 602,437	-	\$ 619,264	無	
CCP CON-NECTION PLATFORM, INC.	-	-	150,000	2,763	-	-	150,000	2,763	-	4,333	"	
合 計		\$543,865		\$ 61,335		\$ -		\$ 605,200				

註一：本期增加金額包括投資損益、累積換算調整數及增加投資金額。

(以下空白)

中國探針股份有限公司

固定資產變動

民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提 供 擔 保 或 質 押 情 形	備 註
成 本							
土地	\$ 26,236	\$ -	\$ -	-	\$ 26,236	無	
房屋及建築	24,711	-	-	-	24,711	"	
機器設備	219,153	108	(316)	672	219,617	"	
模 具 設 備	5,872	-	-	-	5,872	"	
運輸設備	49	450	-	93	592	"	
辦公設備	13,102	-	(695)	-	12,407	"	
其他設備	44,209	749	(64)	160	45,054	"	
	<u>\$ 333,332</u>	<u>\$ 1,307</u>	<u>(\$ 1,075)</u>	<u>925</u>	<u>\$ 334,489</u>		
累計折舊							
房屋及建築	(\$ 5,564)	(\$ 2,537)	\$ -	-	(\$ 8,101)		
機器設備	(113,761)	(23,486)	316	-	(136,931)		
模 具 設 備	(5,570)	(113)	-	-	(5,683)		
運輸設備	(49)	(68)	-	-	(117)		
辦公設備	(11,710)	(828)	695	-	(11,843)		
其他設備	(33,476)	(3,145)	64	-	(36,557)		
	<u>(170,130)</u>	<u>(\$ 30,177)</u>	<u>\$ 1,075</u>	<u>-</u>	<u>(199,232)</u>		
帳面價值	<u>\$ 163,202</u>				<u>\$ 135,257</u>		

中國探針股份有限公司
其他應付款明細表
民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
應付員工紅利	\$ 24,160	
應付獎金	19,170	
應付薪資	9,321	
應付董監酬勞	6,040	
其 他	14,689	各單獨項目金額未超過 本科目金額5%
	\$ 73,380	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
營業收入明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟 單 位)	金 額	備 註
銷貨收入			
探針	230,950	\$ 1,155,030	
治具	15	27,143	
其他	1,695	<u>37,233</u>	
銷貨收入總額		1,219,406	
減：銷貨退回	(73)	(2,481)	
銷貨折讓		<u>(12,914)</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 1,204,011</u>	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
營業成本明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
直接材料		
期初原料		\$ 14,975
加：本期進料		21,954
存貨盤盈		1
其他		87
減：期末原料		(13,542)
原料出售		(4,668)
轉列費用		(7,448)
原料報廢		(3,719)
直接原料耗用		7,640
直接人工		41,151
製造費用		54,731
製造成本		103,522
加：期初在製品		3,768
減：期末在製品		-
製成品成本		107,290
加：期初半成品及製成品		84,231
本期外購製成品		702,705
其他		10,926
減：期末半成品及製成品		(96,933)
轉列自用		(5,359)
製成品報廢		(6,475)
產銷成本		796,385
期初商品存貨		1,715
加：本期購入		1,581
減：期末商品存貨		(1,690)
轉供自用		(19)
商品報廢		(3)
商品銷售成本		1,584
原料銷售成本		4,668
存貨評價損失		415
存貨盤盈		(1)
報廢損失		10,197
營業成本		\$ 813,248

中國探針股份有限公司
製造費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
折 舊	\$ 14,374	
加 工 費	11,033	
薪 資 支 出	11,003	
消 耗 品	4,055	
租 金 支 出	3,655	
電 費	2,429	
其 他	8,182	各單獨項目餘額未超過 本科目金額5%
	\$ 54,731	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
推銷費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 35,402	
運 費	7,689	
差 旅	5,150	
交 際 費	5,027	
其 他	18,281	各單獨項目金額未超過 本科目金額5%
	\$ 71,549	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 48,784	
勞 務 費	3,869	
各 項 攤 提	3,750	
其 他	21,781	各單獨項目金額未超過 本科目金額5%
	\$ 78,184	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 27,840	
折 舊	13,622	
消 耗 品	3,504	
各 項 攤 提	2,979	
其 他	16,450	各單獨項目金額未超過 本科目金額5%
	\$ 64,395	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	104年度		103年度		合計
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	
員工福利費用	47,404	112,025	36,765	96,522	133,287
薪資費用	-	-	289	2,152	2,441
員工認股權	3,320	7,353	2,909	6,812	9,721
勞健保費用	1,626	4,012	1,510	3,832	5,342
退休金費用	2,213	3,951	1,663	3,748	5,411
其他員工福利費用	14,374	15,803	14,002	16,298	30,300
折舊費用	-	7,014	-	7,001	7,001
攤銷費用	-	-	-	-	-

中國探針股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 104 年度（自民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司，與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中國探針股份有限公司



負責人：陳志峯



中華民國 105 年 3 月 24 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003585 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

中國探針股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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。

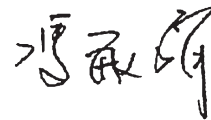
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中國探針股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

中國探針股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

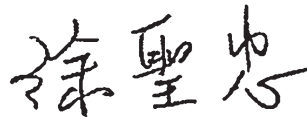
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

馮敏娟



會計師

徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號
中華民國 105 年 3 月 24 日

中國探針服務有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國104年及106年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	665,683	33	\$	635,780	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			3,351	-		3,602	-
1150	應收票據淨額	六(三)		23,984	1		45,186	2
1170	應收帳款淨額	六(四)		592,315	29		472,736	27
1200	其他應收款			9,782	1		13,565	1
130X	存貨	六(五)		188,449	9		141,923	8
1410	預付款項			61,814	3		35,963	2
1470	其他流動資產	六(六)及八		129,320	7		51,517	3
11XX	流動資產合計			<u>1,674,698</u>	<u>83</u>		<u>1,400,272</u>	<u>79</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		290,963	14		312,404	18
1780	無形資產			13,364	1		22,143	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		18,833	1		20,534	1
1900	其他非流動資產	六(八)		16,235	1		18,136	1
15XX	非流動資產合計			<u>339,395</u>	<u>17</u>		<u>373,217</u>	<u>21</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>2,014,093</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,773,489</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中國探針股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國107年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	-	-	\$	33,148	2
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	六(十)		-	-		444	-
2150	應付票據			98,681	5		48,937	3
2170	應付帳款			244,023	12		218,387	12
2200	其他應付款	六(十一)		116,303	6		90,865	5
2230	本期所得稅負債			34,781	2		31,728	2
2300	其他流動負債	六(十二)(十三)		6,309	-		236,433	13
21XX	流動負債合計			<u>500,097</u>	<u>25</u>		<u>659,942</u>	<u>37</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		44,835	2		36,717	2
2600	其他非流動負債	六(十四)		18,663	1		17,077	1
25XX	非流動負債合計			<u>63,498</u>	<u>3</u>		<u>53,794</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計			<u>563,595</u>	<u>28</u>		<u>713,736</u>	<u>40</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		594,452	30		509,648	29
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		364,460	18		160,864	9
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		44,205	2		27,659	2
3320	特別盈餘公積			27,432	1		27,432	2
3350	未分配盈餘			401,634	20		306,908	17
其他權益								
3400	其他權益	六(十九)		18,315	1		27,242	1
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,450,498</u>	<u>72</u>		<u>1,059,753</u>	<u>60</u>
3XXX	權益總計			<u>1,450,498</u>	<u>72</u>		<u>1,059,753</u>	<u>60</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>2,014,093</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,773,489</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮



中國探針股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		(調 整 後) 103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入		\$ 1,770,017	100	\$ 1,427,800	100
5000 營業成本	六(五)(二十三)	(1,071,844)	(61)	(860,139)	(60)
5950 營業毛利淨額		698,173	39	567,661	40
營業費用	六(二十三)				
6100 推銷費用		(173,925)	(10)	(143,761)	(10)
6200 管理費用		(141,692)	(8)	(127,324)	(9)
6300 研究發展費用		(131,037)	(7)	(102,794)	(7)
6000 營業費用合計		(446,654)	(25)	(373,879)	(26)
6900 營業利益		251,519	14	193,782	14
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)	9,406	1	7,941	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	25,643	1	23,152	2
7050 財務成本	六(二十二)	(2,570)	-	(8,931)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		32,479	2	22,162	1
7900 稅前淨利		283,998	16	215,944	15
7950 所得稅費用	六(二十五)	(64,594)	(4)	(50,489)	(3)
8200 本期淨利		\$ 219,404	12	\$ 165,455	12
其他綜合損益(淨額)	六(十九)				
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 1,333)	-	(\$ 507)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	227	-	86	-
8310 不重分類至損益之項目總額		(1,106)	-	(421)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(10,755)	-	19,287	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	1,828	-	(3,278)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額	六(十九)	(8,927)	-	16,009	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 10,033)	-	\$ 15,588	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 209,371	12	\$ 181,043	13
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 219,404	12	\$ 165,455	12
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 209,371	12	\$ 181,043	13
每股盈餘	六(二十六)				
9750 基本每股盈餘		\$ 3.90		\$ 3.27	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.72		\$ 2.97	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯

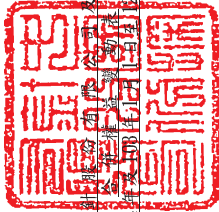


經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮





中國探採股份有限公司
 地址：台北市中正區南京西路101號12樓
 民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		業留主之盈餘		益			
	股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
103年度								
1月1日餘額	\$ 489,020	\$ 30	\$ 116,351	\$ 17,868	\$ 27,432	\$ 190,786	\$ 11,233	\$ 852,720
102年度盈餘指撥及分配(註一)	-	-	-	9,791	-	(9,791)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(34,231)	-	(34,231)
分配現金股利	-	-	-	-	-	(4,890)	-	-
分配股票股利	4,890	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權行使發行新股	4,482	-	11,324	-	-	-	-	15,806
員工認股權酬勞成本	-	-	2,441	-	-	-	-	2,441
公司債轉換普通股	11,256	-	30,748	-	-	-	-	42,004
轉列其他應付款	-	(30)	-	-	-	-	-	(30)
本期淨利	-	-	-	-	-	165,455	-	165,455
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(421)	16,009	15,588
12月31日餘額	\$ 509,648	\$ -	\$ 160,864	\$ 27,659	\$ 27,432	\$ 306,908	\$ 27,242	\$ 1,059,753
104年度								
1月1日餘額	\$ 509,648	\$ -	\$ 160,864	\$ 27,659	\$ 27,432	\$ 306,908	\$ 27,242	\$ 1,059,753
103年度盈餘指撥及分配(註二)	-	-	-	16,546	-	(16,546)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(101,930)	-	(101,930)
分配現金股利	-	-	-	-	-	(5,096)	-	-
分配股票股利	5,096	-	-	-	-	-	-	-
員工認股權行使發行新股	15,068	-	36,408	-	-	-	-	51,476
公司債轉換普通股	64,640	-	167,188	-	-	-	-	231,828
本期淨利	-	-	-	-	-	219,404	-	219,404
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,106)	(8,927)	(10,033)
12月31日餘額	\$ 594,452	\$ -	\$ 364,460	\$ 44,205	\$ 27,432	\$ 401,634	\$ 18,315	\$ 1,450,498

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳志峯

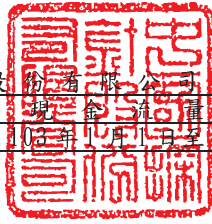


經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮

中國探針股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 283,998	\$ 215,944
調整項目			
收益費損項目			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益)		182 (	222)
呆帳(轉列收入)損失	六(三)(四)	(628)	1,317
折舊費用	六(七)(二十三)	57,539	50,703
各項攤提	六(二十三)	10,082	15,194
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	109	46
員工認股權酬勞成本	六(十五)	-	2,441
利息收入	六(二十)	(6,516)	(4,655)
股利收入	六(二十)	(28)	(25)
利息費用	六(二十二)	355	619
應付公司債折價攤銷數	六(二十二)	2,215	8,147
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債		(444)	74,719
應收票據		22,341 (	45,404)
應收帳款		(118,830)	(99,107)
其他應收款		3,783	522
存貨		(46,526)	(7,558)
預付款項		(25,851)	5,088
其他流動資產		(33)	-
其他非流動資產		149 (	636)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		49,744	48,937
應付帳款		25,636	78,099
其他應付款		25,980	24,882
其他流動負債		1,358	2,924
其他非流動負債		370	329
營運產生之現金流入		284,985	372,304
收取之利息		6,516	4,655
支付之所得稅		(49,534)	(13,675)
收取之股利		28	25
營業活動之淨現金流入		241,995	363,309

(續次頁)

中國探針股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備	六(二十七)	(\$ 33,854)	(\$ 12,087)
處分不動產、廠房及設備價款		3,917	-
無形資產增加		(806)	(6,523)
其他金融資產(增加)減少		(19,980)	22,329
受限制銀行存款增加		(108,740)	(50,950)
受限制銀行存款減少		50,950	40,160
預付設備款增加		(11,504)	(16,803)
存出保證金減少(增加)		1,146	(321)
處分採權益法之投資收現	六(二十七)	-	30,000
投資活動之淨現金(流出)流入		(118,871)	5,805
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		130,000	47,294
償還短期借款		(162,720)	(61,736)
員工認股權行使發行新股		51,476	15,806
支付之利息		(355)	(619)
發放現金股利	六(十八)	(101,930)	(34,321)
償還應付公司債		(1,800)	(163,000)
存入保證金減少		(117)	(55)
籌資活動之淨現金流出		(85,446)	(196,631)
匯率影響數		(7,775)	17,572
本期現金及約當現金增加數		29,903	190,055
期初現金及約當現金餘額		635,780	445,725
期末現金及約當現金餘額		\$ 665,683	\$ 635,780

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：陳志峯



會計主管：陳火亮



中國探針股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國104年及103年度



單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

中國探針股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為探針、探針用測試台等製造、加工買賣及進出口等業務。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(已下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
中國探針 股份有限 公司	Great Esteem Service Limited (偉添服務有限公司， 以下簡稱偉添公司)	一般 投資業	100%	100%	
中國探針 股份有限 公司	CCP CON-NECTION PLATFORM, INC.	買賣業	100%	-	(註)
偉添公司	E-Plan International Limited (意頻國際有限公司， 以下簡稱意頻公司)	買賣業	100%	100%	
偉添公司	World Success Group Limited (世成集團有限公司， 以下簡稱世成公司)	一般 投資業	100%	100%	
偉添公司	Forefront International (前鋒國際有限公司， 以下簡稱前鋒公司)	一般 投資業	100%	100%	
偉添公司	C. C. P. International (H. K.) Limited (中探國際(香港)有限 公司，以下簡稱中探國 際公司)	買賣業	100%	100%	
世成公司	東莞中探探針有限公司 (以下簡稱東莞中探公 司)	生產和銷售 電子連接 器、電子測 試設備及治 具等	100%	100%	

(註)本公司於民國 104 年 11 月投資 CCP CON-NECTION PLATFORM, INC.，並於投資日期起編入合併報表。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 應收帳款

係屬原始產生之應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用已決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按下列方式處理：

放款及應收款(包含應收票據、應收帳款及其他應收款)

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產之現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，

且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3 年 ~ 61 年
機器設備	2 年 ~ 21 年
辦公設備	2 年 ~ 33 年
運輸設備	11 年
模具設備	3 年 ~ 9 年
雜項設備	2 年 ~ 14 年
租賃資產	7 年

(十三) 租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四) 無形資產

1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~9 年攤銷。

2. 專利權

專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~20 年攤銷。

(十五) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十六) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於

借款期間內衡量。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十一) 應付公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本集團普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(「資本公積—認股權」)，其處理如下：

1. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

2. 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損

益，作為「財務成本」之調整項目。

3. 嵌入本集團發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分（包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」）按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

（二十二）員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

（1）確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

（2）確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

（二十三）員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之

獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備及研究發展支出等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十五) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告

認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十七) 收入認列

本集團製造並銷售探針相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十八) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以做出會計估計及假設。所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無此情事。

(二) 重要會計估計及假設

1. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$188,449。

2. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 3,738	\$ 2,702
支票存款及活期存款	599,507	406,744
定期存款	<u>62,438</u>	<u>226,334</u>
	<u>\$ 665,683</u>	<u>\$ 635,780</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團銀行存款轉供質押者已轉列「其他流動資產」項下，請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 380	\$ 380
可轉換公司債	3,000	3,000
非避險之衍生性金融工具 (轉換公司債選擇權)	<u>-</u>	<u>141</u>
	3,380	3,521
持有供交易之金融資產 評價調整	(<u>29</u>)	<u>81</u>
	<u>\$ 3,351</u>	<u>\$ 3,602</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益(損失)分別計\$173 及\$3,993。
2. 本集團投資可轉換公司債之對象為台灣上市櫃公司，信用品質良好，預期交易相對人不致發生違約。
3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押之情形。

(三) 應收票據

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收票據	\$ 24,103	\$ 46,444
減：備抵呆帳	(<u>119</u>)	(<u>1,258</u>)
	<u>\$ 23,984</u>	<u>\$ 45,186</u>

1. 已減損金融資產之變動分析：

- (1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團已個別減損之應收票據金額皆為\$0。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,258	\$ 1,258
本期迴轉減損損失	-	(525)	(525)
重分類	-	(614)	(614)
12月31日	\$ -	\$ 119	\$ 119

	103年		
	個別評估之減損損失	群組評估之減損損失	合計
1月1日	\$ 1,505	\$ 216	\$ 1,721
重分類	(1,505)	1,042	(463)
12月31日	\$ -	\$ 1,258	\$ 1,258

(四) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 596,746	\$ 477,916
減：備抵呆帳	(4,431)	(5,180)
	\$ 592,315	\$ 472,736

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 296,574	\$ 168,167
群組2	146,130	193,453
	\$ 442,704	\$ 361,620

群組 1：本公司之主要客戶，該客戶授信及市場公信力極佳，且依該公司過去經驗無產生應收帳款壞帳之情事。

群組 2：本公司之歷年往來客戶，規模較小，經營管理正常之公司。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 68,259	\$ 72,241
31-90天	57,493	35,030
91-180天	25,965	7,855
181天以上	2,325	1,170
	\$ 154,042	\$ 116,296

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團已個別減損之應收帳款金額皆為\$0。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 5,180	\$ 5,180
本期迴轉減損損失	-	(103)	(103)
重分類	-	(609)	(609)
匯率影響數	-	(37)	(37)
12月31日	\$ -	\$ 4,431	\$ 4,431
	103年		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ 606	\$ 5,225	\$ 5,831
本期提列(迴轉)減損損失	1,418	(101)	1,317
本期沖銷未能收回之款項	(2,024)	-	(2,024)
匯率影響數	-	56	56
12月31日	\$ -	\$ 5,180	\$ 5,180

4. 本集團並未持有任何擔保品。

(五) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 27,106	(\$ 7,559)	\$ 19,547
在製品	6,219	(473)	5,746
半成品	90,630	(27,535)	63,095
製成品	114,218	(30,210)	84,008
商品	17,586	(1,533)	16,053
	\$ 255,759	(\$ 67,310)	\$ 188,449
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 28,224	(\$ 10,633)	\$ 17,591
在製品	15,402	(297)	15,105
半成品	68,625	(28,145)	40,480
製成品	100,233	(34,288)	65,945
商品	4,162	(1,360)	2,802
	\$ 216,646	(\$ 74,723)	\$ 141,923

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 1,057,443	\$ 842,617
存貨跌價回升利益	(6,900)	(14,571)
存貨報廢損失	21,984	32,752
存貨盤盈	(683)	(659)
	<u>\$ 1,071,844</u>	<u>\$ 860,139</u>

民國 104 年及 103 年度因報廢呆滯存貨致產生存貨跌價回升利益。

(六) 其他流動資產

	104年12月31日	103年12月31日
質押定期存款	\$ 109,307	\$ 51,517
無活絡市場之理財工具投資	19,980	-
其他流動資產-其他	33	-
	<u>\$ 129,320</u>	<u>\$ 51,517</u>

1. 本集團與銀行簽訂保本理財產品合約，民國 104 年度預期年化收益率介於 3.10%~4.70%。
2. 銀行存款提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(以下空白)

(七) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
104年1月1日						
成本	\$26,236	\$ 24,711	\$358,666	\$ 24,734	\$140,072	\$574,419
累計折舊及減損	—	(5,564)	(153,242)	(19,584)	(83,625)	(262,015)
	<u>\$26,236</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>\$205,424</u>	<u>\$ 5,150</u>	<u>\$ 56,447</u>	<u>\$312,404</u>
104年						
1月1日	\$26,236	\$ 19,147	\$205,424	\$ 5,150	\$ 56,447	\$312,404
增添	—	—	4,985	2,100	26,227	33,312
處分	—	—	(1,905)	(442)	(1,679)	(4,026)
重分類	—	—	2,162	667	7,499	10,328
折舊費用	—	(2,537)	(35,787)	(2,353)	(16,862)	(57,539)
淨兌換差額	—	—	(2,460)	(67)	(989)	(3,516)
12月31日	<u>\$26,236</u>	<u>\$ 16,610</u>	<u>\$172,419</u>	<u>\$ 5,055</u>	<u>\$ 70,643</u>	<u>\$290,963</u>
104年12月31日						
成本	\$26,236	\$ 24,711	\$351,972	\$ 24,733	\$177,868	\$605,520
累計折舊及減損	—	(8,101)	(179,553)	(19,678)	(107,225)	(314,557)
	<u>\$26,236</u>	<u>\$ 16,610</u>	<u>\$172,419</u>	<u>\$ 5,055</u>	<u>\$ 70,643</u>	<u>\$290,963</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
103年1月1日						
成本	\$26,236	\$ 20,245	\$352,327	\$ 24,202	\$115,528	\$538,538
累計折舊及減損	—	(3,697)	(121,084)	(17,172)	(71,927)	(213,880)
	<u>\$26,236</u>	<u>\$ 16,548</u>	<u>\$231,243</u>	<u>\$ 7,030</u>	<u>\$ 43,601</u>	<u>\$324,658</u>
103年						
1月1日	\$26,236	\$ 16,548	\$231,243	\$ 7,030	\$ 43,601	\$324,658
增添	—	—	6,103	712	5,688	12,503
處分	—	—	—	(28)	(18)	(46)
重分類	—	4,466	19	—	15,925	20,410
折舊費用	—	(1,867)	(35,811)	(2,691)	(10,334)	(50,703)
淨兌換差額	—	—	3,870	127	1,585	5,582
12月31日	<u>\$26,236</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>\$205,424</u>	<u>\$ 5,150</u>	<u>\$ 56,447</u>	<u>\$312,404</u>
103年12月31日						
成本	\$26,236	\$ 24,711	\$358,666	\$ 24,734	\$140,072	\$574,419
累計折舊及減損	—	(5,564)	(153,242)	(19,584)	(83,625)	(262,015)
	<u>\$26,236</u>	<u>\$ 19,147</u>	<u>\$205,424</u>	<u>\$ 5,150</u>	<u>\$ 56,447</u>	<u>\$312,404</u>

1. 本集團房屋及建築之重大組成部分包括建物及改良，分別按 61 年及 3~12 年提列折舊。

2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押情形。

(八) 其他非流動資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
預付設備款	\$ 11,658	\$ 10,964
存出保證金	3,977	5,123
其他非流動資產-其他	600	2,049
	<u>\$ 16,235</u>	<u>\$ 18,136</u>

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ -	\$ 33,148	無
利率區間	-	1.33%~1.43%	

(十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項 目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易金融負債		
遠期外匯合約	\$ -	\$ 444

1. 本集團持有供交易之金融負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨益(損)分別計\$444 及(\$56)。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生性金融負債</u>	<u>103年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u> (名目本金)	<u>契約期間</u>
遠期外匯-賣出	美金1,000仟元	103.9.18~104.1.22
	美金1,000仟元	103.9.18~104.2.26
	美金1,000仟元	103.9.18~104.3.23

本集團簽訂之遠期外匯交易，係為規避進口及外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十一) 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 86,891	\$ 64,148
應付設備款	933	1,475
其他應付費用及款項	28,479	25,242
	<u>\$ 116,303</u>	<u>\$ 90,865</u>

(十二) 其他流動負債

	104年12月31日	103年12月31日
一年內到期或執行賣回權公司債	\$ -	\$ 231,483
預收款項	3,616	2,672
其他流動負債-其他	2,693	2,278
	<u>\$ 6,309</u>	<u>\$ 236,433</u>

(十三) 應付公司債

	104年12月31日	103年12月31日
第三次無擔保轉換公司債	\$ -	\$ 235,800
減：應付公司債折價	-	(4,317)
	-	231,483
減：一年內到期或執行賣回權公司債	-	(231,483)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司於民國 101 年 8 月 22 日發行國內第三次無擔保轉換公司債

(1) 本公司國內第三次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- A. 本公司經前行政院金融監督管理委員會民國 101 年 6 月 21 日金管證發字第 10100267021 號函核准募集及發行國內第三次無擔保轉換公司債，發行總額計 \$260,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 101 年 8 月 22 日至 104 年 8 月 22 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 101 年 8 月 22 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之日時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30% 時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日(含)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得分別於其後三十個營業日中及於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

(2) 本集團於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」計\$15,573。另所嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 2.1518%。

(3) 截至民國 104 年 8 月 22 日止，本轉換公司債面額計\$17,000、\$5,800 及\$235,400 以轉換價格新台幣 38.5 元、37.2 及 36.2 元轉換為普通股 442、156 及 6,503 仟股。本公司於民國 103 年 7 月 24 日經董事會通過調整轉換價格至新台幣 36.2 元。

(十四) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 18,766	\$ 17,032
計畫資產公允價值	(112)	(84)
	<u>\$ 18,654</u>	<u>\$ 16,948</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	\$ 17,032	(\$ 84)	\$ 16,948
當期服務成本	108	-	108
利息費用(收入)	293	(2)	291
	<u>17,433</u>	<u>(86)</u>	<u>17,347</u>
再衡量數：			
財務假設變動	993	-	993
影響數			
經驗調整	340	-	340
	<u>1,333</u>	<u>-</u>	<u>1,333</u>
提撥退休基金	-	(26)	(26)
12月31日餘額	<u>\$ 18,766</u>	<u>(\$ 112)</u>	<u>\$ 18,654</u>
	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
103年度			
1月1日餘額	\$ 16,164	(\$ 52)	\$ 16,112
當期服務成本	95	-	95
利息費用(收入)	260	(1)	259
	<u>16,519</u>	<u>(53)</u>	<u>16,466</u>
再衡量數：			
財務假設變動	(182)	-	(182)
影響數			
經驗調整	695	(6)	689
	<u>513</u>	<u>(6)</u>	<u>507</u>
提撥退休基金	-	(25)	(25)
12月31日餘額	<u>\$ 17,032</u>	<u>(\$ 84)</u>	<u>\$ 16,948</u>

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	<u>1.58%</u>	<u>1.72%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>2.50%</u>

對於未來死亡率之假設係按台灣壽險業第五回經驗生命表之 90%估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 829)	\$ 887	\$ 775	(\$ 734)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 788)	\$ 845	\$ 748	(\$ 706)
之影響				

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$26。

(7)截至 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 7 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	8,511
1-5年		3,140
5年以上		<u>10,141</u>
	<u>\$</u>	<u>21,792</u>

2. (1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$5,239 及\$4,988。
- (2)東莞中探公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 104 年及 103 年度，其提撥比率皆為 13%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3)中探國際公司和東莞中探公司係依當地法令採確定提撥制辦理。民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,319 及\$7,197。

(十五) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	97.8.22	1,500	5年	2至4年之服務
員工認股權計畫	99.12.30	2,500	5年	2至4年之服務

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	104年度		103年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外(97年發行)	-	\$ -	52	\$ 11
期初流通在外(99年發行)	1,874	34.9	2,322	40
本期放棄認股權	(367)	33.3	(52)	11
本期執行認股權	(1,507)	34.2	(448)	35.3
期末流通在外認股權	<u>-</u>	-	<u>1,874</u>	34.9
期末可執行(97年發行)	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末可執行(99年發行)	<u>-</u>	-	<u>1,874</u>	34.9

3. 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行期間平均股價分別為 48.75 元及 40.62 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	104年12月31日		103年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
97年8月22日	102年8月21日	-	\$ -	-	\$ -
99年12月30日	104年12月29日	-	\$ -	1,874	\$ 34.9

5. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存續 期間(年)	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
員工認股權 計畫	97.8.22	\$ 7	\$ 12	24%	5	-	2.12%	\$ 0.5
員工認股權 計畫	99.12.30	40	40	68%	5	2.5%	1.66%	19.1

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,441</u>

(十六) 股本

截至民國104年12月31日止，本公司額定資本額為\$750,000，分為75,000仟股(含員工認股權憑證可認購股數4,000仟股)，實收資本額為\$594,452，每股面額10元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	104年	103年
1月1日	50,965	48,902
員工執行認股權	1,507	448
公司債轉換	6,464	1,126
分配股票股利	509	489
12月31日	<u>59,445</u>	<u>50,965</u>

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	發行溢價	處分資產增益	員工認股權	認股權
104年1月1日	\$ 114,510	\$ 317	\$ 31,913	\$ 14,124
員工執行認股權	65,187	-	(28,779)	-
公司債轉換普通股	181,204	-	-	(14,016)
員工認股權逾期失效	3,134	-	(3,134)	-
可轉換公司債轉換權逾期失效	108	-	-	(108)
104年12月31日	<u>\$ 364,143</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
	發行溢價	處分資產增益	員工認股權	認股權
103年1月1日	\$ 56,089	\$ 317	\$ 38,635	\$ 21,310
員工執行認股權	20,487	-	(9,163)	-
公司債轉換普通股	32,376	-	-	(1,628)
員工認股權酬勞成本	-	-	2,441	-
可轉換公司債轉換權逾期失效	5,558	-	-	(5,558)
103年12月31日	<u>\$ 114,510</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 31,913</u>	<u>\$ 14,124</u>

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度之決算如有盈餘，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達公司資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，剩餘部分併同期初未分配盈餘為累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

2. 本公司股利政策如下：

於考量本公司所處產業環境並配合公司長期財務規劃後，於永續經營與穩定發展以及股東權益獲得最大保障之前提下，依前條剩餘盈餘加計以前年度未分配盈餘後，股利分配考量未來之資本支出預算及資金需求情形，除前條之當年度可分配盈餘小於實收資本之百分之五時，得不發放之，餘以不低於當年度可分配盈餘之百分之十五發放，得以現金股利或股票股方式為之，其中股票股利分派的比例以不高於股利總額之百分之五十為原則。另本公司得依當年度實際營運情況，並考量次一年度之資本預算規劃由董事會決定最適股利政策。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

本公司於民國 102 年 1 月 1 日因前開函令而提列之特別盈餘公積組成如下：

未實現重估增值	\$11,299
累積換算調整數	<u>16,133</u>
	<u>\$27,432</u>

5. (1) 本公司分別於民國 104 年 6 月 11 日及民國 103 年 6 月 16 日經股東會決議通過民國 103 年度及 102 年度盈餘分配案如下：

	103年度		102年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 16,546		\$ 9,791	
股票股利	5,096	\$ 0.10	4,890	\$ 0.10
現金股利	<u>101,930</u>	2.00	<u>34,231</u>	0.70
	<u>\$ 123,572</u>		<u>\$ 48,912</u>	

(2)本公司於民國 105 年 3 月 24 日經董事會提議對民國 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>104年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 21,940	
股票股利	23,778	\$ 0.40
現金股利	<u>142,669</u>	2.40
	<u>\$ 188,387</u>	

(3)上述有關董事會通過擬議及股東會決議之盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6.有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十四)。

(十九)其他權益項目揭露

	<u>外幣換算</u>
104年1月1日	\$ 27,242
外幣換算差異數 - 集團	(8,927)
104年12月31日	<u>\$ 18,315</u>
	<u>外幣換算</u>
103年1月1日	\$ 11,233
外幣換算差異數 - 集團	16,009
103年12月31日	<u>\$ 27,242</u>

(二十)其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
租金收入	\$ 339	\$ 161
股利收入	28	25
利息收入：		
銀行存款利息	5,624	4,655
理財產品	892	-
其他收入-其他	<u>2,523</u>	<u>3,100</u>
合計	<u>\$ 9,406</u>	<u>\$ 7,941</u>

(二十一) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之 金融負債淨利益(損失)	\$ 444	(\$ 56)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	173	3,993
淨外幣兌換利益	27,051	24,711
處分不動產、廠房及設備 損失	(109)	(46)
什項支出	(1,916)	(5,450)
合計	<u>\$ 25,643</u>	<u>\$ 23,152</u>

(二十二) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 355	\$ 619
可轉換公司債折價攤銷	2,215	8,147
其他財務成本	-	165
財務成本	<u>\$ 2,570</u>	<u>\$ 8,931</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 415,620	\$ 328,418
折舊費用	57,539	50,703
攤銷費用	10,082	15,194
	<u>\$ 483,241</u>	<u>\$ 394,315</u>

(二十四) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 356,466	\$ 283,123
員工認股權	-	2,441
勞健保費用	19,161	11,995
退休金費用	15,957	12,539
其他用人費用	24,036	18,320
	<u>\$ 415,620</u>	<u>\$ 328,418</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞 8%~12%。

本公司已於 105 年 1 月 22 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積盈虧後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 8%，董事酬勞不高於 4%。此章程修正案將提

民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$24,160 及 \$12,216；董監酬勞估列金額分別為 \$6,040 及 \$3,054，前述金額帳列薪資費用科目。其中 104 年係以截至當期止之獲利情況估列，董事會決議實際配發之金額為 \$24,160 及 \$6,040，其中員工酬勞將以現金方式發放；民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，並參酌以前年度發放比例及章程所定之成數為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞分別為 \$11,913 及 \$2,978，於民國 103 年度估計金額為 \$12,216 及 \$3,054，與民國 103 年度財務報表估列數之差異分別為 \$ 303 及 \$76，已調整民國 104 年度之損益。

本公司經股東會決議之員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 47,529	\$ 31,999
未分配盈餘加徵	4,146	4,900
以前年度所得稅(高)低估	1,045	3,458
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	11,874	10,359
匯率影響數	-	(227)
所得稅費用	<u>\$ 64,594</u>	<u>\$ 50,489</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
國外營運機構換算差額	(\$ 1,828)	\$ 3,278
確定福利義務之再衡量數	(227)	(86)
	<u>(\$ 2,055)</u>	<u>\$ 3,192</u>

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	104年度	103年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 58,362	\$ 42,874
按稅法規定不得認列項目影響數	304	1,499
未分配盈餘加徵	4,146	4,900
以前年度所得稅低估數	1,045	3,458
遞延所得稅資產高估數	737	190
投資抵減之所得稅影響數	-	(2,432)
所得稅費用	<u>\$ 64,594</u>	<u>\$ 50,489</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	兌換 差額	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
呆帳損失	\$ 1,290	(\$ 865)	\$ -	\$ -	\$ 425
未實現銷貨毛利	-	-	-	-	-
未休假獎金	349	97	-	-	446
備抵存貨跌價損失	13,341	(1,061)	-	-	12,280
應計退休金負債	2,881	63	227	-	3,171
其他	<u>2,673</u>	<u>(162)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,511</u>
小計	<u>\$20,534</u>	<u>(\$ 1,928)</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$18,833</u>
-遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之					
投資損益	(\$19,138)	(\$ 11,262)	\$ -	\$ -	(\$30,400)
未實現兌換利益	(1,933)	1,316	-	-	(617)
國外營運機構兌換					
差異	(10,010)	-	1,828	-	(8,182)
其他	<u>(5,636)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5,636)</u>
小計	<u>(\$36,717)</u>	<u>(\$ 9,946)</u>	<u>\$ 1,828</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$44,835)</u>
合計	<u>(\$16,183)</u>	<u>(\$ 11,874)</u>	<u>\$ 2,055</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$26,002)</u>

103年度

	103年度				12月31日
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	兌換 差額	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
呆帳損失	\$ 1,446	(\$ 165)	\$ -	\$ 9	\$ 1,290
未實現銷貨毛利	45	(45)	-	-	-
未休假獎金	402	(53)	-	-	349
備抵存貨跌價損失	15,443	(2,320)	-	218	13,341
應計退休金負債	2,739	56	86	-	2,881
其他	3,056	(383)	-	-	2,673
投資抵減	82	(82)	-	-	-
小計	<u>\$23,213</u>	<u>(\$ 2,992)</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$227</u>	<u>\$20,534</u>
-遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之					
投資損益	(\$12,774)	(\$ 6,364)	\$ -	\$ -	(\$19,138)
未實現兌換利益	(930)	(1,003)	-	-	(1,933)
國外營運機構兌換					
差異	(6,732)	-	(3,278)	-	(10,010)
其他	(5,636)	-	-	-	(5,636)
小計	<u>(\$26,072)</u>	<u>(\$ 7,367)</u>	<u>(\$ 3,278)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$36,717)</u>
合計	<u>(\$ 2,859)</u>	<u>(\$ 10,359)</u>	<u>(\$ 3,192)</u>	<u>\$227</u>	<u>(\$16,183)</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 兩稅合一相關資訊：

	104年12月31日	103年12月31日
(1)可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 20,822</u>	<u>\$ 25,139</u>
(2)未分配盈餘		
87年度以後	<u>\$ 401,634</u>	<u>\$ 306,908</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>21.88%</u>	<u>16.23%</u>

(二十六) 每股盈餘

	104年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 219,404	56,304	\$ 3.90
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	219,404	56,304	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	2,215	2,314	
員工認股權	-	232	
員工分紅	-	693	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 221,619	59,543	\$ 3.72
	103年度		每股盈餘 (元)
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 165,455	50,587	\$ 3.27
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	165,455	50,587	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
可轉換公司債	6,460	6,642	
員工認股權	-	307	
員工分紅	-	344	
歸屬於母公司普通股股東之本 期淨利加潛在普通股之影響	\$ 171,915	57,880	\$ 2.97

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 33,312	\$ 12,503
加：期初應付設備款	1,475	1,059
減：期末應付設備款	(933)	(1,475)
本期支付現金	<u>\$ 33,854</u>	<u>\$ 12,087</u>

2. 僅有部分現金收現之投資活動：

	104年度	103年度
處分採權益法之投資	\$ -	\$ -
加：期初處分採權益法之投資應收票據	-	30,000
減：期末處分採權益法之投資應收票據	-	-
本期現金收現	<u>\$ -</u>	<u>\$ 30,000</u>

3. 不影響現金流量之融資活動

	104年度	103年度
可轉換公司債轉換普通股	<u>\$ 231,828</u>	<u>\$ 42,004</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 10,992	\$ 11,907
退職後福利	167	218
股份基礎給付	-	547
	<u>\$ 11,159</u>	<u>\$ 12,672</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
其他流動資產			
- 質押定期存款	<u>\$ 109,307</u>	<u>\$ 51,517</u>	海關關稅保證 及承兌匯票保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(二十八) 或有事項

無此情事。

(二十九) 承諾事項

1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	104年12月31日	103年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 11,337	\$ 388
無形資產	1,080	-
	<u>\$ 12,417</u>	<u>\$ 388</u>

2. 營業租賃協議

不可取消營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 17,033	\$ 16,031
超過1年但不超過5年	42,684	41,874
總計	<u>\$ 59,717</u>	<u>\$ 57,905</u>

十、 重大之災害損失

無此情事。

十一、 重大之期後事項

無此情事。

十二、 其他

(一) 資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。

本集團於民國 104 年度之策略維持與民國 103 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 50% 以下。

	104年12月31日	103年12月31日
總借款	\$ -	\$ 264,631
減：現金及約當現金	(665,683)	(635,780)
債務淨額	(665,683)	(371,149)
總權益	1,450,498	1,059,753
總資本	<u>\$ 784,815</u>	<u>\$ 688,604</u>

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

- (1) 本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、其他流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及應付公司債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二(三)。
- (2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設如下：
應付可轉換債券：係本集團發行之可轉換公司債，以其預期現金流量之折現值估計其公允價值，約當於其帳面金額。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- C. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為港幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 16,708	32.83	\$ 548,524
日幣：新台幣	21,068	0.28	5,899
人民幣：新台幣	28,337	5.00	141,685
美金：港幣	161	7.75	5,290
人民幣：港幣	1,240	1.18	6,204
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 3,617	0.28	\$ 1,013
人民幣：新台幣	11,562	5.00	57,810
103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 13,703	31.71	\$ 434,522
日幣：新台幣	27,655	0.26	7,190
美金：人民幣	955	6.20	30,197
人民幣：新台幣	3,517	5.10	17,937
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	\$ 5,448	0.26	\$ 1,416
美金：人民幣	1,050	6.20	33,201
人民幣：新台幣	12,414	5.10	63,311

(以下空白)

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年度				
敏感度分析				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,553	\$	-
日幣：新台幣	1%	49		-
人民幣：新台幣	1%	1,176		-
美金：港幣	1%	44		-
人民幣：港幣	1%	51		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	\$ 8	\$	-
人民幣：新台幣	1%	480		-
103年度				
敏感度分析				
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益	
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 3,607	\$	-
日幣：新台幣	1%	61		-
美金：人民幣	1%	251		-
人民幣：新台幣	1%	149		-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
日幣：新台幣	1%	\$ 12	\$	-
美金：人民幣	1%	276		-
人民幣：新台幣	1%	525		-

E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為利益\$27,051 及利益\$24,711。

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$34 及 \$36。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自銀行借款。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部份風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。於民國 104 年及 103 年度，本集團按浮動利率計算之借款係以美金計價。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，包含考量再融資、現有部位之續約、其他可採用之融資和避險等，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率風險。此等模擬方案僅運用於計息之重大負債部位。
- C. 依此模擬之執行結果，利率變動 1%，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利之最大影響分別為減少或增加\$0 及\$275。此等模擬於每季進行，以確認可能之最大損失係在管理階層所設限額。
- D. 本集團持有之固定利率債券投資分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，將因市場利率變動使債券投資之公允價值隨之變動。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，若市場利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 104 年及 103 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$25 及\$25。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於銷售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。對金融工具之交易對手而言，本集團交易之對象係信用良好之金融機構，且本企業亦與多家機構往來交易以分散風險。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(四)之說明
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(四)之說明。
- E. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六(三)及六(四)之說明。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務部內予以執行並彙總。財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、內部議定之財務比率目標，及外部監管法

令之要求。

- B. 本集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，財務部將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款、貨幣市場存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位，並預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
應付票據	\$ 98,681	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	244,023	-	-	-
其他應付款	116,303	-	-	-

非衍生金融負債：

103年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
短期借款	\$ 33,148	\$ -	\$ -	\$ -
應付票據	48,937	-	-	-
應付帳款	218,387	-	-	-
其他應付款	90,865	-	-	-
應付公司債(含一年內到期 或執行賣回權公司債)	235,800	-	-	-

衍生金融負債：

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團操作之衍生性金融負債皆為一年內到期。

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資等的公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之非屬熱門券之可轉換公司債及大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團並無數第三等級之金融及非金融工具。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 380	\$ -	\$ -	\$ 380
可轉換公司債	-	2,971	-	2,971
合計	<u>\$ 380</u>	<u>\$ 2,971</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,351</u>
103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 459	\$ -	\$ -	\$ 459
可轉換公司債	-	3,002	-	3,002
轉換公司債選擇權	-	141	-	141
合計	<u>\$ 459</u>	<u>\$ 3,143</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,602</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
遠期外匯合約	\$ -	\$ 444	\$ -	\$ 444

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，如上市(櫃)公司股票係採用收盤價作為市場報價。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具及選擇權，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。遠期外匯合約通常係根據目前之遠期

匯率評價。

- (5) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
 - (6) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
 6. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情事。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)、(十)及附註十二、(二)。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表四。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附註十三(一)2、7、10。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策彙總相同。本集團營運決策者所根據之營運部門損益係以部門稅前損益衡量，並做為評估績效之基礎。本集團像主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

(三) 應報導部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年度		
	探針連結器	其他探針	總計
外部收入	\$ 1,340,959	\$ 429,058	\$ 1,770,017
內部部門收入	—	—	—
部門收入	<u>\$ 1,340,959</u>	<u>\$ 429,058</u>	<u>\$ 1,770,017</u>
部門損益	<u>\$ 215,156</u>	<u>\$ 68,842</u>	<u>\$ 283,998</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 30,430</u>	<u>\$ 37,191</u>	<u>\$ 67,621</u>
所得稅費用	<u>\$ 54,606</u>	<u>\$ 9,988</u>	<u>\$ 64,594</u>
	103年度		
	探針連結器	其他探針	總計
外部收入	\$ 1,106,505	\$ 321,295	\$ 1,427,800
內部部門收入	—	—	—
部門收入	<u>\$ 1,106,505</u>	<u>\$ 321,295</u>	<u>\$ 1,427,800</u>
部門損益	<u>\$ 167,351</u>	<u>\$ 48,593</u>	<u>\$ 215,944</u>
折舊及攤銷	<u>\$ 28,596</u>	<u>\$ 37,301</u>	<u>\$ 65,897</u>
所得稅費用	<u>\$ 42,808</u>	<u>\$ 7,681</u>	<u>\$ 50,489</u>

(四) 應報導部門收入及損益之調節資訊

本公司向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。本期應報導部門收入與企業收入及應報導部門之損益與繼續營業部門稅前損益並無差異，故無需予以調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入主要來自探針連接器等之銷售業務。收入餘額明細組成如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
探針連結器	\$ 1,340,959	\$ 1,106,505
其他探針	429,058	321,295
合計	<u>\$ 1,770,017</u>	<u>\$ 1,427,800</u>

(六) 地區別資訊

	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產</u>
大陸	\$ 981,272	\$ 164,700	\$ 811,885	\$ 183,344
台灣	262,280	154,604	192,501	168,975
其他	526,465	1,258	423,414	364
合計	<u>\$ 1,770,017</u>	<u>\$ 320,562</u>	<u>\$ 1,427,800</u>	<u>\$ 352,683</u>

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度佔銷貨收入淨額 10%以上之重要客戶資訊如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>104年度</u>		<u>103年度</u>	
	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比率%</u>	<u>銷貨淨額</u>	<u>所佔比率%</u>
甲公司	<u>\$ 362,415</u>	<u>20</u>	<u>\$ 250,738</u>	<u>18</u>

中國探針股份有限公司

國內第三次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法

一、債券名稱

中國探針股份有限公司(以下簡稱「本公司」)國內第三次無擔保轉換公司債(以下簡稱「本轉換公司債」)。

二、發行日期

民國一〇一年八月二十二日(以下簡稱「發行日」)。

三、債券面額

每張面額為新台幣壹拾萬元，依票面金額發行。

四、發行總額

新台幣貳億陸仟萬元整。

五、發行期間

發行期間三年，自民國一〇一年八月二十二日開始發行至一〇四年八月二十二日到期(以下簡稱「到期日」)。

六、債券票面利率

票面年利率 0%。

七、還本日期及方式

除債券持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第二十條行使賣回權，及本公司依本辦法第十九條提前收回者外，到期時依債券面額之 100%，以現金一次償還。

八、擔保情形

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

九、轉換標的

本公司之普通股，並以發行新股之方式履行轉換義務，換發之新股以帳簿劃撥交付，不印製實體方式為之。

十、轉換期間

債券持有人得於本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國一〇一年九月二十三日)

起，至到期日前十日(民國一〇四年八月十二日)止，除本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日或現金增資認股停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止、辦理減資之減資基準日起至減資換發股票開始交易前一日止及其他依法暫停過戶期間外，隨時向本公司請求依本辦法轉換為本公司普通股，並依本辦法第十一條、十七條規定辦理。本公司並應依櫃檯買賣中心規定之期限，於前述無償配股停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前將停止轉換之期間予以公告並函櫃檯買賣中心。

十一、請求轉換程序

- (一)債券持有人至原交易券商填具「轉換公司債帳簿劃撥轉換／贖回／賣回申請書」(註明轉換)，由交易券商向臺灣集中保管結算所股份有限公司(以下簡稱「集保公司」)提出申請，集保公司於接受申請後送交本公司股務代理機構，於送達時即生轉換之效力，且不得申請撤銷，並於送達後五個營業日內完成轉換手續，直接將本公司普通股股票撥入原債券持有人之集保帳戶。
- (二)華僑及外國人申請將所持有之本轉換公司債轉換為本公司普通股時，一律統由集保公司採取帳簿劃撥方式辦理配發。

十二、轉換價格及其調整：

- (一)本轉換公司債轉換價格之訂定，係以民國一〇一年八月十四日為訂定轉換價格之基準日，以其前一個營業日、三個營業日及五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者乘以101%為計算依據(計算至新台幣角為止，角以下四捨五入)。基準日前如遇有除權或除息者，經採樣用以計算轉換價格之收盤價應先設算為除權或除息後價格；轉換價格於決定後至實際發行日前，如遇有除權或除息者，應依轉換價格調整公式調整之。發行時之轉換價格定為每股新台幣38.5元。
- (二)本轉換公司債發行後，除本公司所發行或私募之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行普通股股份增加時(包含現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓其他公司股份發行新股、股票分割、現金增資參與發行海外存託憑證及私募普通股股份增加等)，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，角以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於新股發行除權基準日公告，將於股款繳足日(註1)調整之，如於現金增資發行新股之除權基準日後變更新股發行價格，則依變更後之新股發行價格重新按下列公式調整，如經設算調整後之轉換價格低於原除權基準日前已公告調整之轉換價格，則應函請櫃檯買賣中心重新公告。

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \text{每股繳款額(註3)} \times \text{新股發行股數或私募股數}}{\text{已發行股數} + \text{新股發行股數或私募股數}}$$

註1：如為合併或受讓增資則於合併或受讓基準日調整；股票分割則於股票分割基準日調整；如係採詢價圈購辦理之現金增資或現金增資參與發行海外存託憑證，則於發行完成日調整；另如係私募普通股股份增加，則於私募交付日調整。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，並減除本公司買

回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：新股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。若係屬合併增資發行新股者，則其每股繳款額為合併基準日前依消滅公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係受讓他公司股份發行新股，則每股繳款額為受讓之他公司最近期經會計師簽證或核閱之財務報表計算之每股淨值乘以換股比例。如係員工紅利發行新股，則每股繳款額為股東會前一日之收盤價，並考量除權除息之影響。

(三)本轉換公司債發行後，如遇本公司配發普通股現金股利占每股時價之比率超過1.5%時，應按所占每股時價之比率於除息基準日按下列公式調降轉換價格，並應函請櫃檯買賣中心公告調整後之轉換價格。

調降後轉換價格 = 調降前轉換價格 × (1 - 發放普通股現金股利占每股時價之比率)

註：每股時價係以現金股息停止過戶除息公告日之前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者為準。

(四)本轉換公司債發行後，遇有本公司以低於每股時價(註1)之轉換或認股價格再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券時，或非因辦理現金增資而賦予他人發行公司普通股認購權時，轉換價格依下列公式調整(計算至新台幣角為止，角以下四捨五入，向下調整，向上則不予調整)，並函請櫃檯買賣中心公告，於前述有價證券或認股權發行之日或私募有價證券交付日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{已發行股數(註2)} + \frac{\text{新發行或私募有價證券或認股權之}}{\text{新發行或私募有價證券或認股權}} \times \text{可轉換或認購之股數}}{\text{已發行股數} + \text{新發行或私募有價證券或認股權可轉換或認購之股數}}$$

註1：每股時價為再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券之訂價基準日(私募為有價證券交付日)前一、三、五個營業日本公司普通股收盤價之簡單算術平均數孰低者。

註2：已發行股數係指普通股已發行股份總數(包括已私募股數)，並減除本公司已買回惟尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

註3：再發行或私募具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券如係以庫藏股支應，則調整公式中之已發行股數應減除新發行有價證券可轉換或認股之股數。

(五)本轉換公司債發行後，如遇本公司非因庫藏股註銷之減資致普通股股份減少時，應依下列公式計算調整後轉換價格，並函請櫃檯買賣中心公告，於減資基準日調整之：

$$\text{調整後轉換價格} = \frac{\text{調整前轉換價格} \times \text{減資前已發行普通股股數}}{\text{減資後已發行普通股股數}}$$

註：已發行普通股股數包括已私募股數，並減除本公司買回但尚未註銷或轉讓之庫藏股股數。

十三、本轉換公司債之上櫃及終止上櫃

本轉換公司債於發行日之前向櫃檯買賣中心申請上櫃買賣，至全數轉換為普通股股份或全數由本公司買回或償還時終止上櫃。

十四、轉換年度股利之歸屬

(一)自申請轉換年度一月一日起，至當年度本公司現金股息(無償配股)停止過戶日前十五個營業日(不含)止，債權人申請轉換為本公司普通股者，該普通股得參與當年度股東會決議發放之前一年度現金股利(股票股利)。

(二)自當年度本公司現金股息(無償配股)停止過戶日前十五個營業日(含)起，至當年度十二月三十一日止，債權人申請轉換為本公司普通股者，該普通股僅得參與次年度股東會決議發放之本年度現金股利(股票股利)。

十五、股本變更登記作業

本公司應於每季結束後十五日內，將前一季因本轉換公司債轉換所交付之股票數額予以公告，每季並應向公司登記之主管機關申請資本額變更登記至少一次。

十六、換股時不足壹股股份金額之處理

轉換為本公司普通股時，若有不足壹股之股份金額，本公司將扣除帳簿劃撥作業手續費後以現金償付(計算至新台幣元為止，元以下四捨五入)。

十七、轉換後之新股上櫃

本轉換公司債經轉換後換發之普通股自交付日起於櫃檯買賣中心上櫃買賣，並由本公司洽櫃檯買賣中心同意後公告之。

十八、轉換後之權利義務

轉換後之新股，其權利義務與本公司原已發行之普通股股份相同。

十九、本公司對本轉換公司債之收回權

(一)本轉換公司債發行滿一個月翌日(一〇一年九月二十三日)起至到期日前四十日(一〇四年七月十三日)止，若本公司普通股在櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十者，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回全部債券。

(二)本轉換公司債發行滿一個月翌日(一〇一年九月二十三日)起至到期日前四十日(一〇四年七月十三日)止，若本轉換公司債流通在外餘額低於新台幣貳仟陸佰萬元(原發行總額之10%)者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第十條之停止轉換期間)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其

後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，且函知櫃檯買賣中心公告並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。

(三)若債券持有人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換為本公司普通股。

二十、債券持有人之賣回權

本轉換公司債以發行滿二年(一〇三年八月二十二日)之日為債券持有人賣回基準日，本公司應於賣回基準日之前三十日(一〇三年七月二十三日)，以掛號寄發一份「賣回權行使通知書」予債券持有人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債券持有人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)，並函知櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債券持有人得於發行滿二年之前三十日(一〇三年七月二十三日)內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司依債券面額【滿二年為債券面額之 100%】，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。本公司受理賣回請求，應於賣回基準日後七個營業日內將款項以滙款或開立支票方式交付債券持有人。

二十一、所有本公司收回(包括由證券商營業處所買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

二十二、本轉換公司債及其所轉換之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」及公司法相關之規定，另稅賦事宜依當時之稅法規定辦理。

二十三、本轉換公司債由中國信託商業銀行股份有限公司為債權人之受託人，以代表債券持有人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權責。凡本轉換公司債之債券持有人不論係於發行時認購或中途買受，對於本公司與受託人之間所定受託契約規定、受託人之權利義務及本發行及轉換辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，至於受託契約內容，債券持有人得在營業時間內隨時至本公司或受託人營業處所查詢。

二十四、本轉換公司債委由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。

二十五、本轉換公司債之發行依證券交易法第八條規定採帳簿劃撥交付，不印製實體債券。

二十六、本轉換公司債發行及轉換辦法如有未盡事宜之處，悉依相關法令辦理之。

中國探針股份有限公司 編製

中國探針股份有限公司

董事長：陳志峯



