

股票代號 6217



# 中國探針股份有限公司

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

## 一一〇 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：<https://www.ccpcontactprobes.com/tw>

刊印日期：中華民國111年5月7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：陳火亮	姓 名：李紹緯
職 稱：副總	職 稱：副處長
電 話：(02) 2961-2525 分機 666	電 話：(02) 2961-2525 分機 316
E-mail：lonic_chen@pccp.com.tw	E-mail：hans_lee@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：吳漢期、徐永堅會計師  
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：

<https://www.ccpcontactprobes.com/tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
一、民國 110 年度營業結果	1
(一)110 年度營業成果及概況	2
(二)財務收支及獲利能力分析	2
(三)研究發展狀況	2
二、民國 111 年度營業計畫概要	3
(一)經營方針	3
(二)重要產銷政策	3
三、未來公司發展策略	3
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響	4
貳、公司簡介	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、公司治理報告	9
一、組織系統	9
(一)公司之組織結構	9
(二)各主要部門所營業務	10
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	12
(一)董事資訊	12
(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資訊	18
(三)最近年度支付董事、總經理及副總經理之酬金	20
(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、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：	24
三、公司治理運作情形	25
(一)董事會運作情形	25
(二)董事會評鑑情形：本公司已於 110 年建立並執行董事會評鑑規章	27
(三)審計委員會運作情形	27
(四)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	30
(五)薪酬委員會之組成、職責及運作情形	33
(六)推動永續發展執行情形	35
(七)公司履行誠信經營情形及採行措施	38
(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	41
(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	41
(十)內部控制制度執行狀況	42
(十一)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
(十二)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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，董事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	45
(十四)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	45
四、會計師公費資訊	46
(一)會計師公費資訊	46
(二)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因	46
(三)審計公費較前一年度減少達10%以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因	46
五、更換會計師資訊	46
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	46
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形	47
(一)董事、經理人及大股東股權變動情形	47
(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊	47
(三)股權質押之相對人為關係人者資訊	47
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	48
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	49
肆、募資情形	50
一、資本及股份	50
(一)股本來源	50
(二)股東結構	53
(三)股權分散情形	53
(四)主要股東名單	54
(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	55
(六)公司股利政策及執行狀況	55
(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：不適用	56
(八)員工、董事酬勞(本公司自104年10月設置審計委員會替代監察人職務)	56
(九)公司買回本公司股份情形	57
二、公司債辦理情形：	57
(一)尚未償還及還在辦理中之公司債	57
(二)一年內到期之公司債	58
(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者，應列示下表	58
(四)已發行交換公司債	58
(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債	58
(六)已發行附認股權公司債	58
(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形	58

三、特別股辦理情形	58
四、海外存託憑證辦理情形	58
五、員工認股權憑證辦理情形	59
(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響	59
(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	61
六、限制員工權利新股辦理情形	62
(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股，應截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響	62
(二)累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形	63
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	63
八、資金運用計畫執行情形	63
伍、營運概況	64
一、業務內容	64
(一)業務範圍	64
(二)產業概況	65
(三)技術及研發概況	74
(四)長、短期業務發展計畫	75
二、市場及產銷概況	76
(一)市場分析	76
(二)主要產品之重要用途及產製過程	79
(三)主要原料之供應狀況	81
(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額10%以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例	82
(五)最近二年度生產量值	83
(六)最近二年度銷售量值	83
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	83
四、環保支出資訊	84
五、勞資關係	84
(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	84
(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	85
(三)工作環境與員工人身安全的保護措施	85
(四)員工關懷活動	85
六、重要契約	86
陸、財務概況	87
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	87
(一)簡明資產負債表	87
(二)簡明綜合損益表	89
(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見	90

二、最近五年度財務分析	91
(一)採用國際財務報導準則：合併財務資料	91
(二)採用國際財務報導準則：個體財務資料	93
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：	95
四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告	96
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	96
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之情事，應列明其對本公司財務狀況	96
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	97
一、財務狀況	97
二、財務績效	98
(一)經營結果比較分析	98
(二)營業毛利變動分析	98
三、現金流量	99
(一)最近年度現金流量變動情形分析說明	99
(二)流動性不足之改善計畫	99
(三)未來一年現金流動性分析	99
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	99
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	99
六、風險事項之分析評估	100
(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	100
(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	101
(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用	102
(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	102
(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	102
(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	102
(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施	102
(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施	102
(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施	103
(十)董事持股超過10%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	103
(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施	103
(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、總經理、實質負責人、持股比例超過10%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	103
(十三)其他重要風險及因應措施：風險管理之組織與運作	103
七、其他重要事項	104
(一)資安風險評估分析及其因應等重要風險評估	104

捌、特別記載事項	105
一、關係企業相關資料	105
(一)關係企業組織圖	105
(二)基本資料	106
(三)依公司法第 369 條之 3 推定為有控制與從屬關係者	107
(四)營業關係說明	107
(五)各關係企業董事及總經理資料	107
(六)各關係企業營運概況	108
(七)關係企業合併財務報表	108
(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	109
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	109
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	109
四、其他必要補充說明事項	109
玖、依證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款對股東權益或證券價格重大影響之事項	109
附錄一	110
附錄二	184

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生大家好，

總體而言，自 108 年底開始，在疫情影響下，不僅原物料短缺，各地封城停工的消息也是時有可聞，影響所及，全球半導體產業供需失衡的狀況日益嚴重。一方面，全球對半導體晶片需求持續高漲，推升 110 年與 111 年全球半導體產業營收；但另一方面，晶圓製造的產能卻無法滿足所有需求，導致半導體晶片缺貨已成為全球產業新常態，估計這種情況至少還要維持一、二年。面對地緣政治發展以及全球半導體供需失衡，各國政府積極推動區域半導體供應鏈發展，在晶圓廠積極擴建產能下，預期 2022 年下半年至 2023 年供需緊張情況有機會趨緩。此外，AI 結合物聯網、汽車電子、化合物半導體等新興技術與應用將驅動更多類型、數量的半導體元件需求持續成長，成為後疫情時代帶動半導體產業成長的主要動能。

110 年台灣半導體產業產值達新台幣 4.08 兆元，年成長率高達 26.7%。半導體需求增長主要來自三個方面：(1) 在疫情影響下，宅經濟帶動的筆電需求、(2) 109 年下半年起智慧型手機與車用電子市場回溫、(3) 美中貿易戰引起的轉單效應。由於全球有 80% 的筆電是由台灣組裝的，也使得 110 年台灣半導體產業表現優於全球。到了 110 年下半年，半導體成長動能將由疫情相關宅經濟驅動的筆電需求，轉向 5G、AI、物聯網與車用電子等新興應用。觀測半導體次產業，IC 設計產業受惠於上半年市場對行動運算晶片、筆電晶片與大型顯示器驅動晶片等需求，營收大幅成長，全年產值首度突破新台幣 1 兆，達 1.1 兆元，年成長率 33.3%。各應用領域終端產品對晶片需求將持續增加，有利於 IC 設計營收成長，不過需留意在全球晶圓代工產能緊缺與產能排擠之下，部分晶片交期將持續遞延。

110 年全球半導體市場規模達 5,509 億美元，成長率 25.1%；展望 111 年，預估全球市場規模將達 6,065 億美元，成長率 10.1%，其中，新興應用發展將驅動半導體元件的長期需求。不過，在製造、封測產能滿載之下，預期晶片市場供需失衡的情況要到 111 年才有機會緩解，未來仍需觀察資料中心、邊緣運算與車用等應用市場需求的成長幅度。

## 一、民國 110 年度營業結果

本公司 110 年度的營業收入為新台幣(以下同) 2,962,637 仟元，與 109 年度的營業收入 2,408,636 仟元相較，增加 23.00%；營業毛利淨額為 939,448 仟元，與 109 年度營業毛利淨額 777,769 仟元相較，增加 20.79%，基本每股稅後盈餘為新台幣 2.70 元，較前一年基本每股稅後盈餘新台幣 1.48 元增加 82.43%。展望今年公司在設定明確的績效指標與策略下，期許業績及成長獲利有更優越的表現。現將 110 年度之營運成果及概況分別報告如下：

### (一) 110 年度營業成果及概況

單位：新台幣仟元

項 目	110 年度	109 年度	增減率(%)
營業收入	2,962,637	2,408,636	23.00
營業毛利	939,448	777,769	20.79
營業利益	210,824	96,025	119.55
本期淨利	162,068	74,755	116.80
歸屬於母公司淨利	175,078	94,221	85.82
每股盈餘	2.70	1.48	82.43

### (二) 財務收支及獲利能力分析

單位：%

分析項目		110 年度	109 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	53.55	41.86
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	224.72	429.87
償債能力(%)	流動比率	198.75	210.76
	速動比率	148.44	160.68
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	5.05	2.95
	股東權益報酬率(%)	9.50	4.83
	基本每股盈餘(元)	2.70	1.48

### (三) 研究發展狀況

目前全球產業重點開發項目仍聚焦在自動駕駛裝置、AI 人工智慧發展、第五代移動通信(5G)及次世代通訊的發展，資料傳輸速率仍將持續提升，而市場應用領域估計將會更多元化，因此連帶測試產業的產品種類也會更加複雜，故高頻高速測試產品仍將是持續投入開發的重點。除此，AIoT 等相關產品預計將持續成長，不僅產品本身，對於行動裝置、微型基地台、檢測與通信裝置等周邊基礎建設亦會同時成長。快速充電、微型連接器、高速連接器等以及相關測試產業設備等需求亦會持續提升，故探針結構設計、材料選用以及新鍍層等技術將會依據市場未來性進行開發。在半導體測試產業方面，中國大陸晶片自製率之提升仍為國家重要政策，儘管中美貿易戰仍未停歇，以長期發展趨勢來說，中國大陸半導體封裝測試在未來數年仍會重點發展，因此相關測試探針、探針座、探針卡等耗材需求仍預期逐步成長，中國探針已針對重點客戶所需技術產品進行開發。

## 二、民國 111 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

1. 願景：成為全球高品質、可信賴連接器及探針測試類領導品牌。
2. 策略：
  - a. 進行策略聯盟與併購。
  - b. 導入新技術，開發新產品與新市場。
  - c. 積極進入國際市場及全球產能佈局。

### (二)重要產銷政策

1. 已設立美國、德國、日本、新加坡、韓國子公司、印度及越南銷售據點，藉以強化通路，擴大市佔率，及深耕當地客戶在連接端子、測試探針及新能源領域的產品需求。
2. 持續在電動車、醫療電子與新能源等工業應用面的拓展，期望在各個領域擴大營收。
3. 持續建立主要產品之自動化產線，以期擴大產能、提升良率，提升投資效益。
4. 持續建置資訊軟硬體設備，促使產銷更加順暢，提升對客戶之服務價值。
5. 擴大製具的比例進而減少測試探針的規格種類。

## 三、未來公司發展策略

扎根於本公司在成立初始所聚焦之電路板測試產業，延伸本身長期在精密加工、自動組裝、及功能性材料電鍍的技術研發主軸，本公司陸續開發出微間距測試用探針針座(含微探針)、防蝕耐腐的探針式連接器、以及電動汽機車所使用之新能源連接器產品；更有鑑於未來新興之 5G 及 AI 需求趨勢，已逐步將高頻、高速、大電流連接器及線纜列入研發項目，以奠定穩固的產品基礎。本於對社會及國家的扶持責任，本公司也極力投入研發資源，用以開發醫療電子連接器的嶄新領域，科技乃以人為本，我們希望藉醫療產品的普及化及高端化，使每一個人都可以享受到相對有效且平價之醫療服務。在營運方面，為使集團資源可以高效運用，已將集團產能以多線並具彈性之自動化製造來進行有效提升，拉高生產效率並務求降低成本提高獲利。展望未來，將繼續堅持公司中學為體、西學為用、佛學為根的經營理念，招募志同道合的夥伴加入，共同創新我們的核心技術，加強專利取得以建立技術灘頭堡，開發出更具應用價值的產品，來滿足日新月異的市場需求。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

觀察近期國際經濟情勢，今年以來，隨著主要國家疫苗接種進度加快，民眾生活逐漸恢復正常，全球經濟迎來疫情後的反彈復甦加上國內疫情逐漸獲得控制，有助於減緩疫情對經濟的衝擊。在所有股東的全力支持、經營團隊的帶領及全體同仁的努力下，本公司持續專注在國際領先探針技術之開發，方能對客戶日新月異的需求提出解決方案，並同時落實品質之穩定性提升，提供客戶最安心之產品應用，並配合台灣法令之更新，機動性升級公司內控制度、優化集團營運方針，以求全面提升國際市場競爭力，並降低經營環境變動所帶來的風險，確保公司營運順利。此外，投資海外子公司積極拓展廣大的國際市場，開發嶄新的應用與客群，透過靈活結合代理商與子公司對市場之聯合經營，更使本公司能持續站穩所屬產業之領先地位。

希望各位股東不吝賜教，繼續給予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 01 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 600 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 5,200 萬元，資本額達新台幣 5,800 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 3,200 萬元，資本額達新台幣 9,000 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 6,000 萬元整及盈餘轉增資新台幣 14,660,280 元整，實收資本額合計新台幣 164,660,280 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 05 月獲准股票公開發行。 獲得天下雜誌 2001 年 08 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 27,566,530 元整，累計實收資本額為新台幣 192,226,810 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 2,100 萬元整、資本公積及盈餘轉增資新台幣 7,050,640 元整，共計新台幣 28,050,640 元整，累計實收資本額為新台幣 220,277,450 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 23,514,350 元整，累計實收資本額為新台幣 243,791,800 元整。
93	93/11/09 辦理盈餘轉增資新台幣 30,420,200 元整，累計實收資本額為新台幣 274,212,000 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 101,400,000 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 席監察人。
95	95/01/11 私募增資新台幣 101,400,000 元整，變更資本額為新台幣 404,212,000 元整
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。

年度	沿革說明
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濤科技合資案，投資金額 5,000 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 5,000 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。 104/04/24 董事會通過於不超過美金 250,000 元額度內投資子公司(CCP Connection Platform, Inc.)。 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。 104/10/05 董事(含獨立董事)全面改選。 104/10/14 董事會通過成立「審計委員會」。 104/11/12 董事會通過投資子公司(上泉投資股份有限公司)200,000,000 元。

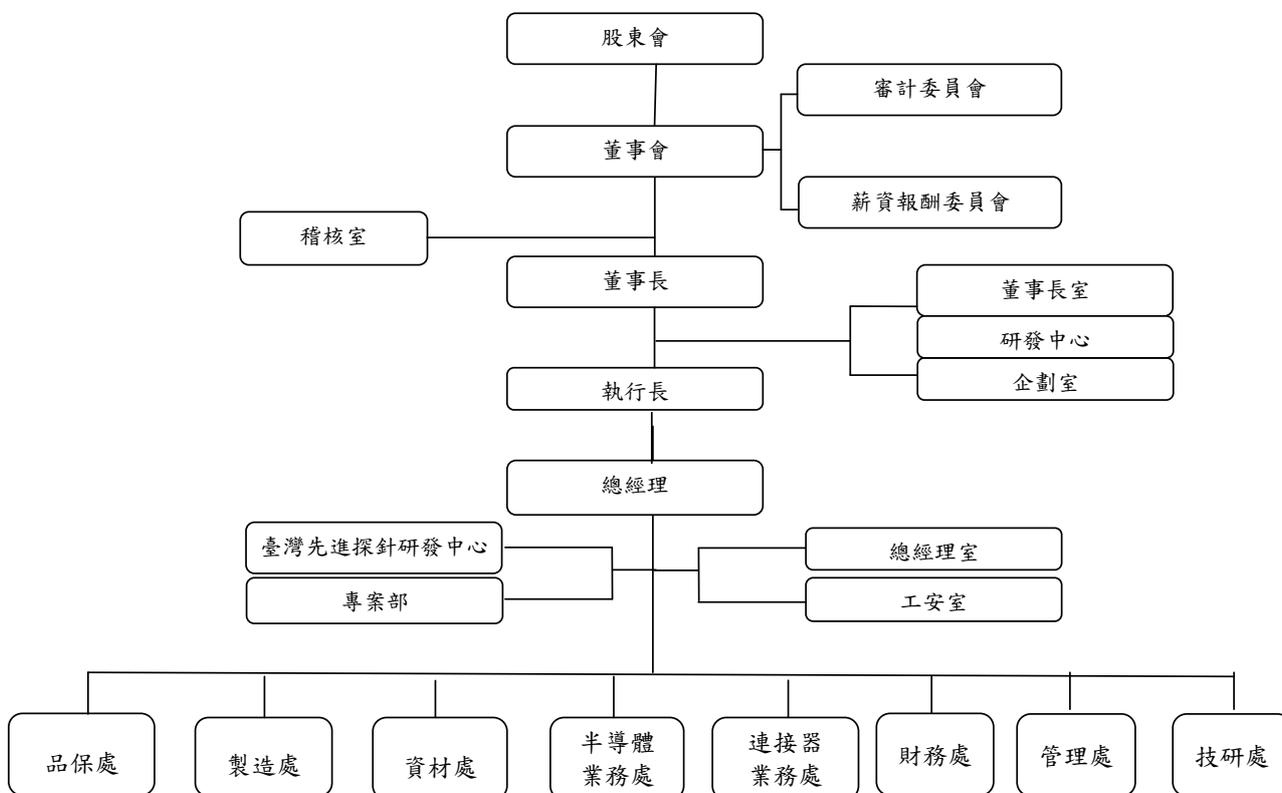
年度	沿革說明
105	<p>105/03/24 董事會決議發放 104 年度股利。</p> <p>105/03/24 董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 2,377,809 股。</p> <p>105/05/12 董事會決議發行限制員工權利新股股數 1,500,000 股。</p> <p>105/11/08 董事會決議發行員工認股權憑證股數 4,000,000 股。</p>
106	<p>106/03/17 董事會決議盈餘轉增資發行新股股數 632,130 股。</p> <p>106/03/17 董事會決議發放 105 年度股利。</p> <p>106/05/11 本公司子公司上泉投資股份有限公司投資子公司晶英科技股份有限公司 30,000,000 元，核准設立登記。</p> <p>106/06/25 本公司孫公司晶英科技股份有限公司於民國 106 年 06 月 25 日現金增資發行新股 20,000,000 元。本公司子公司上泉投資股份有限公司未依持股比例認購因而減少 40% 股權，成為持股 60% 股東。</p>
107	<p>107/03/23 董事會決議註銷買回之限制員工權利新股 18,000 股。</p> <p>107/03/23 董事會決議發放 106 年度現金股利。</p> <p>107/06/15 全面改選董事(含獨立董事)。</p> <p>107/07/30 董事會決議註銷買回之限制員工權利新股 24,000 股。</p> <p>107/07/30 經董事會決議通過，由蔡伯晨資深副總晉升為本公司總經理。</p> <p>107/08/14 本公司投資 MEGA CRYSTAL LTD.，投資金額 15,431 仟元持有 100% 股權。</p> <p>107/08/14 本公司子公司 MEGA CRYSTAL LTD. 投資子公司東莞統星精密組件有限公司，投資金額 15,431 仟元，持有 100% 股權。</p> <p>107/10/11 本公司子公司上泉投資股份有限公司投資子公司 One Test Systems Co., Ltd.，投資金額 24,271 仟元，持有 73.39% 股權。</p> <p>107/12/14 本公司孫公司 One Test Systems Co., Ltd. 投資子公司 One Test Systems，投資金額 7,713 仟元，持有 100% 股權。</p> <p>107/12/20 本公司孫公司 One Test Systems Co., Ltd. 投資子公司全自股份有限公司，投資金額 15,000 仟元，持有 100% 股權。</p>
108	<p>108/02/01 董事會決議發行限制員工權利新股 1,500,000 股。</p> <p>108/03/20 經董事會通過，於 108 年股東常會補選獨立董事一席。</p> <p>108/03/20 經董事會通過，審查獨立董事資格案。</p> <p>108/05/14 經董事會決議註銷買回之限制員工權利新股 4,500 股。</p> <p>108/05/24 經董事會決議擬增設執行長人事任命案。</p> <p>108/07/25 經董事會決議本公司擬與福建省晉江市政府簽訂投資協議。</p> <p>108/08/13 經董事會通過本公司 108 年第 2 季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準日。</p> <p>108/11/11 經董事會通過為擴展韓國市場，擬於韓國設立子公司。</p>
109	<p>109/01/13 經董事會決議擬增資全資子公司中探探針(福建)有限公司。</p> <p>109/03/23 經董事會次議全資子公司上泉投資股份有限公司投資 One Test Systems Co., Ltd.。</p> <p>109/05/12 經董事會通過本公司 109 年第 1 季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準日。</p> <p>109/11/13 經董事會決議授權董事長於中國福建省投資電鍍廠。</p>

年度	沿革說明
110	<p>110/03/22 本公司全面改選董事(含獨立董事)案。</p> <p>110/03/22 董事會決議發放109 年度現金股利。</p> <p>110/03/22 經董事會決議註銷買回之限制員工權利新股15,000 股。</p> <p>110/03/22 經董事會決議擬增設公司治理主管任命案。</p> <p>110/03/22 董事會決議發放109 年度現金股利。</p> <p>110/07/01 全面改選董事(含獨立董事)、審計委員會委員及薪酬委員會委員。</p> <p>110/07/19 董事會決議發行國內第四次無擔保轉換公司債。</p> <p>110/07/19 董事會決議授權董事長洽議取得不動產案。</p> <p>110/08/13 董事會決議會計主管異動。</p> <p>110/09/10 與中國福建省晉江市人民政府簽定投資協議事宜。</p> <p>110/11/12 董事會決議授權董事長洽議取得不動產案。</p> <p>110/11/12 經董事會決議公司財務主管及代理發言人異動案。</p>
111	<p>111/01/21 董事會通過，本公司之子公司中探探針(福建)有限公司擬進行廠房建築設計規劃暨建築總承包招標。</p> <p>111/01/21 經董事會通過本公司110 年第4 季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準日。</p> <p>111/03/17 經董事會通過本公司擬辦理111 年現金增資發行新股。</p> <p>111/03/17 本公司之子公司中探探針(福建)有限公司廠房建設申請施工許可之總承包合約。</p> <p>111/03/17 經董事會決議公司代理發言人異動案。</p>

# 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。
研發中心	1.新技術評估與研究開發。 2.擬定新產品及專案研發進度。 3.擬定中、長期研發計畫。 4.協助董事長對技術問題進行跨部門協調與橫向聯繫。 5.自動化生產技術開發及導入。
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。 4.董事會、股東會活動辦理。
工安室	1.統籌規劃、督導及推行職業安全衛生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職業安全衛生法規的執行標準。
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	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3.客戶徵信並建立授信額度及營收款項之核算收取。</li> <li>4.新興市場開拓、客戶潛在需求開發與產品行銷策略規劃。</li> </ol>
技 研 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3.產品專利申請及維護。</li> <li>4.提供業務單位開發新型式產品技術評估與功能驗證。</li> </ol>
品 保 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.原物料、成品、半成品的進料檢驗及出貨品質管制。</li> <li>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。</li> <li>3.及時處理品質異常及客訴事件。</li> <li>4.儀器設備校驗及管理。</li> <li>5.ISO9001及14001品質政策之推行。</li> <li>6.推行綠色產品及拒用衝突礦產政策，建立綠色供應鏈。</li> </ol>
資 材 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.採購總成本、人工價格及原物料成本分析。</li> <li>3.產能規劃、物料需求管制、倉儲運輸及存貨管理與監督。</li> <li>4.統籌運用生產製造單位的資源以提升整體產能。</li> </ol>
財 務 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.編製財務報表及公告申報作業。</li> <li>2.預算監控及資金流量規劃與風險管理。</li> <li>3.會計制度之編制、帳務作業及租稅申報與規劃。</li> <li>4.透過投資、融資規劃等財務運作為公司創造財務利益。</li> <li>5.出納、帳務憑證之審核與保存、公司財產目錄管理。</li> <li>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。</li> </ol>
管 理 處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.管理制度建立與政策宣導及公告事項。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>4.處理公司各類法律事務及重要合約管理。</li> <li>5.董事會、股東會及股務相關申報作業及活動辦理。</li> </ol>
專 案 部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.掌握公司各銷售專案整體進度。</li> <li>2.針對重點專案進行資源的有效分配。</li> <li>3.跨部門協調與橫向溝通。</li> <li>4.提供業務產品行銷資訊及材料。</li> </ol>
臺灣先進探 針研發中心	<p>主要規劃未來國內先進探針技術發展方向及策略，進行核心技術的開發與專利佈局。</p>

## 二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一)董事資訊

#### 1. 董事資訊

111年04月26日 單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人關係			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳志峯	男 61~70	110/07/01	3	94/10/26	3,585,679	4.76%	3,884,397	5.16%	0	0.00%	0	0.00%	美國國際管理學院-國際企業管理碩士 元富證券(股)公司-副總經理	集星創業投資(股)公司-董事長 晶英科技(股)公司-董事長 東莞中探探針有限公司-董事長 宣帆電子(股)公司-法人代表董事(註2)	無	無	無	
董事	中華民國	立齊投資有限公司 代表人： 汪禹	男 31-40	110/07/01	3	104/10/05	2,320,126	3.08%	1,437,060	1.91%	0	0.00%	0	0.00%	無	宏齊科技(股)公司-董事長	無	無	無	
董事	中華民國	立燿投資股份有限公司 代表人： 李素津	女 61-70	110/07/01	3	107/06/15	2,000,000	2.65%	1,500,000	1.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	國碳科技股份有限公司-董事	無	無	無	
董事	中華民國	林璟宇	男 41~50	110/07/01	3	104/10/05	202,679	0.27%	171,803	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	Thunderbird School of Global Management 東莞中探探針有限公司-總經理 中央大學財務管理研究所	集界科技股份有限公司-董事 拓金造物股份有限公司-法人代表董事	無	無	無	
董事	中華民國	蔡宗明	男 51~60	110/07/01	3	104/10/05	122,542	0.16%	360,957	0.48%	0	0.00%	0	0.00%	收泰創業投資(股)公司投資-經理	東莞中探探針有限公司-總經理	無	無	無	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	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	中華民國	蔡伯晨	男 51~60	110/07/01	3	104/10/05	242,435	0.32%	248,851	0.33%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工程科學研究所-副理	本公司總經理 晶英科技(股)公司-董事兼總經理 宣帆電子(股)公司-董事長(註1)	無	無	無	
獨立董事	中華民國	周康記	男 71~80	110/07/01	3	104/10/05	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國明尼蘇達州聖湯瑪士大學國際企業管理-碩士 康和證券集團-董事長 群益金鼎證券(股)公司-總經理、高級顧問	重鵬生技股份有限公司-副董事長兼總經理 詮欣股份有限公司-獨立董事 日勝生活科技股份有限公司-獨立董事 友森生技醫藥股份有限公司-獨立董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林榮楨	男 61~70	110/07/01	3	105/06/24	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	辛辛那提大學-博士 Micrel, Inc., 加州聖荷西-副總裁 Kendin Communication, Inc., 加州聖荷西-設計副總裁	無	無	無	無	
獨立董事	中華民國	周廷峻	男 61~70	110/07/01	3	108/06/27	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	英國 Leicester 大學-MBA 銓寶科技股份有限公司-董事長	玉山高中-董事 十詮科技公司-獨立董事 州巧科技公司-獨立董事	無	無	無	

註1：宣帆電子(股)公司 111 年 3 月 1 日全面改選董監事，蔡伯晨當選宣帆電子(股)公司董事。  
註2：宣帆電子(股)公司 111 年 3 月 1 日全面改選董監事，新任期並無擔任董監事職務之情形。

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

110年12月31日

姓名	條件 專業資格與條件(註1)	符合獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳志峯	1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.12) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第30條各款情事	(3)(4)(5)(6)(7)(9)(10)(11)(12)	無
立齊投資 有限公司代 表人：汪禹	1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.12) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	無
立燿投資 股份有限公司 代表人： 李素津	1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.12) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)	無
林璟宇	1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.12) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
蔡宗明	1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.12) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第30條各款情事	(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
蔡伯晨	1.董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.13) 2.具有營運判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導決策等專業經驗 3.未有公司法第30條各款情事	(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
周康記	1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗 (工作經驗請參閱p.13) 2.具有產業及財務會計方面知識 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	3
林榮楨	1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗 (工作經驗請參閱p.13) 2.具有產業及財務會計方面知識 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	無
周廷駿	1.薪酬委員會、審計委員會及董事會領導經驗 (工作經驗請參閱p.13) 2.具有產業及財務會計方面知識 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	2

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：各董事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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或

監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 3.董事會多元化及獨立性：

- (1)董事會多元化：本公司董事會成員之組成為具備不同專業背景、性別及產業，具多元性且符合公司發展之需求，各董事有完整豐富之學經歷，可讓本公司董事會得以發揮經營決策及領導督導之機能。

多元化 核心 項目 董事 姓名	基本組成							具備之能力								
	國籍	兼任 本公司 員工	年齡					獨董任期年資		營運 判斷	財會 分析	經營 管理	產業 知識	國際 市場 觀	領導	決策
			31-40	41-50	51-60	61-70	71-80	0-3年	4-6年							
陳志峯	中 華 民 國	V				V				V	V	V	V	V	V	V
汪禹 (註1)			V							V	V	V	V	V	V	V
李素津 (註2)						V				V	V	V	V	V	V	V
林璟宇				V						V	V	V	V	V	V	V
蔡宗明			V			V				V	V	V	V	V	V	V
蔡伯晨			V			V				V	V	V	V	V	V	V
周康記								V			V	V	V	V	V	V
林榮楨							V				V	V	V	V	V	V
周廷駿							V		V		V	V	V	V	V	V

註1：為立齊投資有限公司代表人。

註2：為立燿投資股份有限公司代表人。

- (2)董事會獨立性：本公司董事會成員之獨立性均符合法令規定，該獨立性符合之項目，請詳上列2董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露之符合獨立性情形揭露。

#### 4.法人股東之主要股東

111年04月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
立齊投資有限公司	汪秉龍	90%
	汪禹	10%
立熠投資股份有限公司	立茂投資股份有限公司	100%

#### 5.主要股東為法人者之主要股東

111年04月26日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
立茂投資股份有限公司	陳文鋒	43.38%
	李素津	43.38%
	陳李輔	6.62%
	陳李昕	6.62%

6.董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	是否符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」
董事長	陳志峯	110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	永續與氣候變遷	3	是
		110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	企業經營與公司治理實務	3	是
董事	林璟宇	110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	永續與氣候變遷	3	是
		110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	企業經營與公司治理實務	3	是
董事	蔡宗明	110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	永續與氣候變遷	3	是
		110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	企業經營與公司治理實務	3	是
董事	蔡伯晨	110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	永續與氣候變遷	3	是
		110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	企業經營與公司治理實務	3	是
獨立 董事	周康記	110/10/07	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3	是
		110/09/01	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	第十三屆臺北公司治理論壇	3	是
		110/07/22	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	洗錢防制與打擊資恐實務探討	3	是
		110/4/15	富邦產物保險	富邦產險董監事責任暨風險管理研 討會	3	是
		110/3/18	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	公平待客原則董事及監察人進修課 程	3	是
獨立 董事	林榮楨	110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	永續與氣候變遷	3	是
		110/11/12	社團法人中華中道 領導文化總會	企業經營與公司治理實務	3	是
獨立 董事	周廷駿	110/10/13	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	110 年度內部人股權交易法律遵循 宣導說明會	3	是
		110/08/06	台灣數位治理協會	投資併購策略、治理責任及風險管 控	3	是

註：本公司自 104 年 10 月設置審計委員會替代監察人職務。

(二)總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資訊

111年04月26日 單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					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	蔡伯晨	男	107/09/01	248,851	0.33%	0	0.00%	0	0.00%	成功大學工程科學所 工研院副理	晶英科技(股)公司 總經理 宣帆電子(股)公司 董事長(註2)	無	無	無
副總經理	中華民國	陳火亮	男	109/01/13	256,959	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學高階主管管理碩士 學程(交大EMBA) 鈺寶科技(股)公司 財務主管	宣帆電子(股)公司 法人代表董事(註3)	無	無	無
副總經理	中華民國	莊維浩	男	109/01/13	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學 企業管理研究所 文化大學企管系	無	無	無	無
副總經理	中華民國	蔡尚儒	男	110/01/27	253,848	0.34%	0	0.00%	0	0.00%	國立中正大學財務金融 所/國立台灣大學財金系/ 環華能源開發公司經理/ 台灣高鐵公司專員/台証 綜合證券副理	宣帆電子(股)公司 監察人(註3)	無	無	無
協理	中華民國	廖勝嘉	男	110/06/01	51,000	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	國立政治大學會計研究所 台隆工業(股)公司協理	宣帆電子(股)公司 監察人(註3)	無	無	無
協理	中華民國	馮明欽	男	111/03/17	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	大葉工業工程系 京元電子(股)公司 業務經理 宜特科技(股)公司 業務協理兼BU主管 晨州精密科技(股)公司 資深業務經理	無	無	無	無

註1：本公司之總經理、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發證會計師所屬事務所或其關係企業。

註2：宣帆電子(股)公司111年3月1日全面改選董事，蔡伯晨當選宣帆電子(股)公司董事。

註3：宣帆電子(股)公司111年3月1日全面改選董事，新任期間無擔任董事職務之情形。

1.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
總經理	蔡伯晨	110/11/12	社團法人中華中道領導文化總會	永續與氣候變遷	3
		110/11/12	社團法人中華中道領導文化總會	企業經營與公司治理實務	3
稽核主管	劉立德	111/03/01	內部稽核協會	企業初任內部稽核人員職前訓練研習班	6
		111/03/02	內部稽核協會		6
		111/03/10	內部稽核協會		6

(三)最近年度支付董事、獨立董事、總經理及副總經理之酬金  
1.一般董事及獨立董事之酬金

110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、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註10)(%)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金(註11)								
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)(註7)		董事酬勞(C)(註3)		業務執行費用(D)(註4)		薪賞、獎金及特支費等(E)(註5)			退職退休金(F)(註7)		本公司		財務報告內所有公司(註7)			
		本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)	本公司	財務報告內所有公司(註7)		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司(註7)		
董事	陳志峯	0	0	0	0	55	55	6,067	55	10,755	17,145	0	0	3,363	0	5,938	0	11.56%	16.69%	0
	立齊投資有限公司代表人：汪禹																			
	立燿投資股份有限公司代表人：李素津																			
	林環宇																			
	蔡宗明																			
	蔡伯晨																			
獨立董事	周康記	2,040	2,040	0	0	85	85	0	85	0	0	0	0	0	0	0	0	1.21%	1.21%	0
	林榮楨																			
	周廷駿																			

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

註：本公司110年度董事酬勞、員工酬勞等目前皆尚未發放，所載金額皆為擬議數。

## 2. 董事之酬金級距表

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 8)	財務報告內所有公司(註 9)H	本公司(註 8)	財務報告內所有公司(註 9)I
低於 1,000,000 元	蔡伯晨 立齊投資有限公司 代表人：汪禹 立熠投資股份有限公司 代表人：李素津 林璟宇 蔡宗明 周康記 林榮楨 周廷駿  等 8 人	蔡伯晨 立齊投資有限公司 代表人：汪禹 立熠投資股份有限公司 代表人：李素津 林璟宇 蔡宗明 周康記 林榮楨 周廷駿  等 8 人	立齊投資有限公司 代表人：汪禹 立熠投資股份有限公司 代表人：李素津 林璟宇 周康記 林榮楨 周廷駿  等 6 人	立齊投資有限公司 代表人：汪禹 立熠投資股份有限公司 代表人：李素津 林璟宇 周康記 林榮楨 周廷駿  等 6 人
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	陳志峯	陳志峯		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)			蔡宗明	
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			陳志峯、蔡伯晨	蔡伯晨、蔡宗明
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				陳志峯
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	9 人	9 人	9 人	9 人

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。

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：係指最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額，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。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：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 9：應揭露合併報告內所有公司(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 10：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 11：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 I 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(包括員工、董事及監察人酬勞)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.監察人之酬金：本公司自 104 年 10 月設置審計委員會替代監察人職務，故不適用。

4.總經理及副總經理之酬金

110 年 12 月 31 日 單位：仟元，仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司
總經理	蔡伯晨							現金金額	股票金額	現金金額	股票金額				
副總經理	莊緯浩														
副總經理	陳火亮	10,506	13,982	231	231	711	747	1,874	0	1,874	0	7.61%	9.62%	0	
副總經理	蔡尚儒														

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

5.總經理及副總經理之酬金級距表

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6)	財務報告內所有公司(註7)
低於1,000,000元		
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	蔡尚儒	
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	陳火亮	蔡尚儒、陳火亮
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	莊緯浩	莊緯浩
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	蔡伯晨	蔡伯晨
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	4人	4人

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。

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。另依IFRS2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

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，稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

註5：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註6：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：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。

\*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。

6.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110 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1)	總計	總額占稅後純 益之比例(%)
經 理 人	總經理	蔡伯晨	0	1,880	1,880	1.07%
	副總經理	莊緯浩				
	副總經理	陳火亮				
	副總經理	蔡尚儒				

註1：本公司110年度員工酬勞目前尚未發放，所載金額為擬議數。

(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、總經理及副總經理酬金總額占財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

1.酬金總額占稅後純益比例

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	110 年度(註1)		109 年度	
	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	財務報告內所有 公司
董事	12.77%	17.90%	23.50%	30.46%
監察人(註2)				
總經理及副總經理	7.61%	9.62%	16.80%	18.90%

註1：本公司110年度董事酬勞、員工酬勞等目前皆尚未發放，所載金額皆為擬議數。

註2：本公司自104年10月設置審計委員會替代監察人職務，故不適用。

2.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

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：

- (1)彌補虧損。
- (2)提列10%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。
- (3)依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (4)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5%時，得不發放外，餘以不低於當年度可分配盈餘之15%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50%。

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8%至20%為員工酬勞及不高於4%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控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

未來風險之關聯性：

本公司支付董事、總經理及副總經理酬金係依公司章程及人事規章相關規定辦理。除了參考本公司整體的營運績效外，亦參考個人的績效達成率及對公司績效的貢獻度。綜上所述，經評估不致對未來產生風險。

### 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 8 次(A)，董事出席情形如下：

110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	8	0	100%	110/07/01連任
董事	立齊投資有限公司 董事之法人代表人：汪禹	8	0	100%	110/07/01連任
董事	立熠投資股份有限公司 董事之法人代表人：李素津	8	0	100%	110/07/01連任
董事	林璟宇	8	0	100%	110/07/01連任
董事	蔡宗明	8	0	100%	110/07/01連任
董事	蔡伯晨	7	0	88%	110/07/01連任
獨立董事	周康記	8	0	100%	110/07/01連任
獨立董事	林榮楨	8	0	100%	110/07/01連任
獨立董事	周廷駿	8	0	100%	110/07/01連任

其他應記載事項：

一、證券交易法第14條之3所列事項

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
110/01/27	第八屆第十六次	1. 本公司擬為東莞中探探針有限公司之借款背書保證案。 2. 擬修訂彥生性金融商品交易處理程序。 3. 擬訂定本公司 109 年第 4 季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準日。	本公司全體出席委員無異議同意照案通過。
110/03/22	第八屆第十七次	1. 本公司 109 年第 4 季變相資金融通之情形。 2. 本公司更新原經 109 年 8 月 14 日審計委員會通過本公司擬為東莞中探探針有限公司之流動資金貸款/銀行承兌匯票背書保證案。 3. 本公司自 110 年第 1 季，配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 4. 本公司擬變更本公司稽核主管案。 5. 本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 6. 解除本公司新選任董事(含獨立董事)競業禁止限制案。	
110/05/07	第八屆第十八次	1. 本公司 110 年第 2 季變相資金融通之情形。 2. 本公司擬為東莞中探探針有限公司之借款背書保證案。 3. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。 4. 子公司間取得或處分營業用設備。	
110/07/19	第九屆第二次	1. 本公司擬取得不動產議價案。	
110/08/13	第九屆第三次	1. 本公司 110 年第 2 季變相資金融通之情形。 2. 擬變更本公司會計主管案。	
110/11/12	第九屆第四次	1. 子公司上泉投資股份有限公司投資 One Test Systems Co., Ltd.。 2. 本公司擬取得不動產議價案(大園購地案)。 3. 本公司 110 年第 3 季變相資金融通情形及承作遠匯交易報告案。 4. 本公司擬為集團子公司之背書保證案。 5. 本公司之子公司東莞中探探針有限公司，擬為集團子公司之背書保證案。 6. 子公司間取得或處分營業用設備。 7. 擬變更本公司財務主管暨代理發言人及背書保證之專用印鑑章專責保管人案。	

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

1. 110年1月27日第八屆第十六次董事會

議案內容：本公司經理人薪資調整建議案

利益迴避董事：蔡宗明

利益迴避原因：自身利益關係

參與表決情形：未參與表決

2. 110年5月7日第八屆第十八次董事會

議案內容：本公司109年度經理人績效獎金分配案

利益迴避董事：陳志峯、蔡伯晨、蔡宗明

利益迴避原因：自身利益關係

參與表決情形：未參與表決

3. 110年7月19日第九屆第二次董事會

議案內容：本公司109年度獲利配發董事酬勞分配案

利益迴避董事：陳志峯、蔡伯晨、蔡宗明

利益迴避原因：自身利益關係

參與表決情形：未參與表決

4. 110年8月13日第九屆第三次董事會

議案內容：本公司109年度經理人員工酬勞分配案

利益迴避董事：蔡伯晨、蔡宗明

利益迴避原因：自身利益關係

參與表決情形：未參與表決

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110/3/22依據中華民國109年1月15日金融監督管理委員會金管證發字第1080361934號令，擬修訂本公司審計委員會組織規程部份條文，以及審計委員會決議通過，同意出具本公司109年度內部控制制度設計及執行均有效之「內部控制制度聲明書」。

(二) 董事會評鑑情形：本公司已於110年建立並執行董事會評鑑規章。

(三) 審計委員會運作情形

最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

110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
獨立董事	周康記	6	0	100%	110/07/01連任
獨立董事	林榮楨	6	0	100%	"
獨立董事	周廷駿	6	0	100%	"

其他應記載事項：

一、證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會日期	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
110/01/27	第二屆第十四次	1. 本公司擬為東莞中探探針有限公司之借款背書保證案。 2. 擬修訂衍生性金融商品交易處理程序。	本公司全體出席委員無異議同意照案通過。
110/03/22	第二屆第十五次	1. 本公司 109 年度個體財務報表暨合併財務報表案。 2. 本公司 109 年第 4 季變相資金融通之情形。 3. 更新原經 109 年 08 月 14 日審計委員會通過之本公司擬為東莞中探探針有限公司之流動資金貸款/銀行承兌匯票背書保證案。 4. 本公司自 110 年第 1 季起，配合會計師事務所內部輪調，變更簽證會計師案。 5. 本公司 109 年度「內部控制自行檢查報告」業已完成。 6. 擬變更本公司稽核主管案。	
110/05/07	第二屆第十六次	1. 本公司 110 年第一季變相資金融通之情形。 2. 本公司擬為東莞中探探針有限公司之借款背書保證案。 3. 擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」。	
110/07/19	第三屆第一次	1. 本公司擬取得不動產議價案。 2. 本公司擬發行國內第四次無擔保轉換公司債。	
110/08/13	第三屆第二次	1. 本公司 110 年第二季財務報告。 2. 本公司 110 年第二季變相資金融通之情形。 3. 擬變更本公司會計主管案。	
110/11/12	第三屆第三次	1. 擬由全資子公司上泉投資股份有限公司投資 One Test Systems Co., Ltd.。 2. 本公司擬取得不動產議價案。 3. 本公司 110 年第三季變相資金融通情形及承作遠匯交易報告案。 4. 本公司擬為集團子公司之背書保證案。 5. 本公司之子公司東莞中探探針有限公司，擬為集團子公司之背書保證案。 6. 擬變更本公司財務主管暨代理發言人及背書保證之專用印鑑章專責保管人案。	

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

三、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司內部稽核為獨立單位，直接隸屬董事會，於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，覆核各單位所執行的自行檢查，回覆問題，並依指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國一百一十年並無此情況發生。溝通狀況良好。

2.獨立董事與會計師之溝通情形：

會計師每年定期於年度財報時，依審計準則公報第62號「與受查者治理單位之溝通」，透過審計委員會與會計師進行溝通。

會議日期	溝通重點	處理執行結果
111年03月 17日	一、公司財務績效及財務狀況分析 二、財務報表查核總結報告 三、會計師查核報告 四、會計師獨立性 五、法令更新	無意見

(四) 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		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？	√	√	(一)本公司設有發言人及代理發言人制度，並會同專業股務單位處理左列問題。鑒於公司治理條文新修訂，將擇期通過董事會並建立相關內部作業程序。 (二)本公司由股務單位定期了解前十大股東持股情形及相關質押狀況。
(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？	√		本公司依證交法第25條規定，對內部人，包括董事、監察人、經理人及股份超過10%之股東，所持股權之變動情形，均按月於證期局指定公開資訊觀測站網站申報。
(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？	√		(三)管理權責均明確區隔。除訂有子公司監理作業、關係人交易監理辦法外，稽核人員並定期監督執行情形。
(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？	√		(四)本公司訂定「防範內線交易管理辦法」，以保障投資人及維護本公司權益。並揭露於本公司網站「治理專區」中。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(一)本公司董事會成員具有商務、財務、會計、會、或公司業務及管理所需專業等背景。
(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。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	是	否	尚未運用到個別董事薪資報酬及提名續任之參考。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	是	否	尚未訂定簽證會計師獨立性評估辦法。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	是	否	尚未設置公司治理主管。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	是	否	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	是	否	尚無重大差異。
七、資訊公開	是	否	尚無重大差異。
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	是	否	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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。
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√	(三)本公司已於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形,惟年度財務報告尚未於會計年度終了後兩個月內內公告,公司仍會於法定期限內提早完成。	除年度財務報告外,其他皆符合。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	√	(一)本公司已規劃為董事(含獨立董事)安排進修課程,此外亦隨時告知董事(含獨立董事)公司治理相關法令更新。 (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。 (三)本公司與利害關係人可透本公司網站或專線保持暢通之溝通管道,執行情形良好。 (四)董事(含獨立董事)出席董事會情形,除特殊狀況,原則上董事(含獨立董事)皆會出席參加會議,且董事(含獨立董事)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。 (五)本公司於93年度起已為董事及監察人購買責任保險,自107年度起董事(含獨立董事)之投保額度由美元300萬元提高至美元500萬元。	尚無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施:			
			<p>1.公司治理評鑑結果說明已改善情形:本公司110年度上櫃公司治理評鑑結果列為66%~80%前之上櫃公司,並更加提升資訊透明度。</p> <p>2.就尚未改善者提出優先加強事項與措施:在本公司網站增設企業治理及社會責任專區,對於各項資訊揭露事項皆依法法規規定辦理,同時提前推動企業社會責任。</p>

(五)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111年05月13日止，已開會40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	條件		獨立性情形(註)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名	專業資格與經驗		
獨立董事	周康記	1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.14) 2.具產業知識及財務會計方面知識 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	3
獨立董事	林榮楨	1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.14) 2.具產業知識及財務會計方面知識 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	0
獨立董事	周廷駿	1.薪酬委員會、審計委員會、董事會領導經驗(工作經驗請參閱p.14) 2.具產業知識及財務會計方面知識 3.未有公司法第30條各款情事	(1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	2

註：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“燻”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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、持股前五名或依公司法第二十七條第一項或第二項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：110 年 07 月 01 日至 113 年 06 月 30 日

最近年度薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

110 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
召集人	周康記	5	0	100%	110/07/01 連任
委員	林榮楨	5	0	100%	〃
委員	周廷駿	5	0	100%	〃

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。

(六)推動永續發展執行情形

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？(註2)	√		無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	√		無重大差異
(二)公司是否致力於提升能源利用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√		無重大差異
(三)公司是否注意氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	√		無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及其他廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		目前尚未制定
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		目前尚未制定

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，必將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√	(二)本公司定期舉行勞資會議。	無重大差異
(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。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	√	(四)目前本公司對於針對員工職涯發展，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。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	√	(五)本公司對產品與服務之行銷與標示，遵循相關法規及國際準則辦理。另本公司之產品均購買產品責任險，以保障消費者權益。若有產品上疑問，可撥客服專線聯絡公司。公司將派專人了解及協調並妥善處理。	無重大差異
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	√	(六)公司有完善稽核體系，要求供應商保證供給無有害物質及非衝突礦產之原物料。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之信託或保證意見?	√	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訊息。	無重大差異
六、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：本公司已訂定企業社會責任守則，實際執行情形與守則並無重大差異。			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>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QC08000000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。</p> <p>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，宣導方能啟用空調設施，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。</p> <p>安全衛生：為防止職業災害，保障勞工安全與健康，本公司特依職業安全衛生法規定，公司勞工人數100人以上未滿300人設置職業安全衛生管理員一人及職業安全衛生甲種業務主管一人執行安全衛生事項，並依職業安全衛生法第25條及其施行細則第27、28、29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，以達到廠區零災害。</p>			

註1：執行情形如勾選「是」，請具體說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；執行情形如勾選「否」，請於「與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因」欄位解釋差異情形及原因，並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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>	<p>√</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司規章及對外文件中明示誠信經營之政策落實情況如下：                      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、受有期徒刑佔、背信、瀆職、貪污、虧空公款者不得予以任用。                      c. 公司之董事(含獨立董事)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. 本公司財務報告及年報均依主管機關之規定按時上傳至公開資訊觀測站。</p>	<p>無重大差異</p>
<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>√</p>	<p>(二) 公司依據法規規定，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>	<p>無重大差異</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>	<p>√</p>	<p>(三) 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>無重大差異</p>
<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>√</p>	<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>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	√	(二) 管理處負責本公司風險管理，本公司的風險防範、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發展之經營環境。	無重大差異
	√	(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人有利害關係審議案之討論及表決。	
	√	(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。	
	√	(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。	
		(一) 公司內部網路設有檢舉及意見交流之郵件帳號，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。	
(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？	√	(二) 本公司訂定檢舉非道德或不誠信行為案件之處理辦法，惟會視檢舉案件之屬性，交由相關權責單位進行處理，過程中需單位符合保密與保護檢舉人之精神。	無重大差異
(三)公司是否訂定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√	(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人有利害關係審議案之討論及表決。	無重大差異
(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？	√	(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。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√	(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。	未定期舉辦誠信經營之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形	√	(一) 公司內部網路設有檢舉及意見交流之郵件帳號，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。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	√	本公司設有「人事評議委員會」，對情節重大之案件，悉依審議程序辦理，亦會視調查結果審視檢舉人檢舉事項之真實性與正當性進行檢視，力求毋枉毋縱之處置。	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？	√	(一) 本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，與建立良好商業運作之參考架構，已於第八屆第五次董事會依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令規定制定本公司誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其訂定之誠信經營守則等情形)：			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作之重要資訊(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。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

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：

(1)避免個人利益與公司利益之間的任何衝突或可能的影響。

(2)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。

(3)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

(9)企業社會責任實務守則

(10)檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之處理辦法

(11)誠信經營守則

(12)上櫃公司董事會設置及行使權應遵循要點

上述公司治理相關規章查詢方式：本公司網站 <https://www.ccpcontactprobes.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 <https://www.ccpcontactprobes.com/tw>「內部稽核」項目之內容。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊

有關本公司每月營收、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 <https://www.ccpcontactprobes.com/tw>「投資服務」項目之內容。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制說明書

中國探針股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：民國111年3月17日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循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111年03月17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：



總經理：



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。

(十一)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。

(十二)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

股東會決議事項之執行情形：

民國 110 年 7 月 1 日在本公司會議中心舉行 110 年度股東常會

重要決議事項	執行情形
承認事項： 一、109 年度營業報告書及財務報表案。 二、109 年度盈餘分派案。 選舉暨討論事項： 一、修訂本公司章程案。 二、修正本公司資金貸與他人作業程序案。 三、本公司全面改選董事(含獨立董事)案。 四、解除本公司新選任董事(含獨立董事)競業禁止限制案。	承認事項： 一、本案照原議案表決通過。 二、本案照原議案表決通過。 選舉暨討論事項： 一、本案照原議案通過。 二、本案照原議案通過。 三、本案依公司章程規定選任。 四、本案照原議案通過。

## 2.董事會決議事項之執行情形

開會日期	重要決議事項	決議結果	獨立董事親自參與人數
110/07/19	1. 本公司 109 年度獲利配發董事酬勞分配案 2. 本公司擬取得不動產議價案 3. 本公司擬發行國內第四次無擔保轉換公司債 4. 配合主管機關修正規定，擬解除委任本公司公司治理主管案	全體出席董事無異議照案通過	3 人
110/08/13	1. 本公司 109 年度經理人員工酬勞分配案 2. 本公司 110 年第二季變相資金融通之情形 3. 本公司 110 年 04 月~06 月承作遠匯交易報告案 4. 本公司向金融機構辦理額度續約及新申請案 5. 擬訂定本公司 110 年第一季、第二季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準案 6. 擬變更本公司會計主管案	全體出席董事無異議照案通過	3 人

開會日期	重要決議事項	決議結果	獨立董事親自參與人數
110/11/12	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 子公司上泉投資股份有限公司投資 One Test Systems Co., Ltd.</li> <li>2. 本公司擬取得不動產議價案</li> <li>3. 本公司 110 年第三季變相資金融通情形及承作遠匯交易報告案</li> <li>4. 子公司東莞中探探針有限公司 110 年第三季承作黃金期貨交易報告</li> <li>5. 本公司擬為集團子公司之背書保證案</li> <li>6. 本公司之子公司擬為集團子公司之背書保證案</li> <li>7. 本公司向金融機構辦理額度續約及新增額度案</li> <li>8. 子公司間取得或處分營業用設備</li> <li>9. 擬訂本公司 111 年稽核計畫</li> <li>10. 擬訂定本公司 110 年第三季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準日</li> <li>11. 擬變更本公司財務主管暨代理發言人及背書保證之專用印鑑章專責保管人案</li> <li>12. 擬變更本公司衍生性商品交易風險之監督與控制人員</li> </ol>	全體出席董事無異 議照案通過	3 人
111/01/21	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司之子公司中探探針(福建)有限公司擬進行廠房建築設計規劃暨建築總承包招標案</li> <li>2. 本公司 111 年合併集團預算案</li> <li>3. 本公司經理人薪資調整建議案</li> <li>4. 本公司稽核主管任命案</li> <li>5. 本公司 110 年第四季承作遠匯交易報告暨本公司之子公司東莞中探探針有限公司 110 年第四季承作黃金期貨交易報告</li> <li>6. 本公司擬為下述集團子公司之背書保證案</li> <li>7. 本公司之子公司東莞中探探針有限公司，擬為下述集團子公司之背書保證案</li> <li>8. 本公司向金融機構辦理額度案</li> <li>9. 擬訂定本公司 110 年第四季員工認股權憑證執行認股之新股增資基準日案</li> <li>10. 擬訂定本公司第四次無擔保轉換公司債轉換普通股之發行新股基準日案</li> </ol>	全體出席董事無異 議照案通過	3 人

開會日期	重要決議事項	決議結果	獨立董事親自參與人數
111/03/17	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司 110 年度「內部控制自行評估」作業業已完成</li> <li>2. 本公司 110 年第四季變相資金融通之情形</li> <li>3. 本公司之子公司東莞中探探針有限公司截至 111 年 02 月 28 日止承作黃金期貨交易報告案</li> <li>4. 本公司之子公司東莞中探探針有限公司，擬為集團子公司背書保證</li> <li>5. 本公司擬辦理 111 年現金增資發行新股案</li> <li>6. 本公司擬變更衍生性商品交易風險之監督與控制人員</li> <li>7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案</li> <li>8. 子公司間取得或處分營業用設備</li> <li>9. 擬修訂本公司核決權限表</li> <li>10. 擬變更本公司代理發言人案</li> <li>11. 本公司 110 年度經理人績效獎金分配案</li> <li>12. 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案</li> <li>13. 本公司「員工認、配股辦法」</li> <li>14. 擬修訂本公司董事酬勞分配辦法</li> <li>15. 本公司 111 年股東常會召集相關事宜案</li> <li>16. 本公司之子公司中探探針(福建)有限公司廠房建設申請施工許可之總承包合約</li> </ol>	全體出席董事無異議照案通過	3 人

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，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。

(十四)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

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐永堅	110 年度	1,970	593	2,563	非審計公費包含支付會計師事務所差旅費、印刷費及稅務簽證公費等

(二)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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達 10%以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

##### 五、更換會計師資訊：

自110年第1季起，為配合會計師事務所內部輪調之需要，本公司之簽證會計師由徐聖忠會計師及徐永堅會計師，變更為吳漢期會計師及徐永堅會計師。

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：無此情形

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	110 年度		111 年度 (截至 111 年 03 月 31 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	陳志峯	(163,000)	0	—	0
董事/ 總經理	蔡伯晨	9,000	0	(18,000)	0
董事	蔡宗明	34,000	0	(6,000)	0
董事	立齊投資有限公司 法人代表人：汪禹	—	0	—	0
董事	立熠投資股份有限公司 法人代表人：李素津	(500,000)	0	—	0
董事	林璟宇	18,000	0	—	0
獨立董事	周康記	—	0	—	0
獨立董事	林榮楨	—	0	—	0
獨立董事	周廷駿	—	0	—	0
副總經理	陳火亮	9,000	0	130,000	0
副總經理	莊維浩	(51,000)	0	(10,000)	0
副總經理	蔡尚儒	(51,000)	0	—	0
財會協理	廖勝嘉	—	0	—	0
業務協理	馮明欽	—	0	—	0

(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者資訊：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

110年04月26日 單位：股；%

姓名 (註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女 持有股份(註2)		利用他人名義 合計持有股份 (註2)		前十大股東相互間 具有關係人或為配 偶、二親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
陳志峯	3,884,397	5.16%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
台灣人壽	1,900,000	2.52%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
立燭投資股份有限公司 (代表人：李素津)	1,500,000	1.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
謝福麟	1,500,000	1.99%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
立齊投資有限公司(代 表人：汪禹)	1,437,060	1.91%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
中國探針股份有限公司 庫藏股專戶	898,000	1.19%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
群益證券股份有限公司	863,000	1.15%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
利盈投資有限公司 (代表人：溫淑貞)	852,924	1.13%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
大通託管 J P 摩根證券 有限公司投資專戶	842,390	1.12%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
匯豐銀行託管高盛國際 公司投資專戶	775,000	1.03%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

110年12月31日 單位：股；%

轉投資事業 (註1)	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	100.00%	0	0.00%	12,762,342	100.00%
World Success Group Limited	0	0.00%	12,634,136	100.00%	12,634,136	100.00%
C.C.P. International (H.K.) Limited	0	0.00%	1,000,000	100.00%	1,000,000	100.00%
E-Plan International Limited	0	0.00%	1	100.00%	1	100.00%
Forefront International Limited	0	0.00%	1	100.00%	1	100.00%
東莞中探探針有限公司	0	0.00%	註2	100.00%	註2	100.00%
CCP Connection Platform, Inc.	500,000	100.00%	0	0.00%	500,000	100.00%
上泉投資股份有限公司	17,300,000	100.00%	0	0.00%	17,300,000	100.00%
晶英科技股份有限公司	0	0.00%	3,850,000	65.25%	3,850,000	65.25%
MEGA CRYSTAL LTD.	1,000,000	100.00%	0	0.00%	1,000,000	100.00%
東莞統星精密科技有限公司	0	0.00%	註2	100.00%	註2	100.00%
One Test Systems Co., Ltd.	0	0.00%	2,173,768.25	66.15%	2,173,768.25	66.15%
One Test Systems	0	0.00%	870,000	100.00%	870,000	100.00%
全自股份有限公司	0	0.00%	5,640,000	100.00%	5,640,000	100.00%
C.C.P. Kontakt GmbH	75,000	100.00%	0	0.00%	75,000	100.00%
C.C.P. JAPAN CO., LTD.	480	80.00%	0	0.00%	480	80.00%
C.C.P. ASIA PTE. LTD.	386,750	100.00%	0	0.00%	386,750	100.00%
C.C.P.Contact Probes Korea Co., Ltd.	66,000	100.00%	0	0.00%	66,000	100.00%
東莞皓星精密電鍍有限公司	0	0.00%	註2	100.00%	註2	100.00%
中探探針(福建)有限公司	註2	100.00%	0	0.00%	註2	100.00%
宣帆電子股份有限公司	0	0.00%	666,667	80.65%	666,667	80.65%
中邑生物科技股份有限公司	0	0.00%	1,250,000	29.41%	1,250,000	29.41%
東莞旭星精密科技有限公司	0	0.00%	註2	100.00%	註2	100.00%
東莞市嘉林精密科技有限公司	0	0.00%	註2	51.22%	註2	51.22%

註1：係本公司採用權益法之投資。

註2：非股份有限公司未發行股票。本公司之投資係以股權比例表示。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本來源

110年04月26日 單位：股，元

日期	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股款者	其他
75.01	10	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	設立股本	無	—
87.06	10	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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							

日期	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股款者	其他
102.02	39	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					101年第四季CB3轉換股數64,934股		
	11					員工認股權轉換股數24,250股		
102.04	11	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	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	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	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					員工認股權轉換股數62,250股		
103.07	37.7	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					103年第二季CB3轉換股數16,128股		
	35.8					員工認股權轉換股數58,500股		
103.09	10	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	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					員工認股權轉換股數108,250股		
104.02	36.2	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					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
105.08	10	75,000,000	750,000,000	61,823,055	618,230,550	盈餘轉增資2,377,809股	無	註36
105.12	10	75,000,000	750,000,000	63,213,055	632,130,550	限制員工權利新股1,390,000股	無	註37
106.09	10	75,000,000	750,000,000	63,845,185	638,451,850	盈餘轉增資632,130股	無	註38
107.04	10	75,000,000	750,000,000	63,827,185	638,271,850	註銷限制型員工權利股18,000股	無	註39
107.08	10	75,000,000	750,000,000	63,803,185	638,031,850	註銷限制型員工權利股24,000股	無	註40
108.06	10	75,000,000	750,000,000	63,798,685	637,986,850	註銷限制型員工權利股4,500股	無	註41
108.09	10	75,000,000	750,000,000	63,856,185	638,561,850	員工認股權轉換股數57,500股	無	註42
109.01	10	75,000,000	750,000,000	64,290,685	642,906,850	員工認股權轉換股數434,500股	無	註43
109.01	10	75,000,000	750,000,000	64,910,685	649,106,850	限制員工權利新股620,000股	無	註44
109.03	10	75,000,000	750,000,000	65,166,685	651,666,850	員工認股權轉換股數256,000股	無	註45

109.6	10	75,000,000	750,000,000	65,157,685	651,576,850	註銷限制型員工權利股 9,000 股	無	註 46
109.6	10	75,000,000	750,000,000	65,240,685	652,406,850	員工認股權轉換股數 83,000 股	無	註 47
109.12	10	75,000,000	750,000,000	65,406,435	654,064,350	員工認股權轉換股數 165,750 股	無	註 48
110.02	10	75,000,000	750,000,000	65,516,435	655,164,350	員工認股權轉換股數 110,000 股	無	註 49
110.05	10	75,000,000	750,000,000	65,501,435	655,014,350	註銷限制型員工權利股 15,000 股	無	註 50
110.07	10	300,000,000	3,000,000,000	65,501,435	655,014,350	提高額定資本額	無	註 51
110.09	10	300,000,000	3,000,000,000	65,879,935	658,799,350	員工認股權轉換股數 378,500 股	無	註 52
110.12	10	300,000,000	3,000,000,000	66,047,685	660,476,850	員工認股權轉換股數 167,750 股	無	註 53
111.03	10	300,000,000	3,000,000,000	70,096,155	700,961,550	110年第四季CB4轉換股數	無	註 54
						3,411,720 股		
111.03	10	300,000,000	3,000,000,000	71,775,068	717,750,680	員工認股權轉換股數 636,750 股	無	註 55
111.03	10	300,000,000	3,000,000,000	71,775,068	717,750,680	公司債轉換股份 1,678,913 股	無	註 55

註 1：87 年 05 月 26 日建三辛字第一六九七七九號函核准。

註 2：88 年 09 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 09 月 04 日(90)台財證(一)字第一五五二〇〇號函核准。

註 5：91 年 09 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 05 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 04 月 03 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 04 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 08 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 01 月 14 日北府經營字第一〇〇五〇〇二九七四號核准。

註 15：100 年 04 月 26 日北府經登字第一〇〇五〇二二〇七〇號核准。

註 16：100 年 10 月 21 日北府經登字第一〇〇五〇六六五二一號核准。

註 17：100 年 11 月 2 日北府經登字第一〇〇五〇六九〇九二號核准。

註 18：101 年 01 月 18 日北府經登字第一〇一五〇〇四〇八一號核准。

註 19：101 年 04 月 23 日北府經登字第一〇一五〇二二四七六號核准。

註 20：101 年 07 月 30 日北府經登字第一〇一五〇四五七五號核准。

註 21：101 年 09 月 11 日北府經登字第一〇一五〇五五四六一號核准。

註 22：101 年 10 月 30 日北府經登字第一〇一五〇六七九六七號核准。

註 23：102 年 02 月 21 日北府經登字第一〇二五〇一〇二二三號核准。

註 24：102 年 04 月 24 日北府經司字第一〇二五〇二二二四〇號核准。

註 25：102 年 09 月 24 日北府經司字第一〇二五〇五八六一號核准。

註 26：102 年 10 月 17 日北府經司字第一〇二五〇六四八五八號核准。

註 27：103 年 04 月 25 日北府經司字第一〇三五一四五二六一號核准。

註 28：103 年 07 月 30 日北府經司字第一〇三五一六七九四七號核准。

註 29：103 年 09 月 02 日經授商字第一〇三〇一一八一九九〇號核准。

註 30：103 年 11 月 07 日經授商字第一〇三〇一二一八二九〇號核准。

註 31：104 年 02 月 05 日經授商字第一〇四〇一〇一二一四〇號核准。

註 32：104 年 05 月 07 日經授商字第一〇四〇一〇七一〇〇〇號核准。

註 33：104 年 08 月 10 日經授商字第一〇四〇一一六三五五〇號核准。

註 34：104 年 11 月 02 日經授商字第一〇四〇一二三〇四二〇號核准。

註 35：105 年 02 月 03 日經授商字第一〇五〇一〇二二九五〇號核准。

註 36：105 年 08 月 22 日經授商字第一〇五〇一〇二〇二八二〇號核准。

註 37：105 年 12 月 26 日經授商字第一〇五〇一二九三二〇〇號核准。

註 38：106 年 09 月 05 日經授商字第一〇六〇一一二七七〇〇號核准。

註 39：107 年 04 月 12 日經授商字第一〇七〇一〇三七四三〇號核准。

註 40：107 年 08 月 30 日經授商字第一 0 七 0 一 一 0 四 四 六 0 號核准。  
 註 41：108 年 06 月 24 日經授商字第一 0 八 0 一 0 六 七 0 二 0 號核准。  
 註 42：108 年 08 月 30 日經授商字第一 0 八 0 一 一 二 二 八 0 0 號核准。  
 註 43：109 年 01 月 03 日經授商字第一 0 八 0 一 一 九 七 一 三 0 號核准。  
 註 44：109 年 01 月 30 日經授商字第一 0 八 0 一 0 0 七 一 七 0 號核准。  
 註 45：109 年 03 月 05 日經授商字第一 0 九 0 一 0 二 五 七 五 0 號核准。  
 註 46：109 年 12 月 10 日經授商字第一 0 九 0 一 0 九 二 八 四 0 號核准。  
 註 47：109 年 12 月 10 日經授商字第一 0 九 0 一 0 九 二 八 四 0 號核准。  
 註 48：109 年 12 月 10 日經授商字第一 0 九 0 一 一 三 二 二 七 0 號核准。  
 註 49：110 年 2 月 24 日經授商字第一 0 一 0 一 0 二 八 六 四 0 號核准。  
 註 50：110 年 5 月 17 日經授商字第一 0 一 0 一 0 七 0 九 二 0 號核准。  
 註 51：110 年 7 月 15 日經授商字第一 0 一 0 一 一 五 九 0 0 號核准。  
 註 52：110 年 9 月 11 日經授商字第一 0 一 0 一 一 六 二 六 0 0 號核准。  
 註 53：110 年 12 月 07 日經授商字第一 0 一 0 一 二 二 七 二 八 0 號核准。  
 註 54：111 年 3 月 02 日經授商字第一 0 一 一 0 一 0 三 0 四 六 0 號核准。  
 註 55：111 年 1 月 1 日至 2 月 28 日止國內第四次無擔保可轉換公司債已轉換為本公司普通股 1,678,913 股，截至刊印日止尚未辦理變更登記。

## 2. 股份種類

111 年 04 月 26 日 單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
普通股	75,347,630 股	224,652,370 股	300,000,000 股	上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二) 股東結構

111 年 04 月 26 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	0	4	228	26,475	34	26,741
持 有 股 數	0	2,157,000	12,252,806	56,517,033	4,420,791	75,347,630
持 股 比 例	0	2.86%	16.26%	75.01%	5.87%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股股權分散情形

111 年 04 月 26 日 單位：人，股，%

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	15,332	477,126	0.63%
1,000 至 10,000	10,729	24,339,489	32.30%
10,001 至 20,000	356	5,384,607	7.15%

20,001 至 30,000	102	2,643,164	3.51%
30,001 至 40,000	48	1,716,895	2.28%
40,001 至 50,000	37	1,739,870	2.31%
50,001 至 100,000	53	3,787,729	5.03%
100,001 至 200,000	37	5,305,339	7.04%
200,001 至 400,000	18	5,090,752	6.76%
400,001 至 600,000	15	7,770,888	10.31%
600,001 至 800,000	5	3,414,000	4.53%
800,001 至 1,000,000	4	3,456,314	4.59%
1,000,001 以上	5	10,221,457	13.56%
合 計	26,741	75,347,630	100%

2.特別股股權分散情形：本公司無發行特別股股份

(四)主要股東名單

111 年 04 月 26 日 單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳志峯		3,884,397	5.16%
台灣人壽		1,900,000	2.52%
立熠投資股份有限公司		1,500,000	1.99%
謝福麟		1,500,000	1.99%
立齊投資有限公司		1,437,060	1.91%
中國探針股份有限公司庫藏股專戶		898,000	1.19%
群益證券股份有限公司		863,000	1.15%
利盈投資有限公司		852,924	1.13%
大通託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		842,390	1.12%
匯豐銀行託管高盛國際公司投資專戶		775,000	1.03%

## (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	109 年	110 年	當年度截至 111 年 03 月 31 日 (註 8)
每股市價 (註1)	最 高		41.40	65.30	61.50
	最 低		18.25	28.85	46.40
	平 均		34.31	48.92	56.10
每股淨值 (註2)	分 配 前		23.97	26.59	28.66
	分 配 後		22.91	註 9	註 10
每股盈餘	加權平均股數		63,562	64,878	70,574
	每 股 盈 餘 (註3)	調整前	1.48	2.70	1.05
		調整後	1.48	註 9	註 10
每股股利	現 金 股 利		1.05	1.80	註 10
	無 償 配 股	盈餘配股	0.00	0.00	註 10
		資本公積配股	0.00	0.00	註 10
	累積未付股利 (註 4)		0.00	0.00	0.00
投資報酬 分析	本益比 (註 5)		23.18	18.12	註 10
	本利比 (註 6)		32.68	27.18	註 10
	現金股利殖利率 (註 7)		3.06%	3.68%	註 10

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 9：110 年度股利分配案，經董事會通過，尚未經股東會決議。

註 10：尚未完成盈餘結算。

## (六)公司股利政策及執行狀況

## 1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度之決算如有盈餘，應依法提繳稅捐後，依下列順序辦理：

- (1) 彌補虧損。
- (2) 提列10%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。
- (3) 依其他法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (4) 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5%時，得不發放外，餘以不低於當年度可分配盈餘之15%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50%。

## 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

股東現金股利：自民國110年度盈餘中提撥新台幣127,689,872元為現金股利，每股分派1.80元，本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放日。

## 3. 預期股利政策將有重大變動之說明：無此情形。

(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：不適用。

(八) 員工及董事酬勞(本公司自104年10月設置審計委員會替代監察人職務)

### 1. 公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍：

- (1) 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8%至20%為員工酬勞及不高於4%為董事酬勞。
- (2) 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。
- (3) 員工酬勞之分派對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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

- (1) 本公司110年度獲利(即稅前淨利扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之淨利)為新臺幣202,241,172元(扣除累積虧損新臺幣0元後)，計配發員工酬勞9%計新臺幣18,201,705元及董事酬勞3%計新臺幣6,067,235元，全數以現金發放。
- (2) 本公司110年度認列員工酬勞及董事酬勞之金額與配發金額並無差異。

### 3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：  
本公司經111年03月17日董事會決議110年度有關員工酬勞及董事酬勞之配發情形：計配發員工酬勞9%計新臺幣18,201,705元及董事酬勞3%計新臺幣6,067,235元，全數以現金發放。  
本公司110年度認列員工酬勞及董事酬勞之金額與配發金額並無差異。
- (2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

### 4. 前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司經110年03月22日董事會決議109年度有關員工酬勞及董事酬勞之配發情形：計配發員工酬勞9%計新臺幣9,620,437元及董事酬勞2.5%計新臺幣2,672,344元，全數以現金發放。

本公司109年度認列員工酬勞及董事酬勞之金額分別為新台幣8,551,499元及2,137,875元，其配發金額與認列費用年度估計金額有差異，差異金額分別為新台幣1,068,938元及534,469元，差異數將調整至110年度損益。

(九)公司買回本公司股份情形

1.已執行完畢者：

111年04月26日

買回期次	第3次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109年03月23日~109年05月22日
已買回股份種類及數量	普通股，1,798,000股
買回之區間價格	18.00元~35.00元，公司股價低於區間價格下限，將繼續買回
已買回股份種類及數量	普通股，1,798,000股
已買回股份金額(新台幣元)	52,505,750
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	59.93%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	900,000股
累積持有本公司股份數量	898,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	1.19%

註：已發行股份總數為75,347,630股。

2.尚在執行中者：無

二、公司債辦理情形：

(一)尚未償還及還在辦理中之公司債

公司債種類	國內第四次無擔保轉換公司債
發行日期	110年08月27日
面額	每張面額新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	於中華民國境內發行
發行價格	依票面金額之101%發行
總額	總面額新台幣伍億元整
利率	票面利率0%
期限	五年期；到期日：115年08月27日
保證機構	不適用
受託人	臺灣土地銀行股份有限公司
承銷機構	凱基證券股份有限公司
簽證律師	黃秋鴻律師
簽證會計師	資誠聯合會計師事務所吳漢期、徐永堅會計師
償還方法	除本轉換公司債之持有人依本辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司依本辦法第十八條提前贖回，或依本辦法第十九條行使賣回權，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期時依債券面額以現金一次償還。款項將於到期日後10個營業日(含第10個營業日)內支付
未償還金額	新臺幣175,800仟元

贖回或提前清償之條款	請參閱本公司國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	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 111 年 04 月 26 日止已轉換 3,242 張，面額共 323,200 仟元，轉換為普通股 7,945,945 股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	參閱國內第四次無擔保轉換公司債發行及轉換辦法
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	截至 111 年 04 月 26 日止流通在外餘額為 175,800 仟元，依現行轉換價格為 40.8 元計算，若全數轉換為普通股，則須發行 4,308,823 股，占已發行股份總數比率 6.07%，對股東權益應無重大影響。	
公司債種類	國內第四次無擔保轉換公司債	
交換標的委託保管機構名稱	無	

(二)一年內到期之公司債：無。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者，應列示下表：

公司債種類		國內第四次無擔保轉換公司債	
項目/年度		110年度	111年截至4月26日
轉換公司債市價	最高	155	158
	最低	111	121.50
	平均	131.28	138.95
轉換價格		40.80元	
發行日期及發行時轉換價格		110年8月27日；40.80元	
履行轉換義務方式		已發行新股方式交付發行新股	

(四)已發行交換公司債：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債：無。

(六)已發行附認股權公司債：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：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應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

111年05月13日

員工認股權憑證種類	第1次員工認股權憑證								
主管機關核准日期	105年12月09日								
發行(辦理)日期	106年05月15日								
發行單位數	本次發行單位數 2,400,000 股								
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	3.32%								
認股存續期間	106/05/15~111/05/14								
履約方式	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日止可按下列時程行使認股： <table border="1" style="margin-left: 20px;"> <thead> <tr> <th>時 程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時 程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時 程	可行使認股比例								
屆滿 2 年	50%								
屆滿 3 年	75%								
屆滿 4 年	100%								
已執行取得股數	1,963,250 股								
已執行認股金額	19,632,500 元								
未執行認股數量	436,750 股								
未執行認股者其每股認購價格	27.8 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.58%								
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依國際財務報導準則辦理，惟本公司之認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，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：已發行股份總數為 75,347,630 股。

111年05月13日

員工認股權憑證種類	第2次員工認股權憑證								
主管機關核准日期	105年12月09日								
發行(辦理)日期	106年12月07日								
發行單位數	本次發行單位數 1,600,000 股								
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	2.12%								
認股存續期間	106/12/07~111/12/06								
履約方式	發行新股								
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後至到期日前十日止可按下列時程行使認股： <table border="1"> <thead> <tr> <th>時 程</th> <th>可行使認股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>屆滿 2 年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 3 年</td> <td>75%</td> </tr> <tr> <td>屆滿 4 年</td> <td>100%</td> </tr> </tbody> </table>	時 程	可行使認股比例	屆滿 2 年	50%	屆滿 3 年	75%	屆滿 4 年	100%
時 程	可行使認股比例								
屆滿 2 年	50%								
屆滿 3 年	75%								
屆滿 4 年	100%								
已執行取得股數	1,043,750 股								
已執行認股金額	10,437,500 元								
未執行認股數量	556,250 股								
未執行認股者其每股認購價格	28.7 元								
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.74%								
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依國際財務報導準則辦理，惟本公司之認股權自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，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：已發行股份總數為 75,347,630 股。

(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：

	職稱 (註1)	姓名	取得認股數量	取得認股數量佔已發行股份總數比率 (註4)	已執行(註2)				未執行(註2)			
					認股數量	認股價格(註5)	認股金額(元)	認股數量佔已發行股份總數比率 (註4)	認股數量	認股價格(註6)	認股金額(元)	認股數量佔已發行股份總數比率 (註4)
經理人	副總經理	莊維浩	431,000	0.57%	411,000	27.8~28.7 (註7)	11,555,400	0.54%	20,000	27.8~28.7 (註7)	574,000	0.03%
	副總經理	陳火亮										
	副總經理	蔡尚儒										
員工(註3)	執行秘書	簡浩文	950,000	1.26%	887,000	27.8~28.7 (註7)	24,961,900	1.18%	63,000	27.8~28.7 (註7)	1,808,100	0.08%
	處長(註8)	楊皓帆										
	處長	呂彥輝										
	副處長	黃建彰										
	協理	賴俊伯										
	協理	李永平										
	處長(註8)	楊雪桂										
	副理	林芳玉										
	經理(註8)	李香珍										
資深經理	陳靜怡											

註1：包括經理人及員工(已離職或死亡者，予以證明)，應揭露個別姓名與職稱，但得以彙整方式揭露其取得及認購情形。

註2：欄位多寡是實際發行次數調整

註3：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數

註5：已發行之員工認股權認股價格，應揭露執行時認股價格。

註6：未執行之員工認股權認股價格，應揭露依發行辦法計算調整之認股價格。

註7：共發行兩次，最高價格28.7，最低為27.8。

註8：為已退休或離職之員工。

## 六、限制員工權利新股辦理情形

(一)凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股，應截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

限制員工權利新股種類	第 2 次限制員工權利新股	
申報生效日期	108 年 08 月 20 日	
發行日期	108 年 12 月 24 日	
已發行限制員工權利新股股數	620,000 股(申報生效員工權利新股為 1,500,000 股)	
發行價格	有償認購，發行價格為每股新台幣 10 元	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.82%	
員工限制權利新股之既得條件	員工依「108年度限制員工權利新股發行辦法」獲配限制員工權利新股後，自增資基準日起，於下列各既得期間屆滿仍在職，可分別達成既得條件之股份比例如下：	
	認購限制員工權利新股既得期間	既得股份比例
	屆滿一年	40%
	屆滿二年	另外30%
	屆滿三年	剩餘30%
員工限制權利新股之受限制權利	請詳「108年度限制員工權利新股發行辦法」第 6 條	
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，得以股票信託保管方式辦理，並由本公司代表員工與股票信託保管機構簽訂信託簽約。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	依本公司「108年度限制員工權利新股發行辦法」第 5 條第 4 項第 1 款辦理	
已收回或收買限制員工權利新股股數	0 股	
已解除限制權利新股之股數	399,000 股	
未解除限制權利新股之股數	221,000 股	
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.29%	
對股東權益影響	本公司未來幾年度之營收預估將持續呈成長趨勢，故整體評估，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦應無重大影響。	

註：已發行股份總數為 75,347,630 股。

(二)累積至年報刊印日止，取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形

111年05月13日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量(股)	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
					已解除限制之股數(股)	發行價格(元)	發行金額(元)	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數(股)	發行價格(元)	發行金額(元)	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	總經理	蔡伯晨	240,000	0.32%	111,000	10	1,110,000	0.15%	129,000	10	1,290,000	0.17%
	副總經理	陳火亮										
	副總經理	蔡尚儒										
	副總經理	莊維浩										
員工	董事長特助	蔡宗明	380,000	0.50%	288,000	10	2,880,000	0.38%	92,000	10	920,000	0.12%
	執行秘書	簡浩文										
	總經理特助	陳泰宏										
	協理	李永平										
	協理	賴俊伯										
	處長(註2)	楊皓帆										
	協理	周哲雅										
	處長(註2)	楊雪桂										

註1：已發行股份總數為75,347,630股。

註2：已退休員工。

七、併購或受讓其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：無。

## 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	110 年度	
	銷貨淨額	%
探針	2,385,489	80.52
其他(註)	577,148	19.48
合計	2,962,637	100.00

註：主要係指治具、針盤、配件及代購之探針。

##### 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真無線藍芽耳機(TWS)、電子菸、手機、Smart Watch、平板電腦、GPS、PDA、NB、TV GAME、Digital Camera、Dock、Walking Talking 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)微距高頻測試模組：鑒於 IC 封裝技術趨向微型化、高規格、高頻率之技術走向，致力研發滿足市場技術需求之測試模組。
- (2)大電流測試產品：因應客戶對產品的多元需求，投入研發新型大電流測試針與軟包電池測試工具，以滿足客戶多元需求與豐富產品路線。
- (3)鍍層技術開發：對應客戶端使用產品特性需求，開發新型鍍層以降低客戶維護成本與提升產品壽命。
- (4)高速連接器測試針：隨著 5G 通訊與高速網路成長下，伺服器與基地台所使用的高速連接器需求提升，開發相關連接器的測試針以滿足市場需求。
- (5)PCR 導電橡膠：在高頻測試領域，PCR 導電橡膠有導電路徑短之優勢，可與中探原本金屬測試針本業互補進一步拓展公司在測試領域的產品線。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司主要營業項目為探針式連接器及測試探針模組之研發、生產及銷售，其中，探針式連接器主要應用於真無線藍芽耳機(TWS)、手機、筆記型電腦及平板電腦等3C電子產品，而測試探針模組主要為半導體晶圓、IC、印刷電路板及邏輯電路等測試用。

與本公司經營項目相關的電子連接器產業及半導體封裝及測試產業，因此就上述二項產業發展進行探討：

#### A. 電子連接器產業

2017年以來智慧型手機、個人電腦及其周邊等消費性電子產品的全球市場需求成長力道已轉趨衰退，使得相關連接器(線)產品的銷售動能被明顯壓抑，然而，不僅在技術發展上，為因應多元化穿戴式電子產品的推出，使得具備低接觸阻抗、高插拔次數與耐高插拔力、高環境忍受度與高頻穩定性的細腳距(pin)與SMT (Surface Mount Technology; 表面黏著技術)化的連接器(線)需求有所增加；而且在應用領域拓展上，國際各大連接器(線)業者相繼針對光纖通訊、人工智慧物聯網(AIoT)、汽車航太、綠色能源、工業控制、醫療照護等利基性領域進行較為深度的布局，加上部分連接器(線)規格已能互通(例如Thunderbolt 3可向下支援Type-C)並漸趨一致，有助於刺激相關連接器及其線組的更替需求，故全球連接器產業的市場規模隨著經濟穩定增長及電氣化產品的推陳出新而處於持續溫和增長的局面。全球連接器行業處於穩步上升期，隨著下游產業的發展和連接器產業本身的進步，連接器已經成為設備中能量、信息穩定流通的橋樑，總體市場規模基本保持著穩定增長的態勢。根據Bishop&Associate的統計，估算2020年全球連接器市場規模在767億美元左右，另根據VLSI Research表示，2021~2025年間全球探針卡市場規模預計達9億9000萬美金，經計算本公司於2021年全球探針卡之市場占有率為1.15%。

展望2022年，隨著全球疫苗覆蓋率提升，疫情對實體經濟影響放緩，但是在特定區域仍有疫情再起的隱憂。儘管中國大陸清零政策的限制、各國財政紓困效果消退、美國聯準會升息、烏俄戰爭等風險因子，綜觀國內外半導體龍頭大廠、電動車、工具機等相關供應鏈業者仍持續擴張資本支出，5G、綠能、ESG等議題仍將持續挹注成長動能、穩住疫情帶來的不確定性。

其中在中國方面，預期當地政府基於「十四五」、「新基建」的產業政策架構下，將持續積極擴大建置境內5G基礎設施、提升傳統製造業廠商的智慧製造能力、發展自主航太國防工業及提高新能源汽車的市場滲透率，再加上中國民眾對筆電、平板、穿戴式裝置等消費性電子產品的更替需求較為顯著，故預期旗下擁有高頻/高速/耐用/小型化/薄型化連接器等中高階連接器(線)產品之廠商將能從中獲取部分商機。

而在其他國際市場方面，預期在持續面臨中國業者競爭的情況下，多數國家新冠肺炎(COVID-19)疫情仍無法因陸續開始施打疫苗而能獲得完全控制，使得傳統汽車、綠色能源等特定應用領域銷售動能持續有所承壓，然而，在居家經濟商機持續發酵，而使NB、DT仍具顯著需求的同時，隨著元宇宙等議題發酵再次帶動AR、VR的熱度，再加上疫情促使數位轉型也拉升AR、VR在遠端互動應用的普及度，將促使更多廠商和產品跨入該領域，預估AR、VR裝置的合計出貨量將會在2022年達到1,202萬台。在追

求更為真實的第二個虛擬世界之下，除了AR/VR頭戴裝置本身硬體規格的發展外，亦會延伸至手部肢體的追蹤感測、控制器或穿戴裝置上的觸覺回饋、甚至是耳機上的聲學功能。而除了商業應用外，獨立VR裝置搭配更多相機模組在內的感測器設計，將會成為消費市場更常見的選擇，若再搭配更為成熟的5G網路環境，虛擬社群及多人互動等應用會是2022年廠商投入的關鍵。

此外，5G、大數據(Big Data)、雲端運算(Cloud Computing)、人工智慧(Artificial Intelligence)等相關應用產品的逐步升級換代，以及USB4與Thunderbolt 4等介面的逐步向下整合，可望增加海內外下游應用廠商對我國3C用USB-C連接器與Thunderbolt傳輸線等產品的需求力道；再者，預期在Apple旗下iPhone 12、iPad Air 4及AirPods系列產品上半年海外銷售仍顯暢旺的情況下，將持續促進我國相關連接器廠商的產銷動能。

綜上所述，儘管預期多數國家新冠肺炎疫情無法獲得完全控制，致使傳統汽車等部分終端應用領域需求將持續有所承壓，且原材料價格上揚、交貨時間延長恐將考驗本產業業者的成本擲節及運籌管理能力，不過由於全球居家經濟商機持續發酵，NB銷售仍具一定支撐，而且雲端與資料中心需求日益擴增，Apple真無線藍芽耳機、平板電腦等產品需求亦顯強勁，將有效增強對高頻高速連接器與傳輸線的產銷力道；此外，景氣將呈明顯復甦的中國在新基建政策的持續推動下，對於我國新能源汽車、5G基礎設施、智慧製造等相關應用連接器(線)產品的需求可望有所提升；再加上Intel新伺服器處理器平台的可望推出，將使我國從事CPU插槽、高速連接線及3C用USB-C連接器等中高階產品生產的業者可獲得較高之平均銷售單價，由於連接器行業集中度提升，競爭也很激烈。可見連接器廠商已進入規模最大、附加價值最高的智慧製造，以而新興的工業4.0，軍民融合，物聯網，車聯網，5G通訊，元宇宙等新興領域，配合大數據的研究分析，相關的連接器產品未來將可搶得很好的利潤。

茲就本公司連接器產品應用端之產業現況說明如下：

#### (A)視聽電子產品產業

我國視聽電子產品製造業以外銷市場為主，外銷比重超過八成。雖然美中雙方已於2020年1月中旬正式簽署第一階段貿易協議，中國輸美電視機、麥克風、揚聲器、無線耳機、自動換片唱盤、投影機等產品加徵關稅稅率自2月14日起由15%降至7.5%，但新冠肺炎疫情造成2020年全球經濟衰退，品牌客戶亦因終端消費市場不明而下單保守，致使本產業外銷表現疲弱，所幸宅經濟需求帶動電視、耳機、遊戲機等產品買氣，減緩疫情對該產業的衝擊。

其中，觀察全球真無線藍芽耳機(TWS)出貨量概況，自蘋果於2016年底推出AirPods以來，因其使用方便、與週邊裝置配對快、具備雙聲道等優勢，市場需求佳，促使蘋果於2019年3月推出第二代AirPods，增加聲控Siri語音助理功能，接著2019年10月又推出具備防水、主動降噪功能之AirPods Pro。在蘋果AirPods系列產品熱銷帶動下，掀起全球TWS耳機風潮，不僅三星、華為、小米、OPPO等手機品牌廠將其視為重要的手機週邊應用產品，JBL、Bose、Jabra、Sony等專業耳機與音

響業者，以及亞馬遜、百度等網路公司皆陸續推出相關產品，且隨著TWS技術解決方案逐漸成熟，降低進入門檻，亦吸引大量白牌製造商投入市場競逐商機，促使全球TWS耳機市場呈現蓬勃發展態勢。

2020年雖然全球經濟受到新冠肺炎疫情衝擊，但TWS耳機市場需求持續熱絡，隨著各業者TWS耳機新品陸續上市，如三星Galaxy Buds+、小米Air 2 Pro、百度小度TWS等，華為、Apple亦分別推出頭戴式產品FreeBuds Studio、AirPods Max，加上疫情衍生的居家上班、遠距學習等新生活型態間接拉升耳機需求，又Apple iPhone 12系列新機首度取消附贈有線耳機配件，增加消費者採購AirPods誘因，故根據市調機構Counterpoint Research的調查，估計2020年全球TWS耳機出貨量為2.33億副，較2019年成長83%，持續維持高度成長態勢。

圖二 全球 TWS 耳機出貨量概況



2021年全球TWS耳機市場依舊呈現百家爭鳴態勢，各業者TWS耳機產品持續往主動式降噪(ANC)、提高電池續航力與通話品質，以及多功能化、智慧化發展。其中，在2021年美國CES展上，三星發表Galaxy Buds Pro新品，藉由IPX7防水等級、空間音效、ANC功能等規格的優化，來拉高競爭優勢。至於HP首次推出TWS耳機產品，搭載ANC功能及客製化聲音調校，主打視訊及電話會議需求，而Mobvoi、Timekettle等新創業者則分別以頭部動作感測、語言翻譯等功能為特色。

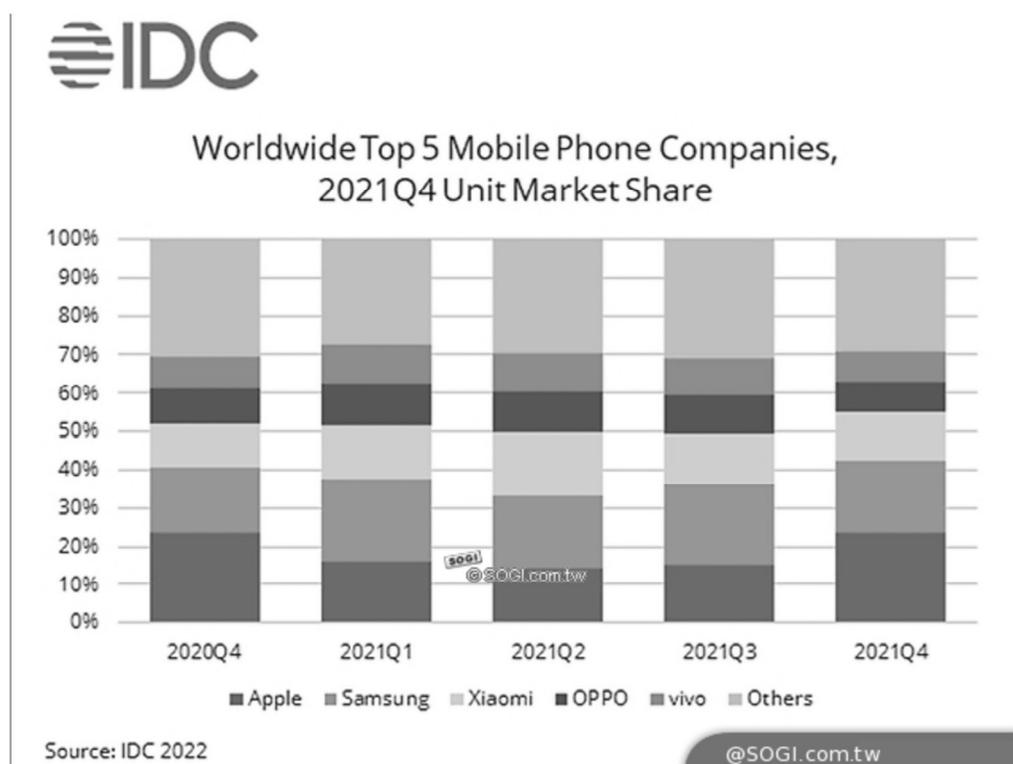
在2022年，TWS耳機市場仍將迎來增長契機，主因為：首批用戶的換機潮、新技術&新功能對應新場景如心律監測，品牌選擇多競爭激烈，市占率互有拉鋸。另一方面，預期在物聯網(IoT)技術愈趨成熟下，TWS耳機可作為聲音互動的輔助入口，加入智慧家居生態系統，應用場景將更為多元，使得TWS耳機不僅是手機配件，更可視為一個獨立的智慧終端裝置，於消費性電子產品地位的重要性逐漸提升。

## (B) 通訊產品產業

通訊產品製造業主要產品涵蓋網路通訊設備，以及手機等個人行動裝置，觀察我國通訊產品製造業產值表現，就網路通訊設備而言，2020年以來，受到COVID-19疫情迅速蔓延，各國陸續宣布封城或啟動封閉式管理措施，衝擊台廠產能運作與零組件供應，影響出貨表現，導致上半年產值表現相對疲弱。第三季起受惠於宅經濟效應持續發酵，產能運作漸趨恢復正常，加上各國電信商加速投入5G基礎建設的建置，均有助於推升寬頻網路設備、光通訊產品出貨增溫。此外，美中科技戰持續升溫，亦有助於台廠持續爭取歐美品牌廠商轉單，帶動下半年產值表現明顯回升，惟受到上半年產值明顯衰退之下，我國網通設備2020年產值較2019年小幅衰退。

在個人行動裝置部分，行動通訊逐步由4G走向5G時代，韓國、美國、中國及部分歐洲國家陸續推出5G服務，驅使手機品牌大廠自2019年以來陸續推出5G手機，以尋求全球智慧手機市場新的成長動能，但2020年受到COVID-19疫情全球大流行，各國陸續啟動封城、封閉式管理及邊境管制措施，除使得全球手機供應鏈運作與新機推出時程明顯受到影響，更導致全球經濟景氣轉而呈現衰退，失業人口明顯增加，民眾消費意願大幅走弱，衝擊智慧手機終端銷售表現，根據國際研究機構IDC的估計，2021年第四季全球「智慧型手機」出貨量達到3.624億台，前五大手機品牌依序為蘋果(23.4%)、三星(19%)、小米(12.4%)、OPPO(8.3%)、vivo(7.8%)，而當中僅有三星與小米在第四季呈現正成長趨勢。儘管第四季相比去年同期衰退3.2%，但得益於年初市場表現亮眼，2021年成長為5.7%，全年全球智慧型手機出貨量共有13.5億台。雖全球智慧手機市場面臨市場趨於飽和及景氣低迷的考驗，但在蘋果2020年第四季首度推出支援5G的iPhone新機，而非蘋手機品牌為降低消費者購機門檻，亦陸續推出多款平價5G手機，刺激消費者換機需求，加上各國電信商持續擴大5G服務的覆蓋率，並提供各項購機補貼，均有助於推升2021年5G手機市場規模的進一步放大，根據Canalys的預測，2021年全球5G手機出貨規模可望提升至5.44億台，較2020年成長95%。

圖三 全球智慧手機出貨量及年增率走勢



來源：IDC,2022

### (C)電腦產業

觀察國際市場發展現況，根據國際數據資訊（IDC）的估計，雖然全球電腦主要生產基地中國一度受到COVID-19疫情影響生產端供貨表現，不過隨著中國廠區陸續復工，廠商加速提升稼動率，供給端產能在2020年第二季漸恢復到正常水準。在需求面方面，各國為控制疫情相繼實施封城與隔離管制措施，加速辦公方式與教育型態轉變，在政府與企業採購案明顯增加下，商用電腦市場需求處於增溫態勢，而學校改採遠距教學，亦促使師生添購筆電與平板電腦，加上各國教育標案陸續釋出，教育機種需求呈現增溫格局。至於居家時間延長，推升宅娛樂需求，也有助於刺激電競機種買氣。綜合上述，雖然因筆記型電腦產品兼具輕薄、攜帶便利性、生產力，使得企業用戶、學生以添購筆電為主，相對排擠部分桌上型電腦採購意願，造成桌上型電腦出貨下滑，但受惠居家上班、遠距學習、線上遊戲等宅經濟商機，帶動筆記型電腦與平板電腦出貨明顯成長，可看出去年第四季PC仍保持強勁，但隨著疫情趨緩，PC熱潮可能開始消退，成長幅度放緩。

圖四 全球前五大 PC 業者

Top 5 Companies, Worldwide Traditional PC Shipments, Market Share, and Year-Over-Year Growth, 2021 (Preliminary results, shipments are in thousands of units)					
Company	2021 Shipments	2021 Market Share	2020 Shipments	2020 Market Share	2021/2020 Growth
1. Lenovo	81,935	23.5%	71,832	23.6%	14.1%
2. HP Inc.	74,104	21.2%	67,782	22.3%	9.3%
3. Dell Technologies	59,303	17.0%	50,297	16.6%	17.9%
4. Apple	27,775	8.0%	22,754	7.5%	22.1%
5. Acer Group	23,906	6.9%	20,977	6.9%	14.0%
Others	81,777	23.4%	70,218	23.1%	16.5%
<b>Total</b>	<b>348,800</b>	<b>100.0%</b>	<b>303,860</b>	<b>100.0%</b>	<b>14.8%</b>

Source: IDC Quarterly Personal Computing Device Tracker, January 12, 2022

註：電腦出貨量統計包含桌上型電腦、筆記型電腦、平板電腦與工作站。

資料來源：IDC、台經院產經資料庫整理，2022 年 1 月

展望 2021 年上半年度雖全球新冠肺炎疫情仍未趨緩，且面臨變種病毒的威脅，但隨著新冠肺炎疫苗陸續於全球各地供應，將逐漸減緩疫情對全球經濟的衝擊，而疫情已改變工作與教育模式，預期居家上班、遠距教學等疫後新常態將持續存在，且筆電使用情況從家庭共用一台轉為家庭成員一人一台，促使筆電成為剛性需求，而因部分零組件自 2020 年下半年起供應吃緊態勢，使得筆電出貨動能將延續至 2021 上半年，預估 2021 上半年我國筆記型電腦製造業產值將較 2020 年同期成長。此外，4G 時代因無線區域網路（Wi-Fi）高度發展，使得搭載蜂巢式網路架構的筆記型電腦和平板電腦發展相對受限，而隨著 5G 技術發展，且各國 5G 服務陸續進入商轉，加上各國政府、企業建置遠距作業環境成為新常態，提升設備連網需求，將加速驅動各家品牌廠商投入規劃並推出搭載 5G 連網數據晶片的筆記型電腦和平板電腦新品，以搶攻市場商機，預期將可推動未來出貨表現。

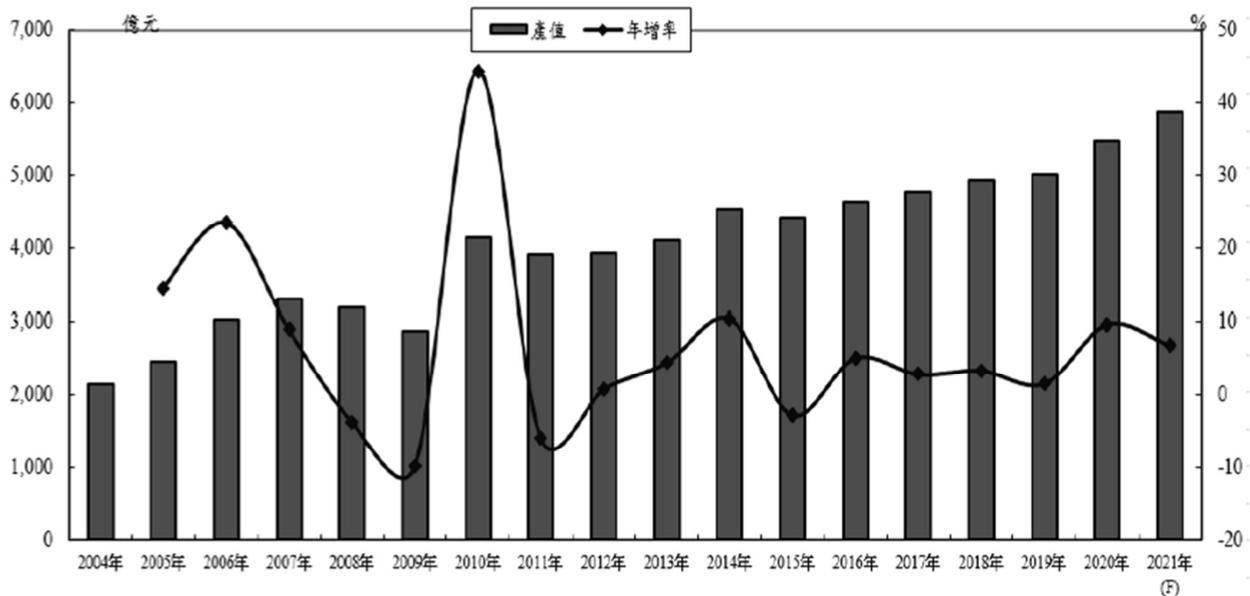
## B. 半導體封裝及測試產業

儘管受到新冠病毒肺炎疫情衝擊全球經濟表現，連帶影響電子終端產品銷售下滑，如智慧型手機、消費性電子、車用電子等出貨量將出現衰退，進而影響部分客戶對於半導體封測廠的下單情況，加上中國半導體封測領域在中低階的價格戰仍未停，不過 2020 年我國半導體封裝及測試業產值年增率由 2019 年的 1.56% 提升至 6.05%，且相較於全球市場的表現，台灣 2020 年本產業的景氣表現相對頗佳，主要是受惠於我國疫情控制得宜，並未出現半導體封測廠及供應鏈停工的現象，相對可接獲全球 IDM 廠的轉單，同時 5G 通訊帶動網通、基地台、伺服器、資料中心等 5G 高頻高速運算需求商機，加上疫情帶起加遠距工作及遠距教學興起，刺激 NB、伺服器、資料中心等出貨量，此皆有助於台系 5G 晶片測試、FPGA 測試、筆電與網通設備等 WiFi 晶片及電源管理 IC 等測試接

單，反而逆勢出現產值上揚。而2021年首季有鑑於封測產能緊俏，包括晶圓級封裝、打線封裝、先進封裝、LCD驅動IC測試等報價均上揚之下，產值依舊呈現增長態勢。

根據台經院預測資料顯示，2021年國內半導體封裝及測試產值年增率為6.83%，延續2016年以來第六年增長的態勢，成長動能除了持續受惠於中國科技供應鏈去美國化的紅利，加上華為禁制令生效後版圖的移轉，台廠仍有利可圖，使得該政策對於台系半導體封測廠的衝擊降至最低之外，最主要是重大技術變革是推動行業持續增長的內在動力，此外，全球經濟成長率轉正，使得終端應用市場需求有所成長，亦有利於半導體封測的訂單，受益於5G、AI、雲計算、汽車電子、物聯網等新興應用的崛起，當前半導體行業正進入向上的週期，WSTS即預測2021年全球半導體銷售額年增率將由2020年的3.3%提升至6.2%。

圖五 國內半導體封裝及測試產值與年增率之走勢與預測



資料來源：半導體產業年鑑、TSIA、台灣經濟研究院產經資料庫整理，2021年3月

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

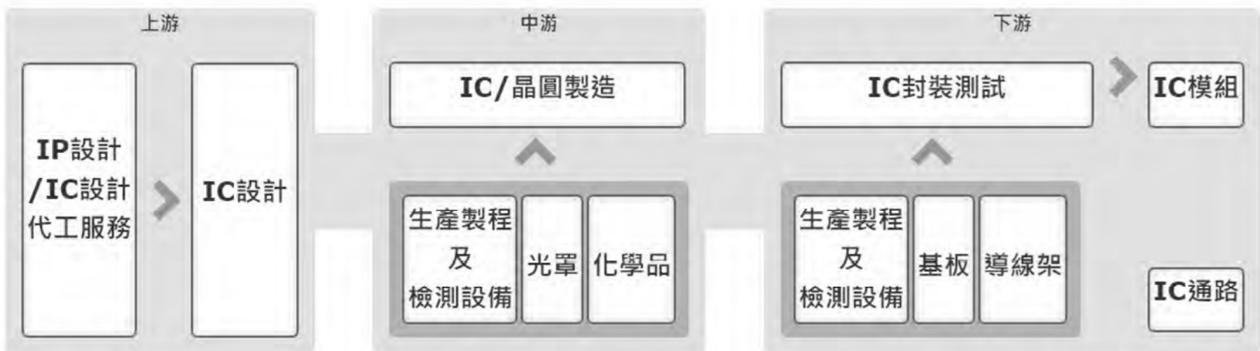
### A. 探針式連接器

連接器產品泛指所有用在電子產品訊號與電源上的連接元件及其附屬配件，包括相關線材、插座、插頭等皆屬於廣義的連接器，連接器是互連部分可離合或替換的插接件，連結電子產品中的電路、模組及系統，也是所有訊號間的橋樑。本公司探針式連接器係由上游之金屬材料廠商提供原料，中游經加工成針軸、內管、外管及彈簧等各項零件後組裝而成，下游廣泛應用於各類消費性電子產品之連接器使用，其所經營之行業上、中、下游關係圖如下：



### B. 測試探針

半導體產業鏈上游為 IP 設計及 IC 設計業，中游為 IC 製造、晶圓製造、相關生產製程檢測設備、光罩、化學品等業，下游為 IC 封裝測試、相關生產製程檢測設備、零組件（如基板、導線架）、IC 模組、IC 通路等業。本公司專注於 IC 中游的晶圓製造階段之測試，於晶圓未切割前測試晶圓品質，以及下游的後段封裝後之電源及訊號測試，其所經營之行業上、中、下游關係圖如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢

### A. 探針式連接器

電子連接器產業之產品發展趨勢，將持續追求更為微型化、薄型化、耐用化。著眼於智慧型手機與穿戴式裝置的系統持續朝向輕薄短小的趨勢發展，對於連接器的體積與高度的要求漸趨嚴格，其中體積主要反映在連接器的細間距(Fine Pitch)指標，連接器廠商必須持續透過新材料的採用及精微製造技術的研發，以達到下游廠商的要求。至於對於高度的要求，因應系統薄型化壓縮連接器的嵌入空間，促使連接器廠商加速投入相關技術的研發，使高度持續縮小至更優異之水準。此外，相對於智慧型手機，穿戴式裝置的體積更小，對於連接器薄型化、微型化的要求更高，且由於穿戴式裝置必須長時間使用於戶外或是較為嚴苛的環境，故廠商亦重視連接器的耐震、耐高溫、耐衝擊等表現，因此連接器的開發除必須符合體積與高度的要求外，也必須因應環境變化，提高連接器的穩定性與機械強度，才能讓行動裝置得以在各種戶外環境中穩定使用。

## B.測試探針

探針卡的發展與 IC 產業發展有同步關係，如立體堆疊晶片、扇外型晶圓級封裝、晶片級封裝、覆晶封裝、多晶片組合、KGD(Known good die)、銅柱凸塊封裝、繪圖晶片、高頻測試需求等，均需仰賴不同的探針測試技術。綜合 IC 的發展趨勢與測試探針的關係，說明其未來發展趨勢如下：

### (A)針距細微化

隨著摩爾定律不斷地向前推進，半導體製程尺寸不斷地微縮，伴隨而來的就是晶片內含的邏輯閘數目急速上升，同時對外的信號接腳數目也往上提高，信號傳輸時脈也相對應上升。另外消費電子流行方興未艾，半導體晶片製程也越來越微細化，因此晶片封裝技術亦不斷地在進展中。展望未來，許多新領域應用如微機電與生物晶片領域，必須要有更先進的封裝製程配合，如何研究開發腳距密集化測試設備以因應未來封裝技術便成為首要挑戰。

### (B)高頻高速探針卡

近年來因 5G 通信、車用電子、VR 無線傳輸、網路應用需求上揚，使高速通訊晶片需求大幅成長，甚至驅動 IC 也朝高速訊號傳遞發展。高速通訊晶片中最重要設計考量乃訊號之傳遞，所以訊號傳遞路徑的阻抗匹配、及訊號完整性都極其重要；如何進行探針卡的線路設計與製造精密度，以確保訊號傳遞之完整性，亦為探針卡的開發關鍵。

### (C)高功率晶片測試

工業、通訊與网通設備市場對於高功率、高電壓的電源晶片需求迅速攀升，促使 IC 廠商廣泛布局相關產品；工業、通訊、网通設備對於高功率電源晶片需求的共通點在於高輸入電流，故開發適用於高功率晶片測試的探針卡之重要性高。為因應需求，研究高耐電流探針及提升探針卡的電流耐受能力，皆為設計開發要點。

### (D)防訊號干擾

系統單晶片(SoC)已成為 IC 發展主流，未來 IC 製程、功能將更加複雜，包括邏輯、記憶體、類比等各種功能區塊將集中於同一顆晶片內，相對地使晶圓針測技術困難度愈來愈高，也使得訊號之防干擾性備受挑戰。

### (E)適用不同半導體材質與技術

對於半導體新製程技術的創新與開發，將衍生對應出不同類型的晶片焊墊(Bonding pad)及焊墊材質。若待測晶片之接觸焊墊材質不同，所需之探針卡技術亦將有所差異。

## 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、5G 應用、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 連接器將以智能移動裝置，5G 應用、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。

#### 5.總體經濟與產業發展趨勢及商品競爭情形

隨著穿戴式裝置、IOT 物聯網終端的設備、車聯網周邊相關視聽娛樂裝置及模組化需求的市場蓬勃發展，探針式連接器在以上終端產品中扮演的角色也越來越多元且重要，因此本公司憑著優異的差異化設計能力及高品質之產品優勢，將逐漸擴大市場佔有率並與相關應用之客戶一起成長。半導體測試方面，我國晶圓代工產業可望維持穩定成長空間，而中國大陸半導體產業將呈現高成長趨勢，在 DRAM、NAND Flash 與邏輯 IC 仍維持穩定需求下，IC 封測產業仍具成長動能。在半導體測試探針領域，中國探針也將不斷加強產品差異化來搶攻市占率。

### (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費用及佔營業淨額比例

單位：新台幣仟元

年度 投入金額	109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 03 月 31 日
研發費用①	173,470	168,042	42,693
營業淨額②	2,408,636	2,962,637	823,932
比例①/②	7.20%	5.67%	5.18%

#### 2.研究發展成果

年度	技術或產品名稱
110 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. High Pin count Coaxial S.K.T.</li> <li>2. Ball-Bearing</li> <li>3. High Power B.I Socket</li> <li>4. 高硬度複合針軸接合技術 II</li> <li>5. 高深寬比管件電鍍 II</li> <li>6. 5G 高頻/高速實驗中心建設</li> <li>7. High Power 溫控中心建設 (≥1000W)</li> </ol>
109 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 壓力導電膠樣品完成開發。</li> <li>2. mmWave 高頻測試模組</li> <li>3. 5G 高頻測試模組</li> <li>4. 高硬度厚鍍針軸製程開發</li> <li>5. 高深寬比管件電鍍技術開發</li> <li>6. 四角 Pin 針盤缺針檢查機</li> </ol>
108 年度	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 微細管製造技術，完成開發。</li> <li>2. 軟包電池測試夾，完成開發。</li> <li>3. 新型可更換式大電流測試探針，完成開發。</li> <li>4. 微機電探針製程技術驗證，完成開發。</li> <li>5. 低介電材料，完成開發。</li> <li>6. 精密自動化組裝系統，完成開發。</li> </ol>

107 年度	1. 77GHz 複合材料同軸高頻測試治具，完成開發。 2. 250W 水冷式散熱手測蓋，完成開發。 4. 90A 可更換式大電流測試探針，完成開發。 5. 800Hv 高硬度/高耐磨性複合鍍層技術，完成開發。 6. 168Hr 抗人工汗液腐蝕鍍層，完成開發。 7. 480Hv 高耐磨絕緣治具材料，完成開發
106 年度	1. 全自動探針零件組裝機完成開發，並導入生產。 2. 高電流專用之電池測試探針完成開發，並成為標規產品。 3. 抗腐蝕材料研發完成，導入穿戴式連接器接點。 4. 差異性結構之探針完成開發，用於 IC Burn-in /燒入等測試原件。
105 年度	1. 全自動植針機之設備開發並導入生產線。 2. 多款板對板連接器之測試探針座開發及量產。 3. 耐高溫鍍層開發並導入產品線。
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。

### 3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用

單位：新台幣仟元

研發計劃	計畫預算	已花費預算	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
High Pin count Coaxial Socket	1,500	500	基礎製程工藝技術已確認，樣品製作驗證中，應用治具開發中，後續進行產品性能驗證。	1,000	111/06	掌握關鍵技術後應無風險
Ball-Bearing 專案	2,230	1,200	基礎製程工藝技術已確認，樣品製作驗證中，應用治具開發中，後續進行產品性能驗證。	1,030	111/07	掌握關鍵技術後應無風險
High Power B.I Socket (≥500W)	2,300	1,000	已完成批量生產之驗證，產品設計符合技術規範，持續研究提升探針、治具耐高溫及恆溫功能，與系列性商品。	1,300	111/07	掌握關鍵技術後應無風險
High Power 溫控中心建設 (≥1000W)	5,000	3,000	已評估完成並開啟建置，積極與工研院或學校單位合作申請政府專案補助，增加功能完整性。	2,000	111/12	掌握關鍵技術後應無風險

#### (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. 本公司已陸續成立德國、新加坡、日本及韓國子公司，近期再成立印度及越南子公司，將以主動出擊，在地深耕的方式擴展海外市場。
- 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。

#### 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		108 年		109 年		110 年	
		金額	%	金額	%	金額	%
內 銷		334,263	14.41	353,922	14.69	427,458	14.43
外 銷	亞州	1,812,795	78.12	1,946,501	80.82	2,386,080	80.54
	其他地區	173,354	7.47	108,213	4.49	149,099	5.03
	小計	1,986,149	85.59	2,054,714	85.31	2,535,179	85.57
銷貨淨額合計		2,320,412	100.00	2,408,636	100.00	2,962,637	100.00

## 2.市場占有率

根據Bishop&Associate統計，2020 年全球連接器市場規模為627 億美元，另根據VLSI Research 表示，未來2021~2025 年間全球探針卡市場規模預計達9億9,000 萬美金，而本公司2020 年度營業收入為新臺幣2,408,636 千元，其中，探針式連接器及探針卡所占比重約分別為七成五及二成，以2020 年度美金兌換新臺幣之平均匯率為29.68 元換算，經計算本公司當年度於全球連接器之市場占有率約為0.13%。

## 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，未來重點發展 5G 應用之測試需求，而連接器方面的應用，除了主流消費型電子領域的筆電、手機、平板電腦、GPS 等產品之外，近年來在移動裝置如運動手環、智能手表及無線耳機上亦導入探針式連接器的應用，在未來半導體業持續成長及筆電、手機、平板電腦及智慧移動裝置等消費性電子產品的成長趨勢下，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，另外在新能源汽車的帶動下，鋰電池的測試裝置亦是中國探針重點發展的領域。

## 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：

### A.研發新式產品之速度與實力

中國探針在兩岸建立堅強的研發團隊，其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。

### B.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。

### C.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。

D. 生產據點佈局合理化，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，因應中美貿易戰之影響，本公司重新規畫兩岸產能，使本公司能快速因應市場變化。

E. 積極佈局全球，拓展海外據點

中國探針於 104 年在美國矽谷成立銷售子公司，成功的強化對美國大客戶的服務，並能持續開發出新客戶及新訂單，顯示在地化服務有顯著的成效，因此自 107 年起，中國探針將陸續在德國、日本及新加坡等地設立銷售子公司，積極佈局全球市場。

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. 優秀技術人才招募不易。	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、ISO14001 及 TS-16949 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	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。

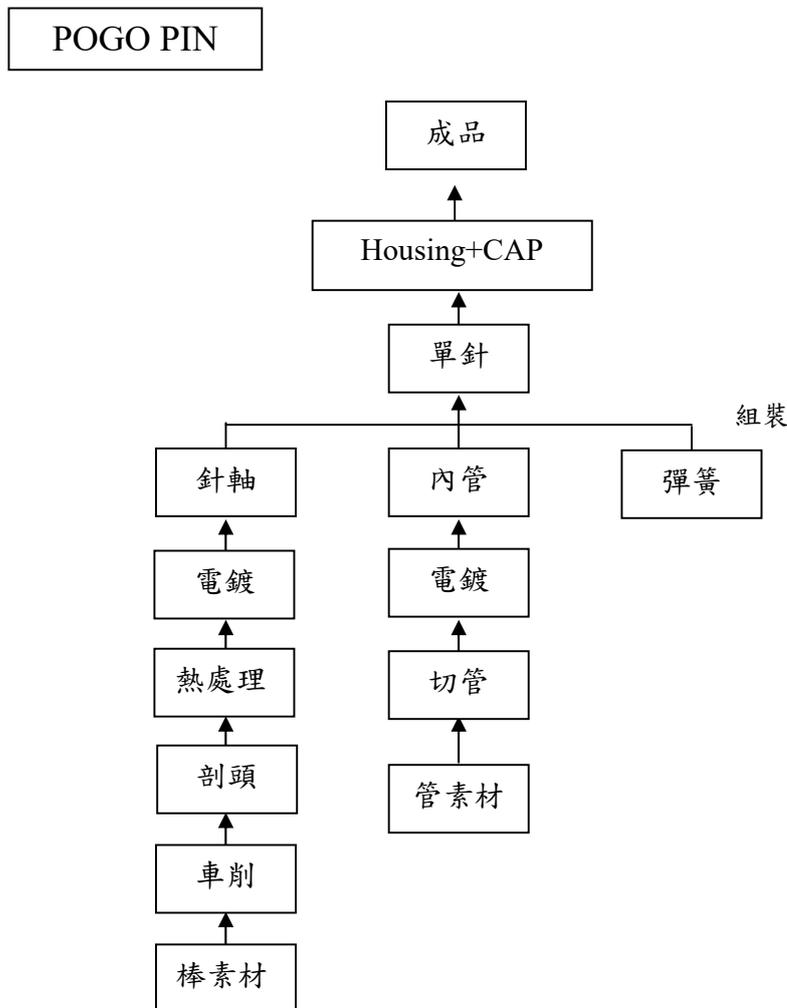
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途：

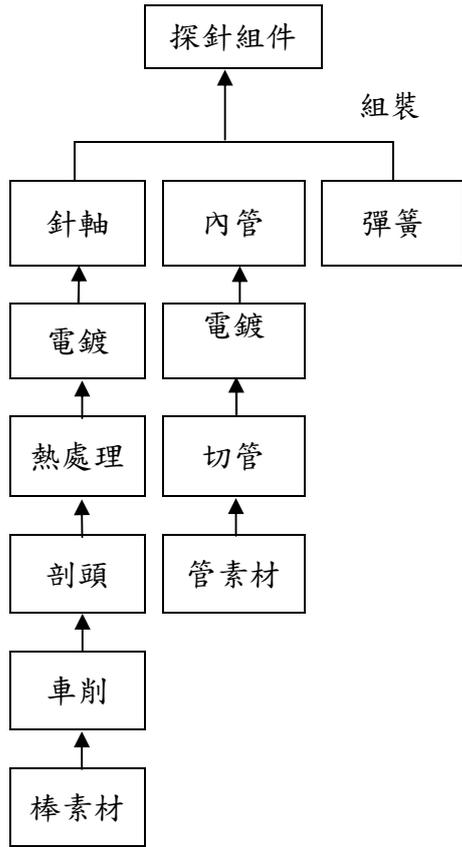
本公司主要產品類別及其重要用途或功能

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

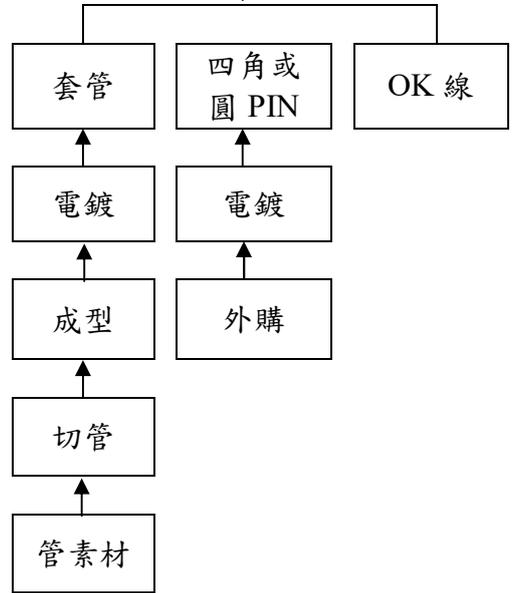
2.主要產品之產製過程：



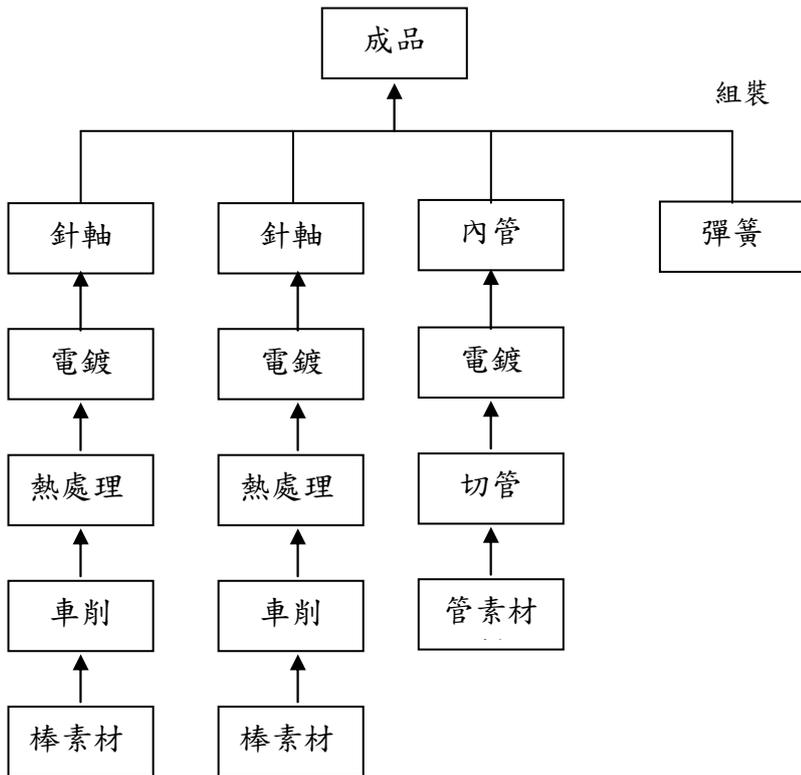
傳統探針



套管



晶圓晶片測試針





### (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：

- 1.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。
- 2.管材：內、外管維持多家長期配合之供應商。
- 3.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 0.035mm 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 0.035mm 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 0.035mm 以下的彈簧。
- 4.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)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額 10%以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1.最近二年度主要進貨供應商資料：

單位：新台幣仟元；%

項目	109 年			110 年			111 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
I	東莞市東物劇毒化學物品有限公司	121,416	12.48	無	東莞市東物劇毒化學物品有限公司	166,221	12.61	無	東莞市東物劇毒化學物品有限公司	46,216	13.38	無
	其他	851,579	87.52		其他	1,151,567	87.39		其他	299,263	86.62	
	進貨淨額	972,995	100.00		進貨淨額	1,317,788	100.00		進貨淨額	345,479	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	109 年			110 年			111 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
I	A 公司(註)	53,344	2.21	無	A 公司(註)	62,431	2.11	無	A 公司(註)	96,563	11.72	無
	其他	2,355,292	97.79		其他	2,900,206	97.89		其他	727,369	88.28	
	銷貨淨額	2,408,636	100.00		銷貨淨額	2,962,637	100.00		銷貨淨額	823,932	100.00	

註：列明最近二年度銷貨總額 10%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 110 年度與 109 年度主要進貨廠商變化不大。

銷貨：本公司 110 年度與 109 年度主要銷貨客戶皆未達 10%以上，故不適用。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	年度	109 年度			110 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
探針		658,414	517,333	2,171,104	800,568	624,886	2,865,031
其他(註)		—	—	—	—	—	—
合計		658,414	517,333	2,171,104	800,568	624,886	2,865,031

註：主要係治具、針盤、配件及代購之探針等。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：仟 PCS；新台幣仟元

銷售量值 主要商品 (或部門別)	年度	109 年度				110 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
探針		13,257	297,650	343,920	1,624,423	21,957	380,209	396,387	2,005,280
其他(註)		2,327	56,272	150,443	430,291	2,087	47,259	233,706	529,889
合計		15,584	353,922	494,363	2,054,714	24,044	427,468	630,093	2,535,169

註：主要係治具、針盤、配件及代購之探針等。

## 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		109 年度	110 年度	當年度截至 111 年 05 月 12 日
員 工 人 數	直接人工	86	99	112
	間接人工	136	141	140
	合計	222	240	252
平 均 年 歲		36.97	37.58	37.41
平 均 服 務 年 資		6.86	5.16	5.00
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	1.8	1.25	1.19
	碩 士	18.02	17.08	17.06
	大 專	51.8	55.42	54.37
	高 中	26.13	24.17	25
	高中以下	2.25	2.08	2.38

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)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)

本公司所屬土城廠產出有害事業廢棄物(廢液閃火點小於 60°C(不包含乙醇體積濃度小於 24%之酒類廢棄物)，廢棄物代碼：C-0301)，其貯存容器未標示貯存日期、數量，亦未於貯存設施明顯處設置白底、紅字、黑框之警告標示，違反廢棄物清理法第 36 條第 1 項暨事業廢棄物貯存清除處理方法及設施標準第 7 條第 1 項第 2 款、第 11 條第 4 款，於 110 年 11 月 18 日遭新北市政府環境保護局以新北環稽字 1102130075 號函裁處罰鍰新臺幣 60,000 元整並限期改善，另應指派有代表權之人或環保專責單位人員接受環境講習 2 小時整，本公司已繳清罰鍰、派員參加環境講習，並已完成改善。除此之外，最近二年度及本年度截至年報刊印日止，本公司並無環境污染遭主管機關裁罰之情事。

#### 五、勞資關係

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

##### 1.員工福利措施

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.員工進修及訓練實施情形

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 110 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	1	16	3	\$5,000
管理課程	7	6	67	\$29,200
稽核課程	3	3	40	\$16,900
財務課程	2	2	27	\$11,000
專業技術課程	14	120	220.5	\$65,250
產業課程	4	93	19.5	\$12,500
工安課程	4	39	178	\$19,000

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.退休制度與其實施情形

(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 87 年 04 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：

A.正常退休

- a.服務滿 15 年以上者且年滿 55 歲者。
- b.服務年資 25 年以上者。
- c.服務滿 10 年以上者且年滿 60 歲者。

#### B.命令退休

- a.年滿 65 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 07 月 01 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措施情形

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：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，除有下列違法勞動基準法之情事外，並無勞資糾紛之情事：

1.新北市政府勞工局以新北勞業字第1100100249 號就本公司雖已設立勞工退休準備金專戶並提撥退休準備金，惟該專戶餘額不足給付110 年度成就勞動基準法第53 條或第54 條第1 項第1 款退休條件勞工之退休金，命本公司盡速補足差額，屆期未辦者，該局將以涉嫌違反該法第56 條第2 項規定進行後續行政程序，本公司已於110 年2 月20 日補足差額。

2.新北市政府勞工局以新北府勞檢字第1104735871 號就新北市政府勞動檢查處於110 年8 月13 日對本公司實施勞動檢查，經抽查勞工4 月21 日至7 月20 日出勤紀錄，並根據相對人於受檢時之陳述，發現本公司使勞工陳員、洪員、王員、吳員等人單日工時（已扣除休息時間）逾12 小時法定上限，涉嫌違反勞基法第32 條第2 項規定，得依同法第79 條第1 項第1 款及第80 條之1 規定，處2 萬元以上100 萬元以下罰鍰，並公布名稱、負責人姓名、處分期日、違反條文及罰鍰金額，而命本公司陳述意見，本公司已於110 年9 月1 日陳述意見，迄今未收到相關裁罰通知。

(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。

(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，並定期由稽核、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：本公司自 97 年發起員工家庭關懷拜訪活動，並對於家庭需要提供必要之協助，同時使員工家屬了解在公司的發展狀況，落實本公司以家及孝道的企業文化。
- 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、鄭翊純、李青	109/01/01~113/12/31	廠房租賃	無
租賃契約	巨榮工業有限公司	109/01/01~113/12/31	廠房租賃	無
買賣契約	敏宏工業有限公司	110/08/07	土城廠土地買賣	無
買賣契約	崑利企業有限公司	110/11/15	大園廠土地買賣	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

1.採用國際財務報導準則：合併財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111 年03月31日 財務資料(註4)	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流動資產	1,736,541	1,619,557	1,929,078	1,936,217	2,318,971	2,425,470	
不動產、廠房 及設備	277,116	354,102	384,694	411,066	1,253,103	1,263,761	
無形資產	19,731	21,597	18,632	29,304	38,173	35,744	
其他資產	47,157	95,039	192,773	309,127	372,434	384,539	
資產總額	2,080,545	2,090,295	2,525,177	2,685,714	3,982,681	4,109,514	
流動負債	分配前	481,659	516,077	831,492	918,673	1,166,760	1,186,917
	分配後	583,782	560,739	896,742	986,860	註2	註3
非流動 負債	82,600	95,720	162,583	205,488	965,974	852,538	
負債總額	分配前	564,259	611,797	994,075	1,124,161	2,132,734	2,039,455
	分配後	666,382	656,459	1,059,325	1,192,348	註2	註3
歸屬於母公司業 主之權益	1,497,883	1,459,181	1,516,366	1,548,887	1,840,318	2,061,170	
股本	638,452	638,032	651,667	655,164	700,962	728,117	
資本公積	405,524	419,892	462,634	474,930	623,515	699,684	
保留盈餘	分配前	494,333	443,626	483,226	502,869	605,076	678,840
	分配後	392,210	398,964	417,976	434,682	註2	註3
其他權益	(40,246)	(42,369)	(81,161)	(57,850)	(63,009)	(19,245)	
庫藏股票	(180)	0	0	(26,226)	(26,226)	(26,226)	
非控制權益	18,403	19,317	14,736	12,666	9,629	8,889	
權益 總額	分配前	1,516,286	1,478,498	1,531,102	1,561,553	1,849,947	2,070,059
	分配後	1,414,163	1,433,836	1,465,852	1,493,366	註2	註3

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國110年度盈餘分配尚待股東常會決議分配。

註3：尚未完成盈餘結算。

註4：民國111年第一季之財務資料係經會計師核閱。

## 2.採用國際財務報導準則：個體財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111 年03月31日 財務資料	
	106年	107年	108年	109年	110年		
流動資產	749,100	765,156	741,643	627,768	751,462	不 適 用	
不動產、廠房 及設備	118,584	120,369	114,393	103,773	915,185		
無形資產	15,535	13,039	8,607	10,108	20,436		
其他資產	867,505	887,044	1,004,968	1,240,662	1,562,967		
資產總額	1,750,724	1,785,608	1,869,611	1,982,311	3,250,050		
流動負債	分配前	174,272	232,759	210,611	284,744		511,965
	分配後	276,395	277,421	275,861	352,931		註2
非流動負債	78,569	93,668	142,634	148,680	897,767		
負債總額	分配前	252,841	326,427	353,245	433,424		1,409,732
	分配後	354,964	371,089	418,495	501,611		註2
歸屬於母公司業 主之權益	1,497,883	1,459,181	1,516,366	1,548,887	1,840,318		
股本	638,452	638,032	651,667	655,164	700,962		
資本公積	405,524	419,892	462,634	474,930	623,515		
保留盈餘	分配前	494,333	443,626	483,226	502,869		605,076
	分配後	392,210	398,964	417,976	434,682		註2
其他權益	(40,246)	(42,369)	(81,161)	(57,850)	(63,009)		
庫藏股票	(180)	0	0	(26,226)	(26,226)		
非控制權益	0	0	0	0	0		
權益總額	分配前	1,497,883	1,459,181	1,516,366	1,548,887		1,840,318
	分配後	1,395,760	1,414,519	1,451,116	1,480,700		註2

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國110年度盈餘分配尚待股東常會決議分配。

## (二)簡明綜合損益表

1.採用國際財務報導準則：合併財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111 年03月31日 財務資料(註2)
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	1,892,314	1,773,756	2,320,412	2,408,636	2,962,637	823,932
營業毛利	705,619	627,428	739,228	777,769	939,448	270,082
營業損益	203,784	63,071	106,048	96,025	210,824	73,328
營業外收入及支出	(24,148)	29,715	8,171	(9,903)	(14,008)	10,360
稅前淨利	179,636	92,786	114,219	86,122	196,816	83,688
繼續營業單位 本期損益	140,821	52,979	76,367	74,755	162,068	73,450
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	140,821	52,979	76,367	74,755	162,068	73,450
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,196)	(10,302)	(28,413)	10,660	(9,638)	43,266
本期綜合損益總額	134,625	42,677	47,954	85,415	152,430	116,716
淨利歸屬於 母公司業主	142,407	59,708	88,019	94,221	175,078	73,764
淨利歸屬於 非控制權益	(1,586)	(6,729)	(11,652)	(19,466)	(13,010)	(314)
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	136,211	49,406	59,663	104,930	165,715	117,116
綜合損益總額屬於 非控制權益	(1,586)	(6,729)	(11,709)	(19,515)	(13,285)	(400)
每股盈餘(元)	2.28	0.95	1.39	1.48	2.70	1.05

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：111年第一季之財務資料係經會計師核閱。

## 2.採用國際財務報導準則：個體財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至111 年03月31日 財務資料
	106年	107年	108年	109年	110年	
營業收入	1,149,362	1,058,619	1,136,242	968,101	1,159,840	不 適 用
營業毛利	340,525	329,816	345,249	293,943	306,574	
營業損益	85,811	53,351	67,018	(7,336)	(9,417)	
營業外收入及支出	85,835	36,211	54,446	103,540	187,389	
稅前淨利	171,646	89,562	121,464	96,204	177,972	
繼續營業單位 本期損益	142,407	59,708	88,019	94,221	175,078	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利(損)	142,407	59,708	88,019	94,221	175,078	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(6,196)	(10,302)	(28,356)	10,709	(9,363)	
本期綜合損益總額	136,211	49,406	59,663	104,930	165,715	
淨利歸屬於 母公司業主	142,407	59,708	88,019	94,221	175,078	
淨利歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	136,211	49,406	59,663	104,930	165,715	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	0	0	0	0	0	
每股盈餘(元)	2.28	0.95	1.39	1.48	2.70	

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國110年度盈餘分配尚待股東常會決議分配。

## (三)最近五年度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
106	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、馮敏娟	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、馮敏娟	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、馮敏娟	無保留意見
109	資誠聯合會計師事務所	徐聖忠、徐永堅	無保留意見
110	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、徐永堅	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

(一)採用國際財務報導準則：合併財務資料

分析項目(註)		最近五年度財務資料					當年度截至 111年 03月31日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	27.12	29.27	39.37	41.86	53.55	49.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	576.97	444.57	440.27	429.87	224.72	231.26
償債能力 (%)	流動比率	360.53	313.82	232.00	210.76	198.75	204.35
	速動比率	313.50	254.57	170.48	160.68	148.44	154.23
	利息保障倍數	241.80	440.74	94.78	34.51	26.15	27.11
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.60	2.67	3.09	2.61	2.85	3.05
	平均收現日數	140	137	118	140	128	120
	存貨週轉率(次)	4.14	4.01	4.14	3.41	3.57	3.43
	應付款項週轉率(次)	3.76	3.46	3.45	2.99	3.62	3.69
	平均銷貨日數	88	91	88	107	102	106
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.71	5.62	6.28	6.05	3.56	2.62
	總資產週轉率(次)	0.92	0.85	1.01	0.92	0.89	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)	6.91	2.55	3.35	2.95	5.05	7.51
	權益報酬率(%)	9.53	3.54	5.07	4.83	9.50	14.99
	稅前純益占實收資本額比率(%)	28.14	14.54	17.60	13.17	29.8	47.76
	純益率(%)	7.44	2.99	3.29	3.10	5.47	8.91
	每股盈餘(元)	2.28	0.95	1.39	1.48	2.70	1.05
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	72.62	31.63	6.82	13.50	17.42	11.63
	現金流量允當比率(%)	1.52	1.18	0.70	0.59	0.42	0.34
	現金再投資比率(%)	12.40	3.18	0.60	2.92	4.37	4.27
槓桿度	營運槓桿度	2.80	7.30	5.40	6.23	3.52	11.24
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.03	1.04	1.05

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)：

- 1.負債占資產比率上升：主要係 110 年度短、長期借款較 109 年度增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係 110 年度購置土城廠辦及大園土地，使不動產、廠房及設備淨額較 109 年度增加所致。
- 3.利息保障倍數下降：主要係 110 年度因短、長期借款及應付公司債增加，致利息支出較 109 年度增加所致。
- 4.應付款項週轉率上升：主要係 110 年度銷貨成本較 109 年度增加所致。
- 5.不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係 110 年度購置土城廠辦及大園土地，使不動產、廠房及設備淨額較 109 年度增加所致。
- 6.資產報酬率上升：主要係 110 年度稅後損益和利息費用較 109 年度增加所致。
- 7.權益報酬率上升：主要係 110 年度稅後損益較 109 年度增加所致。
- 8.稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘上升：主要係 110 年度稅前純益較 109 年度增加所致。
- 9.現金流量比率、現金再投資比率上升：主要係 110 年度營業活動淨現金流量較 109 年度增加所致。
- 10.現金流量允當比率下降：主要係 110 年度購置土城廠辦及大園土地，使資本支出較 109 年度增加所致
- 11.營運槓桿度下降：主要係 110 年度營業利益較 109 年度增加所致。

註：本表末端，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。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)／營業利益

(2)財務槓桿度=營業利益／(營業利益-利息費用)

## (二)採用國際財務報導準則：個體財務資料

分析項目(註)		最近五年度財務資料					當年度截至 111年 03月31日
		106年	107年	108年	109年	110年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	14.44	18.28	18.89	21.86	43.38	不 適 用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,329.40	1,290.07	1,450.26	1,635.85	299.18	
償債能力 (%)	流動比率	429.85	328.73	352.14	220.47	146.78	
	速動比率	389.06	292.88	304.20	174.21	115.86	
	利息保障倍數	1,145.31	472.38	238.23	117.33	46.73	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.41	3.38	3.38	3.10	3.65	
	平均收現日數	107	108	108	118	100	
	存貨週轉率(次)	6.25	5.68	5.59	4.10	4.33	
	應付款項週轉率(次)	8.62	7.25	7.62	8.15	4.64	
	平均銷貨日數	58	64	65	89	84	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	8.80	8.86	9.68	8.87	2.28	
	總資產週轉率(次)	0.66	0.60	0.62	0.50	0.44	
獲利能力	資產報酬率(%)	8.21	3.39	4.84	4.93	6.81	
	權益報酬率(%)	9.69	4.04	5.92	6.15	10.33	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.88	14.04	18.71	14.71	26.95	
	純益率(%)	12.39	5.64	7.75	9.73	15.10	
	每股盈餘(元)	2.28	0.95	1.39	1.48	2.70	
現金流量 (%)	現金流量比率(%)	74.00	56.98	32.59	28.20	29.13	
	現金流量允當比率(%)	1.17	1.11	0.81	0.58	0.39	
	現金再投資比率(%)	1.19	1.70	1.28	0.78	2.69	
槓桿度	營運槓桿度	3.36	4.91	4.00	(27.13)	(22.16)	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	0.90	0.71	

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)：

- 1.負債占資產比率上升：主要係 110 年度短、長期借款較 109 年度增加所致。
- 2.長期資金占不動產、廠房及設備比率下降：主要係 110 年度購置土城廠辦及大園土地，使不動產、廠房及設備淨額較 109 年度增加所致。
- 3.流動比率、速動比率下降：主要係 110 年度因流動負債增加較 109 年度增加所致。
- 4.利息保障倍數下降：主要係 110 年度因短、長期借款及應付公司債增加，致利息支出較 109 年度增加所致。
- 5.應收款項週轉率上升、平均收現日數下降：主要係 110 年度應收款項較 109 年度增加所致。
- 6.應付款項週轉率下降：主要係 110 年度應付款項較 109 年度增加所致。
- 7.不動產、廠房及設備週轉率下降：主要係 110 年度購置土城廠辦及大園土地，使不動產、廠房及設備淨額較 109 年度增加所致。
- 8.總資產週轉率下降：主要係 110 年度總資產較 109 年度增加所致。
- 9.資產報酬率上升：主要係 110 年度稅後損益和利息費用較 109 年度增加所致。
- 10.權益報酬率上升：主要係 110 年度稅後損益較 109 年度增加所致。
- 11.稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘上升：主要係 110 年度稅前純益較 109 年度增加所致。
- 12.現金再投資比率上升：主要係 110 年度營業活動淨現金流量較 109 年度增加所致。
- 13.現金流量允當比率下降：主要係 110 年度購置土城廠辦及大園土地，使資本支出較 109 年度增加所致。
- 14.營運槓桿度、財務槓桿度下降：主要係 110 年度營業利益較 109 年度增加所致。

註：本表末端，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。

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3)現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

#### 6.槓桿度：

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

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

中國探針股份有限公司  
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 110 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 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

中國探針股份有限公司 111 年股東常會

審計委員會召集人：

周秉言

中 華 民 國 1 1 1 年 0 3 月 1 7 日

四、最近年度經會計師查核簽證之財務報告：請參閱本年報附錄一。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報附錄二。

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之情形，應列明其對本公司財務狀況：無

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	110 年度	109 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		2,318,971	1,936,217	382,754	19.77
不動產、廠房及設備		1,253,103	411,066	842,037	204.84
無形資產		38,173	29,304	8,869	30.27
其他資產		372,434	309,127	63,307	20.48
<b>資產總額</b>		<b>3,982,681</b>	<b>2,685,714</b>	<b>1,296,967</b>	<b>48.29</b>
流動負債		1,166,760	918,673	248,087	27.00
非流動負債		965,974	205,488	760,486	370.09
<b>負債總額</b>		<b>2,132,734</b>	<b>1,124,161</b>	<b>1,008,573</b>	<b>89.72</b>
股本		700,962	655,164	45,798	6.99
資本公積		623,515	474,930	148,585	31.29
保留盈餘		605,076	502,869	102,207	20.32
其他權益		(63,009)	(57,850)	(5,159)	(8.92)
庫藏股票		(26,226)	(26,226)	0	0
非控制權益		9,629	12,666	(3,037)	(23.98)
<b>權益總額</b>		<b>1,849,947</b>	<b>1,561,553</b>	<b>288,394</b>	<b>18.47</b>

本公司最近二年度資產、負債及權益前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣 1,000 萬元以上者說明如下：

1. 不動產、廠房及設備、其他資產、資產總額增加：主係 110 年度購置土城廠辦及大園土地所致。
2. 流動負債增加：主係 110 年度短期借款、應付款項增加所致。
3. 非流動負債、負債總額增加：主係因 110 年度應付公司債、長短期借款增加所致。
4. 資本公積：主係因 110 年度應付公司債及員工行使認股權產生之資本公積增加所致。
5. 保留盈餘、權益總額增加：主係 110 年度本期淨利增加所致。

## 二、財務績效

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	109 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	2,962,637	2,408,636	554,001	23.00
營業成本	2,023,189	1,630,867	392,322	24.06
營業毛利淨額	939,448	777,769	161,679	20.79
營業費用	728,624	681,744	46,880	6.88
營業利益	210,824	96,025	114,799	119.55
營業外收入及(支出)合計	(14,008)	(9,903)	(4,105)	(41.45)
稅前淨利	196,816	86,122	110,694	128.53
所得稅費用	34,748	11,367	23,381	205.69
本期淨利	162,068	74,755	87,313	116.80
<p>1. 本公司最近二年度損益前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣 1,000 萬元以上者說明如下：</p> <p>(1) 營業收入、營業成本、營業毛利淨額、營業利益增加：主係因 110 年度受惠於遠距工作及遠距教學型態興起，應用於筆電週邊、真無線藍芽耳機及半導體測試之產品出貨暢旺所致。</p> <p>(2) 營業外收入及(支出)增加：主要係 110 年度因短、長期借款及應付公司債增加，致利息支出較 109 年度增加所致。</p> <p>(3) 稅前淨利、所得稅費用、本期淨利增加：主係因營業利益增加，外幣兌換損失大幅減少所致。</p> <p>2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：預期未來一年銷售數量，需視產業景氣及市場供需變化所決定，本公司積極研發新產品，以備齊完整產品線，提供客戶解決方案，以期未來之成長與發展。</p>				

### (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	毛利率變動率(%)
110 年度	2,962,637	2,023,189	939,448	32%	0
109 年度	2,408,636	1,630,867	777,769	32%	0
<p>毛利率較前一年度變動達 20% 者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響：不適用。</p>					

### 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		
	110 年度	109 年度	增減比例(%)
現金流量比率	17.42	13.50	29.04
現金流量允當比率	0.42	0.59	(28.81)
現金再投資比率	4.37	2.92	49.66

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)：

- 1.現金流量比率、現金再投資比率上升：主要係 110 年度營業活動淨現金流量較 109 年度增加所致。
- 2.現金流量允當比率下降：主要係 110 年度購置土城廠辦及大園土地，使資本支出較 109 年度增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：不適用。

(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	融資計畫
572,102	279,754	(95,948)	947,804	無	無

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	110年度投資報酬		
					股數	股權 比例		本期認 列投資 (損)益	改善 計畫	未來一年投 資計畫
89.08	Great Esteem Services Limited	一般投資業	388,128	1,165,283	12,762,342	100%	1,173,117	215,886	無	無
104.09	CCP Connection Platform, Inc.	買賣業	15,486	18,504	500,000	100%	20,073	2,072	無	無
105.07	上泉投資(股)公司	一般投資業	173,000	56,617	17,300,000	100%	56,702	(25,713)	因應市場變化進行策略調整	視實際需要再做必要投資
107.08	MEGA CRYSTAL LTD.	一般投資業	30,876	39,907	1,000,000	100%	39,907	8,583	無	無

108.02	C.C.P. Kontakt GmbH	買賣業	2,642	2,929	75,000	100%	2,929	178	無	無
108.05	C.C.P. JAPAN CO., LTD.	買賣業	6,756	6,991	480	80%	6,991	1,570	無	無
108.07	C.C.P. ASIA PTE. LTD.	買賣業	8,700	4,976	386,750	100%	4,976	229	無	無
108.11	中探探針(福建)有限公司	印刷電路板及治具機台之測試零件生產	213,970	192,728	註	100%	192,728	(13,053)	因應市場變化進行策略調整	視實際需要再做必要投資
109.02	C.C.P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	買賣業	8,609	6,007	66,000	100%	6,007	115	無	無

註：非股份有限公司未發行股票。本公司之投資係以股權比例表示。

本公司對於投資公司已訂定子公司監督管理辦法，將依子公司監督管理辦法施行對子公司管理，主要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。

本公司採權益法之轉投資淨利益 189,867 仟元，主要子公司營運狀況良好獲利，部分子公司在設立初期及尚在開發市場，本公司將以長期策略性的角度審慎評估投資計劃，以因應未來市場與產能擴充之需求，持續強化全球競爭力。

本公司未來一年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：

單位：新台幣仟元；%

項 目	110 年度
利息收(支)淨額	(6,030)
兌換利益(損失) 淨額	(8,662)
利息收(支)淨額占營收淨額比率	(0.20%)
利息收(支)淨額占稅前淨額比率	(3.06%)
兌換利益(損失)淨額占營收淨額比率	(0.29%)
兌換利益(損失)淨額占稅前淨額比率	(4.40%)

(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)佔稅前淨額比重不高，對損益影響不大，本公司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，除了以自然避險及遠匯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) 110 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) 110 年度本公司資金貸與他人情形：無。

(3) 本公司及子公司背書保證情形：

A.110 年 12 月 31 日：

擔保方	被擔保方	幣別	額度	實際動用金額
中國探針(股)公司	東莞中探探針有限公司(註)	美金	5,500,000.00	3,000,000.00
		人民幣	10,000,000.00	3,693,804.88
	東莞統星精密科技有限公司(註)	人民幣	20,000,000.00	1,196,511.07
	中探國際(香港)有限公司	美金	3,000,000.00	1,500,000.00
	東莞皓星精密電鍍有限公司	人民幣	20,000,000.00	0.00
	東莞旭星精密科技有限公司	人民幣	10,000,000.00	0.00

註：本公司為東莞中探探針有限公司及東莞統星精密科技有限公司共同提供背書保證額度合計人民幣 10,000,000 元。

擔保方	被擔保方	幣別	額度	實際動用金額
東莞中探探針有限公司	東莞統星精密科技有限公司	人民幣	13,000,000.00	0.00
	東莞皓星精密電鍍有限公司	人民幣	10,000,000.00	0.00

B.截至 111 年 04 月 30 日止：

擔保方	被擔保方	幣別	額度	實際動用金額
中國探針(股)公司	東莞中探探針有限公司	美金	5,500,000.00	3,000,000.00
		人民幣	10,000,000.00	0.00
	東莞統星精密科技有限公司	人民幣	20,000,000.00	1,434,487.90
	中探國際(香港)有限公司	美金	3,000,000.00	1,500,000.00
	中探探針(福建)有限公司	人民幣	70,000,000.00	0.00

註：本公司為東莞中探探針有限公司及東莞統星精密科技有限公司共同提供背書保證額度合計人民幣 10,000,000 元。

擔保方	被擔保方	幣別	額度	實際動用金額
東莞中探探針有限公司	東莞統星精密科技有限公司	人民幣	18,000,000.00	0.00
	東莞皓星精密電鍍有限公司	人民幣	20,000,000.00	0.00
	東莞旭星精密科技有限公司	人民幣	5,000,000.00	0.00
	東莞市嘉林精密科技有限公司	人民幣	7,500,000.00	0.00

綜上所述，本公司及子公司對集團公司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。

(4) 衍生性商品交易：本公司及子公司從事之衍生性商品交易(1)黃金期貨合約，係為規避原料採購之價格變動風險、(2)遠期外匯合約，係為規避進口與外銷價款與外幣部位之匯率風險，皆不致有重大之風險。本公司民國 110 年度及截至 110 年 04 月 30 日止從事遠期外匯合約之衍生性金融商品產生之淨利益分別為 187 仟元及 924 仟元。

(5) 110 年度獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司 110 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	計畫預算	已花費預算	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
High Pin count Coaxial Socket	1,500	500	基礎製程工藝技術已確認，樣品製作驗證中，應用治具開發中，後續進行產品性能驗證。	1,000	111/06	掌握關鍵技術後應無風險
Ball-Bearing 專案	2,230	1,200	基礎製程工藝技術已確認，樣品製作驗證中，應用治具開發中，後續進行產品性能驗證。	1,030	111/07	掌握關鍵技術後應無風險
High Power B.I Socket (≥500W)	2,300	1,000	已完成批量生產之驗證，產品設計符合技術規範，持續研究提升探針、治具耐高溫及恆溫功能，與系列性商品。	1,300	111/07	掌握關鍵技術後應無風險
High Power 溫控中心建設 (≥1000W)	5,000	3,000	已評估完成並開啟建置，積極與工研院或學校單位合作申請政府專案補助，增加功能完整性。	2,000	111/12	掌握關鍵技術後應無風險

(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 110 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 110 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；本公司 110 年度無對單一客戶之銷貨比例逾 10%。

(十)董事或持股超過 10%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 110 年度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、總經理、實質負責人、持股比例超過 10%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事會審議。

2.風險管理組織表

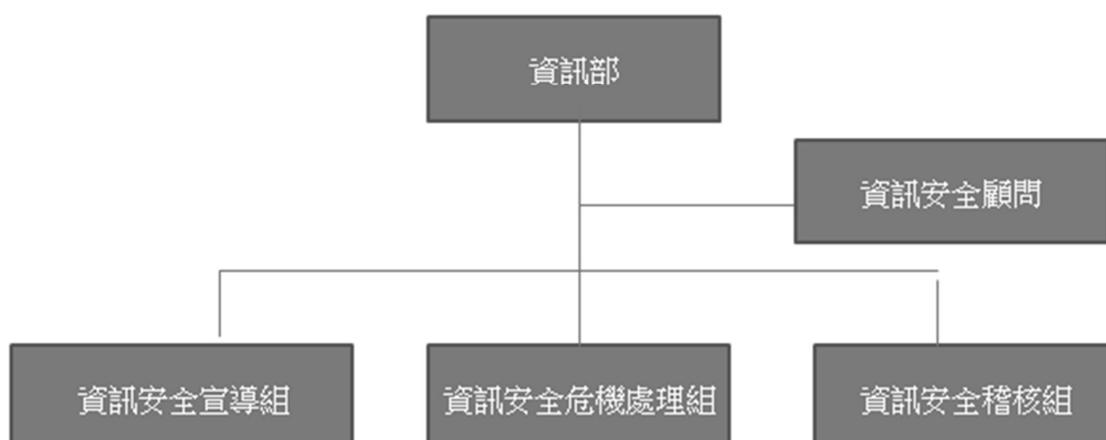
重要風險評估事項	風險控制直接單位	風險審核及控制	董監事及稽核室
一. 匯率利率及財務風險	財務處	協 理 級 會 議	董 事 會 ： 風 險 評 估 控 制 之 決 策 與 最 終 控 制  稽 核 室 ： 風 險 之 檢 查 、 評 估 、 督 導 、 改 善 追 蹤 報 告
二. 高風險高槓桿投資、資金貸與他人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務處		
三. 研發計劃	研發處		
四. 政策與法律變動	管理處、法務		
五. 科技及產業變動	業務處、研發處		
六. 企業形象改變	總經理室、企劃室		
七. 投資、轉投資及併購效益	總經理室、企劃室		
八. 擴充廠房及生產	總經理室、製造處		
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		
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	董事長室、企劃室		

## 七、其他重要事項：

### (一)資安風險評估分析及其因應等重要風險評估

- 1.評估：近年來面對常見的加密勒索病毒的攻擊，資安的風險提高。
- 2.因應措施：108年度修訂「資訊安全政策及管理方案」，概要如下：
  - a.包含電腦設備安全管理：機房門禁採用感應刷卡進出，配置不斷電與穩壓設備。
  - b.網路安全管理：配置企業級防火牆、加入中華電信資安艦隊及控管網際網路的存取。
  - c.病毒防護與管理：終端電腦設備內均安裝有端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式
  - d.系統存取控制：系統的使用需經各系統管理員依所申請的功能權限做授權方得存取。
  - e.確保系統的永續運作：：各系統每年實施一次災害復原演練，再由使用單位確認。
  - f.資安宣導與教育訓練：定期更換系統密碼，不定期實施相關的教育訓練課程。
  - g.成立資訊安全管理組織：

## 資訊安全組織



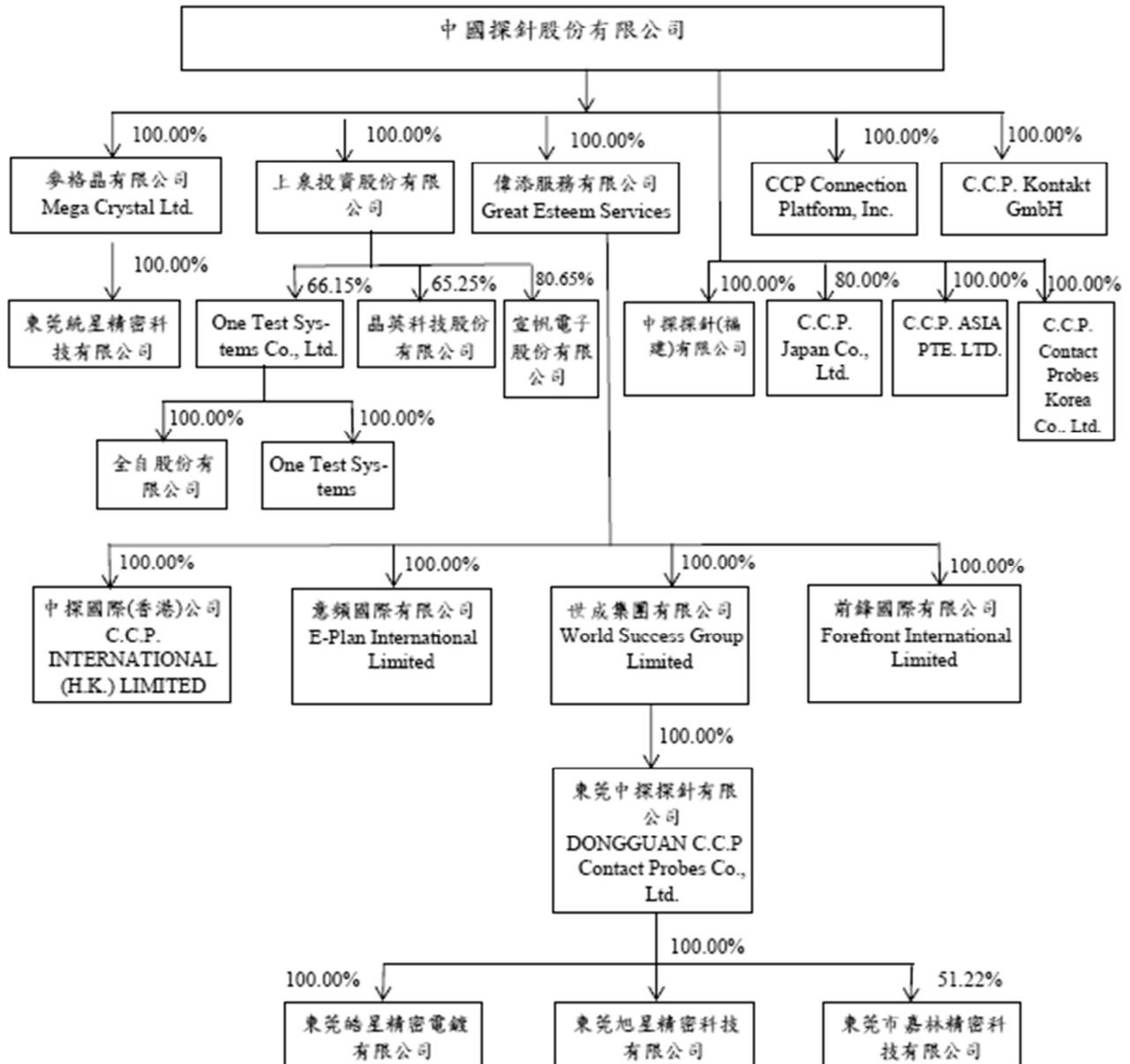
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一)關係企業組織圖

附件一 111 年年報-捌.特別記載事項-關係企業組織圖.pdf

110.12.31



## (二) 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	89/07/03	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	TWD388,128	一般投資業
World Success Group Limited	89/08/15	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD12,634	一般投資業
E-Plan International Limited	89/07/03	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	TWD 0	買賣業
東莞中探探針有限公司	89/12/08	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	96/01/29	Offshore Chambers,P.O.Box 217,Apia,Samoa	TWD 0	一般投資業
C.C.P. INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	97/10/25	香港九龍新蒲崗雙喜街2號 同德工業大廈7樓B25室	USD128	買賣業
CCP Connection Platform, Inc.	104/09/16	3350 Scott Blvd., Bldg. #41-01, Santa Clara, CA	USD500	買賣業
上泉投資股份有限公司	105/07/26	新北市板橋區和平路24巷8號5樓	TWD173,000	一般投資業
晶英科技股份有限公司	106/05/11	新竹市東區埔頂路99巷17弄21號	TWD59,000	探針卡
MEGA CRYSTAL LTD.	107/08/14	Suite 309, Capital City Building, Independence Avenue, Victoria, Mahe', Republic of Seychelles.	USD1,000	一般投資業
東莞統星精密科技有限公司	107/08/14	東莞市虎門鎮虎門南北路8號5棟506室	USD1,000	電子測試探針、套管、測試器等
One Test Systems Co., Ltd.	107/10/11	Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	USD2,953	一般投資業
全自股份有限公司	107/12/20	新北市板橋區和平路24巷8號5F	TWD56,400	買賣業
One Test Systems	107/12/14	3350 SCOTT BLVD BLDG 41-01, SANTA CLARA, CA 95054	USD870	買賣業
C.C.P. Kontakt GmbH	108/02/26	Im Birkenwäldchen 47, 63225 Langen, DE	EUR75	買賣業
C.C.P. JAPAN CO., LTD.	108/05/31	東京都千代田區神田須田町一丁目12番地6	JPY30,000	買賣業
C.C.P ASIA PTE. LTD.	108/07/31	7 KEPPEL ROAD #02-05 TANJONG PAGAR COMPLEX SINGAPORE(089053)	SGD387	買賣業
東莞皓星精密電鍍有限公司	108/09/23	廣東省東莞市麻湧鎮廣麻大道126號74號樓101室	RMB9,000	生產、銷售和加工五金、塑膠電鍍製品以及金屬表面處理
中探探針(福建)有限公司	108/11/07	福建省泉州市晉江市新塘街道福興路68號商會大廈四樓	USD7,400	印刷電路板及治具機台之測試零件生產
C.C.P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	109/01/20	#602, 46(E&C Dream Tower 7 <sup>th</sup> ), Digital-ro, 9-gil, Geumcheon-gu, Seoul, Korea	KRW330,000	買賣業
宣帆電子股份有限公司	109/07/15	桃園市八德區和成路45號	TWD8,267	高速電纜、連接器研發及製造
東莞旭星精密科技有限公司	110/09/14	廣東省東莞市沙田鎮合宜圍工業四路2號1棟102室	RMB8,000	模具和五金塑膠產品開發、製造及銷售
東莞市嘉林精密科技有限公司	110/10/16	廣東省東莞市沙田鎮合宜圍工業四路2號1棟103室	RMB2,050	五金沖壓產品及模具開發、製造及銷售

(三)依公司法第 369 條之 3 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	100.00%
World Success Group Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	12,634,136	100.00%
E-Plan International Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1	100.00%
東莞中探探針有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	註	100.00%
Forefront International Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1	100.00%
C.C.P. INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1,000,000	100.00%
CCP Connection Platform, Inc.	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	500,000	100.00%
上泉投資股份有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	17,300,000	100.00%
晶英科技股份有限公司	董事長	上泉投資(股)公司代表人：陳志峯	3,850,000	65.25%
MEGA CRYSTAL LTD.	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1,000,000	100.00%
東莞統星精密科技有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	註	100.00%
One Test Systems Co.,Ltd.	董事長	上泉投資(股)公司代表人：蔡振龍	2,173,768.25	66.15%
全自股份有限公司	董事長	One Test Systems Co.,Ltd.代表人：蔡振龍	5,640,000	100.00%
One Test Systems	董事長	One Test Systems Co.,Ltd.代表人：蔡振龍	870,000	100.00%
C.C.P. Kontakt GmbH	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	75,000	100.00%
C.C.P. JAPAN CO., LTD.	董事長	星野大輝	480	80.00%
C.C.P ASIA PTE. LTD.	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	386,750	100.00%
東莞皓星精密電鍍有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	註	100.00%
中探探針(福建)有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	註	100.00%
C.C.P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	董事長	蔡宗明	66,000	100.00%
宣帆電子股份有限公司	董事長	上泉投資(股)公司代表人：蔡伯晨	666,667	80.65%

東莞旭星精密科技有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	註	100.00%
東莞市嘉林精密科技有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	註	51.22%

註：非股份有限公司未發行股票。本公司之投資係以股權比例表示。

#### (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	1,173,117	0	1,173,117	0	0	218,834
World Success Group Limited	384,229	1,155,326	0	1,155,326	0	0	218,194
E-Plan International Limited	0	9,738	2,120	7,618	39,062	676	603
東莞中探探針有限公司	400,152	1,966,241	810,915	1,155,326	2,264,408	228,546	218,194
Forefront International Limited	0	3	0	3	0	0	0
C.C.P. INTERNATIONAL (H.K.) LIMITED	3,899	302,420	292,267	10,153	688,109	3,982	38
CCP Connection Platform, Inc.	15,486	22,287	2,214	20,073	20,058	1,823	2,072
上泉投資股份有限公司	173,000	56,752	50	56,702	0	(198)	(25,737)
晶英科技股份有限公司	59,000	26,989	14,247	12,742	5,177	(7,368)	(7,191)
MEGA CRYSTAL LTD.	30,876	39,907	0	39,907	0	(22)	8,583
東莞統星精密科技有限公司	30,876	70,853	31,000	39,853	67,272	9,190	8,441
One Test Systems Co.,Ltd.	90,274	(4,492)	0	(4,492)	0	(136)	(18,883)
全自股份有限公司	56,400	18,517	24,312	(5,795)	4,162	(11,492)	(11,492)
One Test Systems	26,390	457	4,704	(4,247)	4,201	(7,138)	(7,134)
C.C.P Kontakt GmbH	2,642	3,439	510	2,929	3,762	345	178
C.C.P. JAPAN CO., LTD.	8,445	13,854	5,116	8,738	15,060	2,661	1,962
C.C.P. ASIA PTE. LTD.	8,700	6,290	1,314	4,976	5,452	233	229
東莞皓星精密電鍍有限公司	38,670	111,320	48,337	62,983	349,930	19,259	18,659
中探探針(福建)有限公司	213,970	194,802	2,074	192,728	0	(10,358)	(13,053)
C.C.P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	8,609	6,298	291	6,007	3,949	(62)	115
宣帆電子股份有限公司	8,267	9,011	6,066	2,945	7,905	(8,074)	(8,151)
東莞旭星精密科技有限公司	34,408	64,138	28,276	35,862	11,016	1,416	1,110
東莞市嘉林精密科技有限公司	8,942	29,139	20,111	9,028	14,745	(927)	(1,079)

#### (七)關係企業合併財務報表

本公司民國 110 年度(自民國 110 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 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報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。

(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：

(1)本公司與關係企業之背書保證情形，請參閱本年報第 101 頁。

(2)本公司與關係企業之資金貸與他人及從事衍生性商品情形：請參閱本年報第 101 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、依證券交易法第 36 條第 3 項第 2 款對股東權益或證券價格重大影響之事項：無。

中國探針股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 110 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中國探針股份有限公司



負責人：陳志峯



中華民國 111 年 3 月 17 日

會計師查核報告

(111)財審報字第 21004549 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

中國探針股份有限公司及子公司（以下簡稱「中探集團」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達中探集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師民國 110 年度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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中探集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中探集團民國 110 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中探集團民國 110 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 備抵存貨評價損失之評估

#### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 636,464 仟元及新台幣 113,994 仟元。

中探集團經營測試探針及探針式連接器製造及銷售，測試探針及探針式連接器係為電子產品之零組件，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。中探集團對存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於中探集團存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對中探集團之備抵存貨評價損失之評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得中探集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間是否一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

### 銷貨收入之真實性

#### 事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(二十八)；營業收入之會計科目說明請詳合併財務報表附註六(二十)。

中探集團之主要銷售對象穩定且主要為知名大廠，如有新進前十大銷貨客戶，可能

對於中探集團之合併財務報表影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入真實性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋重要相關資訊予以核對。
2. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件核准。
3. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細並抽核相關憑證。
4. 發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
5. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細並抽核相關憑證。

#### **其他事項-個體財務報告**

中國探針股份有限公司已編製民國 110 年度及 109 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。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估中探集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算中探集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中探集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大

不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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



資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中探集團民國 110 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師



徐永堅



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日

中國探針股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	572,102	14	\$	435,220	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			7,740	-		8,138	-
1150	應收票據淨額	六(三)及八		120,415	3		122,279	5
1170	應收帳款淨額	六(三)		963,297	24		842,105	31
1200	其他應收款			6,573	-		1,849	-
130X	存貨	六(四)		522,470	13		395,510	15
1410	預付款項			64,604	2		64,614	2
1470	其他流動資產	六(一)及八		61,770	2		66,502	3
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,318,971</u>	<u>58</u>		<u>1,936,217</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—非流動			36,659	1		36,463	2
1550	採用權益法之投資	六(五)		7,720	-		9,394	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,253,103	31		411,066	15
1755	使用權資產	六(七)		180,588	5		164,207	6
1760	投資性不動產淨額	六(八)		5,154	-		5,498	-
1780	無形資產			38,173	1		29,304	1
1840	遞延所得稅資產			39,313	1		35,299	1
1900	其他非流動資產	六(九)		103,000	3		58,266	2
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>1,663,710</u>	<u>42</u>		<u>749,497</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,982,681</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,685,714</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	110年12月31日			109年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2100	短期借款	六(十)	\$ 188,005	5	\$ 139,960	5	
2130	合約負債—流動	六(二十)	12,722	-	4,488	-	
2150	應付票據		183,378	5	193,002	7	
2170	應付帳款		421,335	11	321,183	12	
2200	其他應付款	六(十一)	277,411	7	211,706	8	
2230	本期所得稅負債		18,508	1	10,412	1	
2280	租賃負債—流動		46,966	1	32,263	1	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	9,761	-	438	-	
2399	其他流動負債—其他		8,674	-	5,221	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,166,760</u>	<u>30</u>	<u>918,673</u>	<u>34</u>	
<b>非流動負債</b>							
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)	72	-	-	-	
2530	應付公司債	六(十二)	341,157	9	-	-	
2540	長期借款	六(十三)	436,168	11	1,751	-	
2560	本期所得稅負債—非流動		1,656	-	5,962	-	
2570	遞延所得稅負債		98,244	2	97,956	4	
2580	租賃負債—非流動		79,197	2	82,935	3	
2600	其他非流動負債	六(十四)	9,480	-	16,884	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>965,974</u>	<u>24</u>	<u>205,488</u>	<u>8</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>2,132,734</u>	<u>54</u>	<u>1,124,161</u>	<u>42</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							
3110	普通股股本	六(十六)	660,477	17	654,064	24	
3140	預收股本		40,485	1	1,100	-	
資本公積							
3200	資本公積	六(十七)	623,515	16	474,930	18	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十八)	119,210	3	110,721	4	
3320	特別盈餘公積		52,048	1	81,161	3	
3350	未分配盈餘		433,818	11	310,987	12	
其他權益							
3400	其他權益	六(十九)	(63,009)	(2)	(57,850)	(2)	
庫藏股票							
3500	庫藏股票	六(十六)	(26,226)	(1)	(26,226)	(1)	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>1,840,318</u>	<u>46</u>	<u>1,548,887</u>	<u>58</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>9,629</u>	<u>-</u>	<u>12,666</u>	<u>-</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>1,849,947</u>	<u>46</u>	<u>1,561,553</u>	<u>58</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,982,681</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,685,714</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：蔡伯晨



會計主管：廖勝嘉



中國探針股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國110年及109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	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)	\$ 2,962,637	100	\$ 2,408,636	100
5000 營業成本	六(四)(二十三)				
	(二十四)	( 2,023,189)	( 68)	( 1,630,867)	( 68)
5950 營業毛利淨額		939,448	32	777,769	32
營業費用	六(二十三)				
	(二十四)				
6100 推銷費用		( 324,802)	( 11)	( 296,799)	( 12)
6200 管理費用		( 227,025)	( 8)	( 209,733)	( 9)
6300 研究發展費用		( 168,042)	( 6)	( 173,470)	( 7)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 8,755)	-	( 1,742)	-
6000 營業費用合計		( 728,624)	( 25)	( 681,744)	( 28)
6900 營業利益		210,824	7	96,025	4
營業外收入及支出					
7100 利息收入		1,796	-	677	-
7010 其他收入		7,409	-	13,968	1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	( 13,713)	( 1)	( 21,372)	( 1)
7050 財務成本	六(二十二)	( 7,826)	-	( 2,570)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(五)	( 1,674)	-	( 606)	-
7000 營業外收入及支出合計		( 14,008)	( 1)	( 9,903)	-
7900 稅前淨利		196,816	6	86,122	4
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 34,748)	( 1)	( 11,367)	( 1)
8200 本期淨利		\$ 162,068	5	\$ 74,755	3

(續次頁)

中國探針股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國110年及109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	110 年 度			109 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	(\$ 61)	-	(\$ 2,255)	-	
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	12	-	451	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		(49)	-	(1,804)	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(11,985)	-	15,580	1	
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅		2,396	-	(3,116)	-	
8360	後續可能重分類至損益之項目總額		(9,589)	-	12,464	1	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>		(\$ 9,638)	-	\$ 10,660	1	
8500	<b>本期綜合損益總額</b>		\$ 152,430	5	\$ 85,415	4	
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主		\$ 175,078	6	\$ 94,221	4	
8620	非控制權益		(13,010)	(1)	(19,466)	(1)	
			\$ 162,068	5	\$ 74,755	3	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		\$ 165,715	5	\$ 104,930	5	
8720	非控制權益		(13,285)	-	(19,515)	(1)	
			\$ 152,430	5	\$ 85,415	4	
每股盈餘							
		六(二十六)					
9750	基本每股盈餘		\$ 2.70		\$ 1.48		
9850	稀釋每股盈餘		\$ 2.56		\$ 1.47		

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

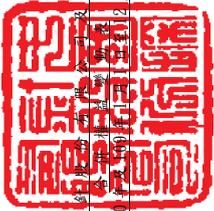


經理人：蔡伯晨



會計主管：廖勝嘉





中國探採股份有限公司  
 民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	屬於本		母保公		盈司		業其		主權		之		權		計非控制權益總額				
	普通	股東	預	收	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	未		分	配	盈	餘
民國109年																			
1月1日餘額	\$ 649,107	\$ 2,560	\$ 462,634	\$ 102,294	\$ 39,030	\$ 341,902	\$ 94,221	\$ 64,561	(\$ 16,600)	\$ -	\$ 1,516,366	\$ 14,736	\$ 1,531,102						
本期淨利	-	-	-	-	-	94,221	-	-	-	-	94,221	(19,466)	74,755						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,804	-	12,513	10,709	-	10,709	(49)	10,660						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	92,417	-	12,513	10,660	-	104,930	(19,515)	85,415						
108年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	8,427	-	-	-	-	-	-						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	42,131	(42,131)	-	-	-	-	-	-	-						
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(65,250)	-	-	-	-	-	-	-						
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	1,816	-	-	-	-	-	10,798	-	12,614	-	12,614						
員工行使認股權發行新股	5,047	(1,460)	6,869	-	-	-	-	-	-	-	10,456	-	10,456						
限制員工權利新股收回註銷	(90)	-	90	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
對子公司所有權權益變動數	-	-	-	-	-	(7,524)	-	-	-	-	(7,524)	7,524	(52,506)						
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(52,506)	-	(52,506)						
庫藏股轉換予員工	-	-	3,521	-	-	-	-	-	-	-	26,280	-	29,801						
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,921	9,921						
12月31日餘額	\$ 654,064	\$ 1,100	\$ 474,930	\$ 110,721	\$ 81,161	\$ 310,987	\$ 26,226	(\$ 52,048)	(\$ 5,802)	(\$ 26,226)	\$ 1,548,887	\$ 12,666	\$ 1,561,553						
民國110年																			
1月1日餘額	\$ 654,064	\$ 1,100	\$ 474,930	\$ 110,721	\$ 81,161	\$ 310,987	\$ 175,078	(\$ 52,048)	(\$ 5,802)	(\$ 26,226)	\$ 1,548,887	\$ 12,666	\$ 1,561,553						
本期淨利	-	-	-	-	-	175,078	-	9,314	-	-	175,078	(13,010)	162,068						
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	(49)	-	(9,314)	-	-	(9,363)	(275)	(9,638)						
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	175,029	-	(9,314)	-	-	165,715	(13,285)	152,430						
109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	8,489	-	-	-	-	-	-						
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(29,113)	29,113	-	-	-	-	-	-	-						
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(68,187)	-	-	-	-	(68,187)	-	(68,187)						
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	1,379	-	-	-	-	-	4,155	-	5,534	-	5,534						
員工行使認股權發行新股	6,563	5,267	21,863	-	-	-	-	-	-	-	33,693	-	33,693						
限制員工權利新股收回註銷	(150)	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-						
對子公司所有權之變動數	-	-	-	-	-	(4,635)	-	-	-	-	(4,635)	4,635	-						
發行可轉換公司債	-	-	28,213	-	-	-	-	-	-	-	28,213	-	28,213						
可轉換公司債轉換	-	34,118	96,980	-	-	-	-	-	-	-	131,098	-	131,098						
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,613	5,613						
12月31日餘額	\$ 660,477	\$ 40,485	\$ 623,515	\$ 119,210	\$ 52,048	\$ 433,818	(\$ 26,226)	(\$ 61,362)	(\$ 1,647)	(\$ 26,226)	\$ 1,840,318	\$ 9,629	\$ 1,849,947						

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：蔡伯晨



會計主管：廖勝嘉

中國探針股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 196,816	\$ 86,122
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(六)(二十三) 79,256	72,353
使用權資產折舊費用	六(七)(二十三) 38,890	36,267
投資性不動產折舊費用	六(八)(二十一) 302	298
無形資產攤銷費用	六(二十三) 8,480	8,365
預期信用減損損失數	十二(二) 8,755	1,742
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	六(二)(二十一) 2,101	696
利息費用	六(二十二) 7,826	2,492
利息收入	( 1,796 )	( 667 )
股份基礎給付之酬勞成本	六(十五) 5,534	16,250
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	1,674	606
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) 857	1,685
廉價購買利益	六(二十七) ( 847 )	-
租賃修改利益	( 399 )	-
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		
應收票據	2,044 (	50,657 )
應收帳款	( 126,520 ) (	54,657 )
其他應收款	( 4,722 )	3,038
存貨	( 123,314 ) (	30,765 )
預付款項	1,711	82,241
其他流動資產	( 9,165 )	70
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	8,234 (	1,079 )
應付票據	( 9,624 ) (	106,591 )
應付帳款	95,788	42,529
其他應付款	59,494	19,699
其他流動負債	3,452	59
其他非流動負債	( 7,681 )	121
營運產生之現金流入	237,146	130,217
收取之利息	1,796	667
支付之所得稅	( 35,683 )	( 9,062 )
營業活動之淨現金流入	203,259	121,822

(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110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>		
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十七)      \$                    -	\$                    1,276
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	十二(三)      (            4,134)	(            4,710)
取得採用權益法之投資	六(五)                                    -	(            10,000)
預付投資款增加	六(九)      (            28,670)	-
購置不動產、廠房及設備	六(二十八)    (            869,170)	(            73,061)
處分不動產、廠房及設備價款	2,364	8,632
購置無形資產	(            15,294)	(            13,947)
受限制資產—流動減少	13,897	22,449
存出保證金減少(增加)	934	(            5,635)
預付設備款增加	(            78,339)	(            46,685)
取得使用權資產—土地	-	(            48,081)
投資活動之淨現金流出	(            978,412)	(            169,762)
<b>籌資活動之現金流量</b>		
支付之利息	(            6,067)	(            2,492)
舉借短期借款	49,367	129,960
發行公司債	六(十二)                                505,000	-
舉借長期借款	445,929	2,189
償還長期借款	(            2,172)	-
員工行使認股權發行新股	33,693	10,456
買回庫藏股	-	(            52,506)
租賃本金償還	(            35,914)	(            32,201)
存入保證金增加	217	-
庫藏股轉換予員工	-	26,165
買回有償之限制員工權利新股	(            150)	(            90)
發放現金股利	六(十八)    (            68,187)	(            65,250)
非控制權益增加	444	5,370
籌資活動之淨現金流入	922,160	21,601
匯率影響數	(            10,125)	4,622
本期現金及約當現金增加(減少)數	136,882	(            21,717)
期初現金及約當現金餘額	435,220	456,937
期末現金及約當現金餘額	\$            572,102	\$            435,220

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：蔡伯晨



會計主管：廖勝嘉



中國探針股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國110年度及109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111年3月17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

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)

註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (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

下表彙列金管會認可之民國 111 年適用之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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (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之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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## 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(以下簡稱 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(包括衍生性工具)。
  - (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
			110年 12月31日	109年 12月31日	
中國探針股份 有限公司	Great Esteem Services 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 CONNECTION PLATFORM, INC.	買賣業	100%	100%	
中國探針股份 有限公司	上泉投資股份有限公司 (以下簡稱上泉公司)	一般投資業	100%	100%	
中國探針股份 有限公司	MEGA CRYSTAL LTD. (以下簡稱麥格晶公司)	一般投資業	100%	100%	
中國探針股份 有限公司	C. C. P. Kontakt GmbH	買賣業	100%	100%	
中國探針股份 有限公司	C. C. P. JAPAN CO., LTD.	買賣業	80%	80%	
中國探針股份 有限公司	C. C. P. ASIA PTE. LTD.	買賣業	100%	100%	
中國探針股份 有限公司	中探探針(福建)有限公司	生產和銷售電子 連結器、電子測 試設備及治具等	100%	100%	
中國探針股份 有限公司	C. C. P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	買賣業	100%	100%	
偉添公司	E-Plan International Limited (意頻國際有限公司)	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 Limited (前鋒國際有限公司)	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)	買賣業	100%	100%	
世成公司	東莞中探探針有限公司	生產和銷售電子 連結器、電子測 試設備及治具等	100%	100%	
麥格晶公司	東莞統星精密科技有限公司	生產和銷售電子 連結器、電子測 試設備及治具等	100%	100%	
上泉公司	晶英科技股份有限公司	電子零組件製造 業	65.25%	60%	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			110年 12月31日	109年 12月31日	
上泉公司	One Test Systems Co., Ltd.	一般投資業	66.15%	63.43%	
上泉公司	宣帆電子股份有限公司	高速電纜、連接器研發及製造	80.65%	51.02%	
One Test Systems Co., Ltd.	One Test Systems	買賣業	100%	100%	
One Test Systems Co., Ltd.	全自股份有限公司	買賣業	100%	100%	
東莞中探探針有限公司	東莞皓星精密電鍍有限公司	生產、銷售和加工五金、塑膠電鍍製品以及金屬表面處理	100%	100%	
東莞中探探針有限公司	東莞旭星精密科技有限公司	模具和五金塑膠產品開發、製造及銷售	100%(註1)	-	
東莞中探探針有限公司	東莞市嘉林精密科技有限公司	五金沖壓產品及模具開發、製造及銷售	51.22%(註2)	-	

註 1:於民國 110 年 9 月投資，並於投資日起納入合併報表。

註 2:於民國 110 年 10 月投資，並於投資日起納入合併報表。

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集團之功能性貨幣「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，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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團對於符合慣例交易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. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (七) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (九) 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) 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—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業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。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，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，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

## (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
其他設備	2 年 ~ 14 年

### (十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

### (十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20 年。

### (十五) 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。

#### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十六) 非金融資產減損

1. 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。
2. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十七) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項及其他長、短期借款。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十八) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十九) 應付可轉換公司債

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，其處理如下：

- (1) 嵌入之賣回權與買回權：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) 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；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

- (3) 嵌入之轉換權(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」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- (4) 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
- (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) 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。

## (二十一) 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。

## (二十二) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

## (二十三) 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劃資產之公允價值。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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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收盤價。

## (二十四) 員工股份基礎給付

1. 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工具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。權益工具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。

### 2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給予之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本集團亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積」。

## (二十五) 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之所得稅，嗣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。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，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，係在很有可能有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。

#### (二十六) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十七) 股利分配

分派予本集團股東之股利於本集團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。

## (二十八) 收入認列

### 1. 產品銷售收入

- (1) 本集團研發、製造並銷售探針相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 探針相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

## (二十九) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## (三十) 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作出會計估計及假設。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。本集團已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。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. 應收票據及帳款減損評估

應收票據及帳款減損評估過程中，本集團係依歷史經驗及其他已知原因評估可能發生之信用損失，需依賴主觀判斷並依據準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

2. 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。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 1,870	\$ 1,602
支票存款及活期存款	<u>570,232</u>	<u>433,618</u>
	<u>\$ 572,102</u>	<u>\$ 435,220</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. 本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日將受限制之銀行存款轉列「其他流動資產」項下，分別為\$50,433 及\$64,330，請詳附註八說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)

<u>資產項目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
流動項目：		
開放型基金	\$ 5,990	\$ 5,990
衍生工具	1,625	1,936
評價調整	125	212
合計	<u>\$ 7,740</u>	<u>\$ 8,138</u>
非流動項目：		
非上市、上櫃、興櫃股票	\$ 34,062	\$ 31,552
評價調整	2,597	4,911
合計	<u>\$ 36,659</u>	<u>\$ 36,463</u>

<u>負債項目</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
非流動項目：		
非避險之衍生工具 (轉換公司債選擇權)	\$ 1,443	\$ -
評價調整	(1,371)	-
合計	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團透過損益按公允價值衡量之金融資產負債於民國 110 年及 109 年度認列之淨損失分別計\$2,101 及\$696。
2. 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。
3. 本集團發行可轉換公司債產生之透過損益按公允價值衡量之金融負債相關說明請詳附註六(十二)。
4. 本集團承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

<u>衍生金融資產</u>	<u>110年12月31日</u>	
	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
期貨交易	<u>CNY \$3,753</u>	110/8/17~111/3/25
<u>衍生金融資產</u>	<u>109年12月31日</u>	
	<u>合約金額 (名目本金)</u>	<u>契約期間</u>
流動項目：		
遠期外匯合約	<u>USD \$ 5,320</u>	109/12/30~110/07/30

(1)期貨交易

本集團簽訂之期貨交易係黃金期貨合約，係為規避原料採購之價格變動風險，未適用避險會計。民國 110 年 12 月 31 日期貨帳戶中留存之保證金餘額計\$4,297，其中超額保證金餘額計\$2,672。

(2)遠期外匯合約

本集團簽訂之遠期外匯交易係為規避進口及外銷價款與外幣部位之匯率風險，未適用避險會計。

(三)應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 120,718	\$ 122,762
減：備抵損失	( 303)	( 483)
	<u>\$ 120,415</u>	<u>\$ 122,279</u>
應收帳款	\$ 983,257	\$ 853,269
減：備抵損失	( 19,960)	( 11,164)
	<u>\$ 963,297</u>	<u>\$ 842,105</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析請詳附註十二、(二)。
2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額\$871,416。
3. 有關應收票據質押情形，請詳附註八之說明。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值；最能代表本集團應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
5. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四)存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 71,530	(\$ 9,148)	\$ 62,382
在製品	24,243	( 3,595)	20,648
半成品	185,664	( 44,245)	141,419
製成品	351,766	( 54,157)	297,609
商品	3,261	( 2,849)	412
	<u>\$ 636,464</u>	<u>(\$ 113,994)</u>	<u>\$ 522,470</u>

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 76,389	(\$ 6,085)	\$ 70,304
在製品	25,557	( 2,117)	23,440
半成品	149,720	( 38,680)	111,040
製成品	241,473	( 50,788)	190,685
商品	2,708	( 2,667)	41
	<u>\$ 495,847</u>	<u>(\$ 100,337)</u>	<u>\$ 395,510</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	110年度	109年度
已出售存貨成本	\$ 1,996,674	\$ 1,589,044
存貨評價損失	13,997	4,141
存貨報廢損失	12,139	36,687
存貨盤虧	379	995
	<u>\$ 2,023,189</u>	<u>\$ 1,630,867</u>

(五) 採用權益法之投資

	110年	109年
1月1日	\$ 9,394	\$ -
增加採用權益法之投資	-	10,000
採用權益法之投資損益份額	( 1,674)	( 606)
12月31日	<u>\$ 7,720</u>	<u>\$ 9,394</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
110年1月1日						
成本	\$ 26,236	\$ 67,467	\$ 520,412	\$ 30,723	\$ 282,152	\$ 926,990
累計折舊及減損	-	(26,401)	(330,682)	(22,977)	(135,864)	(515,924)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 41,066</u>	<u>\$ 189,730</u>	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 146,288</u>	<u>\$ 411,066</u>
110年						
1月1日	\$ 26,236	\$ 41,066	\$ 189,730	\$ 7,746	\$ 146,288	\$ 411,066
增添-單獨取得	801,831	9,415	16,396	3,771	37,627	869,040
增添-合併取得	-	-	2,696	-	1,985	4,681
處分	-	-	(2,664)	(259)	(298)	(3,221)
重分類	-	8,113	16,352	187	28,472	53,124
折舊費用	-	(4,167)	(33,554)	(2,918)	(38,617)	(79,256)
淨兌換差額	-	(253)	(1,218)	(51)	(809)	(2,331)
12月31日	<u>\$ 828,067</u>	<u>\$ 54,174</u>	<u>\$ 187,738</u>	<u>\$ 8,476</u>	<u>\$ 174,648</u>	<u>\$ 1,253,103</u>
110年12月31日						
成本	\$ 828,067	\$ 84,714	\$ 539,689	\$ 32,395	\$ 346,207	\$ 1,831,072
累計折舊及減損	-	(30,540)	(351,951)	(23,919)	(171,559)	(577,969)
	<u>\$ 828,067</u>	<u>\$ 54,174</u>	<u>\$ 187,738</u>	<u>\$ 8,476</u>	<u>\$ 174,648</u>	<u>\$ 1,253,103</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	未完工程及待驗設備	合計
109年1月1日							
成本	\$ 26,236	\$ 66,852	\$ 493,593	\$ 27,810	\$ 236,599	\$ 11,890	\$ 862,980
累計折舊及減損	-	(22,403)	(304,722)	(21,734)	(129,427)	-	(478,286)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 44,449</u>	<u>\$ 188,871</u>	<u>\$ 6,076</u>	<u>\$ 107,172</u>	<u>\$ 11,890</u>	<u>\$ 384,694</u>
109年							
1月1日	\$ 26,236	\$ 44,449	\$ 188,871	\$ 6,076	\$ 107,172	\$ 11,890	\$ 384,694
增添-單獨取得	-	-	17,095	4,135	45,637	3,441	70,308
增添-合併取得	-	-	1,573	-	-	-	1,573
處分	-	-	(6,266)	(218)	(3,833)	-	(10,317)
重分類	-	-	23,853	-	31,565	(15,267)	40,151
折舊費用	-	(3,925)	(33,624)	(2,336)	(32,468)	-	(72,353)
淨兌換差額	-	542	(1,772)	89	(1,785)	(64)	(2,990)
12月31日	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 41,066</u>	<u>\$ 189,730</u>	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 146,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 411,066</u>
109年12月31日							
成本	\$ 26,236	\$ 67,467	\$ 520,412	\$ 30,723	\$ 282,152	\$ -	\$ 926,990
累計折舊及減損	-	(26,401)	(330,682)	(22,977)	(135,864)	-	(515,924)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 41,066</u>	<u>\$ 189,730</u>	<u>\$ 7,746</u>	<u>\$ 146,288</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 411,066</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。

3. 有關民國 110 年度購入不動產交易請詳附表三之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地使用權、建物、機器設備、辦公室及公務車，租賃合約之期間通常介於3到60年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本集團承租之部分辦公室、停車位及其他辦公設備之租賃期間不超過12個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 98,646	\$ 112,239
土地	54,513	51,099
運輸設備(公務車)	3,627	869
機器設備	23,802	-
	<u>\$ 180,588</u>	<u>\$ 164,207</u>

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 33,978	\$ 32,939
土地	1,225	954
運輸設備(公務車)	1,930	2,374
機器設備	1,757	-
	<u>\$ 38,890</u>	<u>\$ 36,267</u>

4. 本集團於民國110年及109年度使用權資產之增添分別為\$55,707及\$79,204。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 2,161	\$ 1,739
屬短期租賃合約之費用	6,311	3,623
合計	<u>\$ 8,472</u>	<u>\$ 5,362</u>

6. 本集團於民國110年及109年度租賃現金流出總額分別為\$44,386及\$37,563。

(八) 投資性不動產

	110年	109年
	房屋及建築	房屋及建築
1月1日		
成本	\$ 6,766	\$ 6,655
累計折舊及減損	( 1,268)	( 948)
	<u>\$ 5,498</u>	<u>\$ 5,707</u>
1月1日	\$ 5,498	\$ 5,707
折舊費用	( 302)	( 298)
淨兌換差額	( 42)	89
12月31日	<u>\$ 5,154</u>	<u>\$ 5,498</u>
12月31日		
成本	\$ 6,715	\$ 6,766
累計折舊及減損	( 1,561)	( 1,268)
	<u>\$ 5,154</u>	<u>\$ 5,498</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	110年度	109年度
投資性不動產之租金收入	\$ 256	\$ 215
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 302	\$ 298
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ -

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$10,558 及 \$7,815，係根據相關鄰近地區類似不動產市場交易價格查詢結果而得。

3. 本集團之投資性不動產未有提供擔保之情事。

(九) 其他非流動資產

	110年12月31日	109年12月31日
預付設備款	\$ 62,462	\$ 40,440
存出保證金	11,868	17,826
預付投資款	28,670	-
	<u>\$ 103,000</u>	<u>\$ 58,266</u>

(十) 短期借款

借款性質	110年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 188,005	0.90%~2.00%	無

借款性質	109年12月31日	利率區間	擔保品
銀行信用借款	\$ 139,960	0.90%~1.64%	無

(十一) 其他應付款

	110年12月31日	109年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 115,635	\$ 99,665
應付保險費	15,328	5,430
應付研發及耗材費	9,850	9,722
應付勞務費	3,822	4,125
其他	132,776	92,764
	<u>\$ 277,411</u>	<u>\$ 211,706</u>

(十二) 應付公司債

	110年12月31日	109年12月31日
應付公司債	\$ 360,800	\$ -
減：應付公司債折價	( 19,643)	-
	<u>\$ 341,157</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第4次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第4次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，募集總額計\$505,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國110年8月27日至115年8月27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110年8月27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三個月翌日起，至到期日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團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價模式予以訂定，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價模式予以調整。本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣40.8元。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年及四年時，要求本公司以債券面額加計100.75%及101.00%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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(包括由櫃檯買賣中心買回)、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)截至民國110年12月31日止，本轉換公司債面額計\$139,200已申請換為普通股3,412仟股，業已於民國111年3月2日完成變更登記。

(3)於民國110年12月31日，本公司未有自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債之情事。

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「金融工具：表達」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\$28,213。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」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1.20%。

### (十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	110年12月31日
長期銀行借款			
信用借款	自110年9月29日至113年12月24日，並按月付息及到期償還本金	1.30%	\$ 180,000
	自110年9月29日至115年9月29日，並按月付息，另自112年9月29日開始按36期分期償還本金	1.25%	150,000
	自110年12月24日至113年12月24日，並按月付息，另自111年12月24日開始每3個月為一期，每期償還本金6%	1.21%	65,929
	自110年12月24日至115年12月24日，並按月本息平攤還	1.20%	50,000
小計			445,929
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( 9,761)
			<u>\$ 436,168</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	109年12月31日
長期銀行借款			
信用借款	自109年9月22日至112年9月22日，並按月付息另自110年3月31日開始按6期分期償還	4.20%	\$ 2,189
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( <u>438</u> )
			<u>\$ 1,751</u>

#### (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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,480	\$ 21,954
計畫資產公允價值	( <u>3,229</u> )	( <u>5,081</u> )
淨確定福利負債(表列其他非流動負債)	<u>\$ 9,251</u>	<u>\$ 16,873</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
110年			
1月1日餘額	\$ 21,954	(\$ 5,081)	\$ 16,873
當期服務成本	65	( 15)	50
利息費用(收入)	95	-	95
	<u>22,114</u>	<u>( 5,096)</u>	<u>17,018</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	571	-	571
財務假設變動影響數	( 153)	( 119)	( 272)
經驗調整	( 238)	-	( 238)
	<u>180</u>	<u>( 119)</u>	<u>61</u>
提撥退休基金	-	( 7,828)	( 7,828)
支付退休金	( 9,814)	9,814	-
12月31日餘額	<u>\$ 12,480</u>	<u>(\$ 3,229)</u>	<u>\$ 9,251</u>
109年			
1月1日餘額	\$ 23,748	(\$ 9,270)	\$ 14,478
當期服務成本	56	( 67)	( 11)
利息費用(收入)	173	-	173
	<u>23,977</u>	<u>( 9,337)</u>	<u>14,640</u>
再衡量數：			
財務假設變動影響數	400	( 318)	82
經驗調整	2,173	-	2,173
	<u>2,573</u>	<u>( 318)</u>	<u>2,255</u>
提撥退休基金	-	( 22)	( 22)
支付退休金	( 4,596)	4,596	-
12月31日餘額	<u>\$ 21,954</u>	<u>(\$ 5,081)</u>	<u>\$ 16,873</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。民國 110 年及 109 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>110年度</u>	<u>109年度</u>
折現率	<u>0.59%</u>	<u>0.48%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</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>
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	\$ <u>417</u>	\$ <u>442</u>	\$ <u>374</u>	(\$ <u>358</u> )
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ <u>679</u> )	\$ <u>688</u>	\$ <u>586</u>	(\$ <u>563</u> )

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 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$8。
- (7) 截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期為 3 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 6,556
1-5年	4,828
5年以上	<u>1,622</u>
	<u>\$ 13,006</u>

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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 110 年及 109 年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,957 及 \$8,484。
- (2) 東莞中探探針有限公司、東莞統星精密科技有限公司及東莞皓星精密電鍍有限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 110 年及 109 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) 本集團國外子公司依當地法令採確定提撥制辦理。民國 110 年及 109 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$21,904 及 \$8,670。

#### (十五) 股份基礎給付

1. 民國 110 年及 109 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
限制員工權利新股計畫	108.12.24	620	3年	說明(1)及(2)
員工認股權計畫	106.05.15	2,400	5年	說明(3)
員工認股權計畫	106.12.07	1,600	5年	說明(4)
庫藏股轉讓員工	109.11.02	900	-	立即既得

- (1) 依員工繼續服務期間(屆滿一至三年不等)之不同，按 40%、30%、30% 之比率分批行使限制員工權利新股，到期日為民國 111 年 12 月 24 日。
- (2) 本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。
- (3) 依員工繼續服務期間(屆滿二至四年不等)之不同，按 50%、25%、25% 之比率分批行使員工認股權，到期日為民國 111 年 5 月 14 日。
- (4) 依員工繼續服務期間(屆滿二至四年不等)之不同，按 50%、25%、25% 之比率分批行使員工認股權，到期日為民國 111 年 12 月 6 日。
- (5) 上述股份基礎給付協議均係以權益交割。
2. 民國 110 年及 109 年度，本集團因離職收回限制員工權利股數分別為 15 仟股及 9 仟股。

3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日尚未行使限制員工權利新股分別為 221 仟股及 392 仟股。

4. 上述員工認股權計畫詳細資訊如下：

	110年	
	員工認股權 數量(仟股)	加權平均履約 價格(元)
1月1日期初流通在外員工認股權	2,444	\$ 29.01
本期執行員工認股權	(1,183)	28.48
12月31日期末流通在外員工認股權	1,261	28.99
12月31日期末可執行員工認股權	910	28.80

	109年	
	員工認股權 數量(仟股)	加權平均履約 價格(元)
1月1日期初流通在外員工認股權	2,982	\$ 29.99
本期執行員工認股權	(359)	29.15
本期失效員工認股權	(179)	28.96
12月31日期末流通在外員工認股權	2,444	29.01
12月31日期末可執行員工認股權	1,557	29.04

5. 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	110年12月31日		109年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
106.5.15	111.5.14	712	28.60	1,340	28.60
106.12.7	111.12.6	550	29.50	1,104	29.50

6. 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)
限制員工權利 新股計畫	108.12.24	33.20	10	-	3	-	-	38.77
員工認股權計畫	106.5.15	33.8	33.8	37.92%	3.5	-	0.74%	9.69
員工認股權計畫	106.5.15	33.8	33.8	37.47%	4	-	0.77%	10.24
員工認股權計畫	106.5.15	33.8	33.8	36.88%	4.5	-	0.81%	10.72
員工認股權計畫	106.12.7	32.9	32.9	34.11%	3.5	-	0.57%	8.48
員工認股權計畫	106.12.7	32.9	32.9	35.89%	4	-	0.61%	9.51
員工認股權計畫	106.12.7	32.9	32.9	36.04%	4.5	-	0.65%	10.14

7. 本集團庫藏股票轉讓員工之公允資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每單位
				酬勞成本(元)
庫藏股票轉讓予員工	109.11.02	33.2	29.16	4.04

8. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ 5,534	\$ 12,614

#### (十六)股本

1. 截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,000,000，分為 300,000 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\$660,477，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	
	110年	109年
1月1日	64,508	64,911
員工執行認股權	656	504
收回股份	- (	1,798)
庫藏股轉讓予員工	-	900
限制員工權利新股註銷	( 15)	( 9)
12月31日	65,149	64,508

2. 公司於民國 108 年 2 月 1 日經董事會決議發行限制員工權利新股(詳附註六、(十五))，新股發行基準日為民國 108 年 12 月 24 日，每股認購價格為 10 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

3. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	110年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	898仟股	\$ 26,226

持有股份之公司名稱	收回原因	109年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	898仟股	\$ 26,226

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

(5) 民國 109 年度庫藏股轉讓予本公司及子公司員工股數 900 仟股，其員工酬勞成本及轉讓金額分別為 \$3,636 及 \$26,165。前述金額高於庫藏股帳面金額，故差額認列庫藏股交易所產生之資本公積。

#### (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 產增溢	員工 認股權	員工 認股權	限制員工 權利新股	認列對子公司 所有權益變動	庫藏股 票交易	合計
110年1月1日	\$ 436,566	\$ 317	\$ 20,973	\$ -	\$ 13,542	\$ 11	\$ 3,521	\$ 474,930
員工執行認股權	36,011	-	( 14,148)	-	-	-	-	21,863
股份基礎給付之 酬勞成本	-	-	1,379	-	-	-	-	1,379
限制員工權利新股既得	4,920	-	-	( 4,920)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	-	-	150	-	-	150
發行可轉換公司債	-	-	-	28,213	-	-	-	28,213
可轉換公司債轉換	104,835	-	-	( 7,855)	-	-	-	96,980
110年12月31日	<u>\$ 582,332</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 8,204</u>	<u>\$ 20,358</u>	<u>\$ 8,772</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 3,521</u>	<u>\$ 623,515</u>

	發行 溢價	處分資 產增溢	員工 認股權	員工 認股權	限制員工 權利新股	認列對子公司 所有權益變動	庫藏股 票交易	合計
109年1月1日	\$ 415,644	\$ 317	\$ 26,648	\$ -	\$ 20,014	\$ 11	\$ -	\$ 462,634
員工執行認股權	14,360	-	( 7,491)	-	-	-	-	6,869
股份基礎給付之 酬勞成本	-	-	1,816	-	-	-	-	1,816
限制員工權利新股既得	6,562	-	-	( 6,562)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	-	-	90	-	-	90
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	3,521	-
109年12月31日	<u>\$ 436,566</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 20,973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,542</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 3,521</u>	<u>\$ 474,930</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，嗣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><u>27,432</u></u>

5. (1) 本公司分別於民國 110 年 7 月 1 日及民國 109 年 6 月 22 日經股東會決議通過民國 109 年度及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 8,489		\$ 8,427	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 29,113)		42,131	
現金股利	<u>68,187</u>	\$ 1.05	<u>65,250</u>	\$ 1.03
	<u><u>\$ 47,563</u></u>		<u><u>\$ 115,808</u></u>	

(2)本公司於民國 111 年 3 月 17 日經董事會提議對民國 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>每股股利(元)</u>
提列法定盈餘公積	\$ 17,040	
提列特別盈餘公積	9,313	
現金股利	<u>127,690</u>	\$ 1.80
	<u>\$ 154,043</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。

(十九) 其他權益項目揭露

	<u>外幣換算</u>	<u>員工未賺得酬勞</u>	<u>總計</u>
110年1月1日	(\$ 52,048)	(\$ 5,802)	(\$ 57,850)
外幣換算差異數 - 集團	( 11,642)	-	( 11,642)
外幣換算差異數之稅額 - 集團	2,328	-	2,328
股份基礎給付之酬勞成本	-	<u>4,155</u>	<u>4,155</u>
110年12月31日	<u>(\$ 61,362)</u>	<u>(\$ 1,647)</u>	<u>(\$ 63,009)</u>

	<u>外幣換算</u>	<u>員工未賺得酬勞</u>	<u>總計</u>
109年1月1日	(\$ 64,561)	(\$ 16,600)	(\$ 81,161)
外幣換算差異數 - 集團	15,641	-	15,641
外幣換算差異數之稅額 - 集團	( 3,128)	-	( 3,128)
股份基礎給付之酬勞成本	-	<u>10,798</u>	<u>10,798</u>
109年12月31日	<u>(\$ 52,048)</u>	<u>(\$ 5,802)</u>	<u>(\$ 57,850)</u>

(二十) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品線：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銷貨收入：		
探針	\$ 2,385,489	\$ 1,922,073
其他	<u>577,148</u>	<u>486,563</u>
合計	<u>\$ 2,962,637</u>	<u>\$ 2,408,636</u>

## 2. 合約負債

本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
合約負債：		
預收貨款	\$ 12,722	\$ 4,488
期初合約負債本期認列收入		
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 3,281	\$ 3,916

### (二十一) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備損失	(\$ 857)	\$ -
外幣兌換損失	( 8,662)	( 11,595)
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產(負債)淨損失	( 2,101)	( 696)
投資性不動產折舊費用	( 302)	( 298)
其他	( 1,791)	( 8,783)
	<u>(\$ 13,713)</u>	<u>(\$ 21,372)</u>

### (二十二) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 3,906	\$ 831
應付公司債折價攤銷	1,759	-
租賃負債	2,161	1,739
	<u>\$ 7,826</u>	<u>\$ 2,570</u>

### (二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 722,472	\$ 632,480
不動產、廠房及設備折舊費用	79,256	72,353
使用權資產折舊費用	38,890	36,267
無形資產攤銷費用	8,480	8,365
	<u>\$ 849,098</u>	<u>\$ 749,465</u>

(二十四) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資費用	\$ 624,845	\$ 552,130
勞健保費用	27,657	24,635
退休金費用	31,006	17,316
其他用人費用	38,964	38,399
	<u>\$ 722,472</u>	<u>\$ 632,480</u>

1. 依本公司章程規定，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 8%~20%，董事酬勞不高於 4%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$18,202 及 \$8,551；董事酬勞估列金額分別為 \$6,067 及 \$2,138，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 9%及 3%估列。董事會決議實際配發金為 \$18,202 及 \$6,067，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$9,620 及 \$2,672，與民國 109 年度財務報表認列之差異為 1,069 及 534，已調整於民國 110 年度之損益。

本公司經董事會決議之員工酬勞及董事酬勞相關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：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 27,159	\$ 14,019
以前年度所得稅低(高)估	7,975	( 27)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 386)	( 2,625)
所得稅費用	<u>\$ 34,748</u>	<u>\$ 11,367</u>

## (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	110年度	109年度
國外營運機構換算差額	(\$ 2,396)	\$ 3,116
確定福利義務再衡量數	( 12)	( 451)
	<u>(\$ 2,408)</u>	<u>\$ 2,665</u>

## 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	110年度	109年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 76,546	\$ 41,288
按稅法規定不得認列項目影響數	( 35,066)	( 24,585)
課稅損失未認列遞延所得稅資產	-	4,589
投資抵減之所得稅影響數	( 14,707)	( 9,898)
以前年度所得稅低估數	7,975	( 27)
所得稅費用	<u>\$ 34,748</u>	<u>\$ 11,367</u>

## 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵損失超限	\$ 1,382	\$ 1,369	\$ -	\$ -	\$ 2,751
未休假獎金	759	( 280)	-	-	479
備抵存貨跌價損失	19,520	1,804	-	-	21,324
應計退休金負債	3,374	( 1,536)	12	-	1,850
國外營運機構兌換差	8,581	-	2,328	-	10,909
未實現兌換損失	574	( 574)	-	-	-
可轉債發行成本攤銷	-	( 83)	-	1,000	917
其他	1,109	( 26)	-	-	1,083
小計	<u>\$ 35,299</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$1,000</u>	<u>\$ 39,313</u>
-遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之投資 資損益	(\$ 92,209)	\$ 61	\$ -	\$ -	(\$ 92,148)
未實現兌換利益	-	( 624)	-	-	( 624)
其他	( 5,747)	275	-	-	( 5,472)
小計	<u>(\$ 97,956)</u>	<u>(\$ 288)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 98,244)</u>
合計	<u>(\$ 62,657)</u>	<u>\$ 386</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$1,000</u>	<u>(\$ 58,931)</u>

## 109年

	認列於其			12月31日
	1月1日	認列於損益	他綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵損失超限	\$ 1,051	\$ 331	\$ -	\$ 1,382
未休假獎金	687	72	-	759
備抵存貨跌價損失	17,712	1,808	-	19,520
應計退休金負債	2,895	28	451	3,374
國外營運機構兌換差	11,709	-	( 3,128)	8,581
未實現兌換損失	1,224	( 650)	-	574
其他	1,459	( 350)	-	1,109
小計	\$ 36,737	\$ 1,239	(\$ 2,677)	\$ 35,299
-遞延所得稅負債：				
採用權益法認列之投資損益	(\$ 91,728)	(\$ 481)	\$ -	(\$ 92,209)
其他	( 7,614)	1,867	-	( 5,747)
小計	(\$ 99,342)	\$ 1,386	\$ -	(\$ 97,956)
合計	(\$ 62,605)	\$ 2,625	(\$ 2,677)	(\$ 62,657)

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 108 年度。

## (二十六) 每股盈餘

	110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	\$ 175,078	64,878	\$ 2.70
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	175,078	64,878	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
-員工酬勞	-	396	
-員工認股權	-	6	
-限制型股票	-	175	
-轉換公司債	1,676	3,504	
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	\$ 176,754	68,959	\$ 2.56

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 94,221	63,562	\$ 1.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	94,221	63,562	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
-員工酬勞	-	378	
-限制型股票	-	336	
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	\$ 94,221	64,276	\$ 1.47

#### (二十七) 企業合併

1. 本集團於民國 109 年 7 月 15 日以現金 \$7,200 購入宣帆電子股份有限公司 51.02% 股權，並取得對宣帆電子股份有限公司之控制，該公司在台灣經營電子材料件零售及批發。本集團預期收購宣帆電子後，可加強運用原消費型連接器之既有技術及客戶基礎，將其拓展至雲端數據中心伺服器及交換器的內外部連接器應用，以應未來資通訊之發展趨勢。
2. 本集團於民國 110 年 10 月 16 日以現金 \$4,580 取得東莞市嘉林精密科技有限公司 51.22% 股權，並取得對東莞市嘉林精密科技有限公司之控制，該公司在中國大陸經營金屬沖壓、模具開發等生產及銷售。

3. 上述併購案所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	<u>110年10月16日</u>	<u>109年7月15日</u>
收購對價		
現金	\$ 4,580	\$ 7,200
非控制權益公允價值	<u>5,169</u>	<u>4,515</u>
	<u>9,749</u>	<u>11,715</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金	4,580	8,476
應收帳款	3,468	310
存貨	3,646	-
其他流動資產	1,703	25
不動產、廠房及設備	4,681	1,573
使用權資產	7,025	-
應付帳款	( 4,364)	( 268)
其他應付款	( 2,703)	( 192)
合約負債－流動	-	( 706)
租賃負債	( 7,440)	-
可辨認淨資產總額	<u>10,596</u>	<u>9,218</u>
(廉價購買利益)商譽	<u>(\$ 847)</u>	<u>\$ 2,497</u>

4. 本集團自民國 110 年 10 月 16 日合併東莞市嘉林精密科技有限公司起，東莞市嘉林精密科技有限公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$3,987 及(\$1,523)。若假設東莞市嘉林精密科技有限公司自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$2,973,394 及\$196,084。

5. 本集團自民國 109 年 7 月 15 日合併宣帆電子股份有限公司，宣帆電子股份有限公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$1,992 及(\$3,123)。若假設宣帆電子股份有限公司自民國 109 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團之營業收入及稅前淨利將分別為\$2,408,636 及\$86,578。

#### (二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 869,040	\$ 70,308
加：期初應付設備款	1,110	3,863
減：期末應付設備款	( 980)	( 1,110)
本期支付現金	<u>\$ 869,170</u>	<u>\$ 73,061</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	110年度	109年度
可轉換公司債轉換成股本	\$ 131,405	\$ -

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	110年		
	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 115,198	\$ -	\$ 115,198
籌資現金流量之變動	( 35,914)	505,000	469,086
匯率變動之影響	( 4,425)	-	( 4,425)
取得子公司之變動	7,440	-	7,440
其他非現金之變動	43,864	( 163,843)	( 119,979)
12月31日	<u>\$ 126,163</u>	<u>\$ 341,157</u>	<u>\$ 467,320</u>
	109年		
	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 69,355	\$ -	\$ 69,355
籌資現金流量之變動	( 32,201)	-	( 32,201)
匯率變動之影響	113	-	113
其他非現金之變動	77,931	-	77,931
12月31日	<u>\$ 115,198</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,198</u>

本集團民國 110 年及 109 年度來自籌資活動之負債之變動，除上述表所列，餘皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	110年度	109年度
短期員工福利	\$ 43,318	\$ 30,555
退職後福利	262	263
股份基礎給付	4,482	7,670
	<u>\$ 48,062</u>	<u>\$ 38,488</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	
銀行存款 (帳列其他流動資產)	\$ 50,433	\$ 64,330	短期借款、承兌匯票保證 及海關關稅保證
應收票據	90,978	102,241	承兌匯票保證
合計	<u>\$ 141,411</u>	<u>\$ 166,571</u>	

## 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>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 23,519	\$ 11,732

2. 本集團於民國 109 年 11 月 13 日經董事會決議授權董事長於中國福建省投資電鍍廠，後續於民國 110 年 7 月 8 日簽訂股權轉讓合同，合約總價 2,523 萬人民幣，截至民國 110 年 12 月 31 日預付款為 660 萬人民幣(約新台幣 2,867 萬元)，帳列其他非流動資產項下，尚未支付款項為 1,863 萬人民幣。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

1. 本集團民國 111 年 3 月 17 日董事會擬議之民國 110 年度盈餘分配案請詳附註六、(十八)說明。

2. 本集團民國 111 年 3 月 17 日經董事會通過現金增資案，擬增資發行普通股 17,000 仟股。

## 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。

本集團於民國 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 60%以下。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	110年12月31日	109年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產-流動	\$ 7,740	\$ 8,138
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產-非流動	36,659	36,463
按攤銷後成本衡量之		
金融資產	1,724,688	1,483,609
	<u>\$ 1,769,087</u>	<u>\$ 1,528,210</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債-非流動	\$ 72	\$ -
按攤銷後成本衡量之		
金融負債	1,857,215	868,040
租賃負債(包括一年或		
一營業週期內到期)	<u>\$ 126,163</u>	<u>\$ 115,198</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產、存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債、長期借款(包含一年內到期之長期借款)。

### 2. 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. 本集團係跨國營運，因此受相對與本集團與子公司功能性貨幣不同之交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

110年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
			(新台幣)	變動幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					

##### 金融資產

##### 貨幣性項目

美金：新台幣 \$ 13,184 27.68 \$ 364,933 1% \$2,919

109年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額	敏感度分析	
			(新台幣)	變動幅度	損益影響
(外幣:功能性貨幣)					

##### 金融資產

##### 貨幣性項目

美金：新台幣 \$ 10,419 28.48 \$ 296,733 1% \$2,374

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$8,662及\$11,595。

##### 價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。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集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，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。惟本集團投資金額未具重大，故無重大價格風險。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本集團判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據如下：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本集團判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，本集團視為已發生違約。
- F. 本集團依本集團及子公司分別按貿易信用風險之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本集團考量未來前瞻性調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91~180天	逾期 181~270天	逾期 271~360天	逾期 360天以上	合計
110年12月31日							
預期損失率	0.03%-0.64%	3.18%-3.56%	68.72%-81.84%	70.61%-100%	63.32%-100%	100%	
帳面價值總額	\$ 817,228	\$ 161,273	\$ 2,308	\$ 2,317	\$ 769	\$ 4,904	\$ 988,799
備抵損失	\$ 3,696	\$ 5,302	\$ 1,585	\$ 274	\$ 422	\$ 4,904	\$ 16,183

	未逾期	逾期 1-90天	逾期 91-180天	逾期 181-270天	逾期 271-360天	逾期 360天以上	合計
<u>109年12月31日</u>							
預期損失率	0.24%-17.98%	2.70%-5.92%	60.25%-97.25%	58.67%-100%	44.17%-100%	100%	
帳面價值總額	\$ 695,619	\$ 113,410	\$ 5,482	\$ 1,947	\$ 984	\$ 1,535	\$ 818,977
備抵損失	\$ 2,261	\$ 2,097	\$ 1,341	\$ 807	\$ 463	\$ 1,535	\$ 8,504

另本集團民國 110 年及 109 年 12 月 31 日應收票據及帳款分別共計 \$115,176 及 \$157,054 進行個別減損評估而認列減損損失分別為 \$4,080 及 \$3,143。

I. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	110年12月31日	109年12月31日
未逾期	\$ 916,389	\$ 803,169
90天內	173,124	159,241
91-180天	3,200	5,843
181-270天	2,317	1,947
271-360天	769	984
360天以上	8,176	4,847
	<u>\$ 1,103,975</u>	<u>\$ 976,031</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

J. 本集團採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	110年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 11,164	\$ 483
減損損失提列	8,935	-
減損損失迴轉	-	(180)
因無法收回而沖銷之款項	(66)	-
匯率影響數	(73)	-
12月31日	<u>\$ 19,960</u>	<u>\$ 303</u>
	109年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 9,402	\$ 1,575
減損損失提列	2,834	(1,092)
因無法收回而沖銷之款項	(1,137)	-
匯率影響數	65	-
12月31日	<u>\$ 11,164</u>	<u>\$ 483</u>

- K. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日分別為 \$1,353 及 \$1,287。
- L. 本集團帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日均屬低信用風險，故帳面金額係按資產負債表日後 12 個月預期信用損失金額衡量。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本集團財務處內予以執行並彙總。財務處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付息之活期存款、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，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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債	\$ 49,839	\$ 44,789	\$ 41,893
應付公司債	-	-	360,800
長期借款(包含一年內到期)	15,317	43,556	403,772
109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債：</u>			
租賃負債	\$ 33,211	\$ 29,895	\$ 52,908
長期借款(包含一年內到期)	612	233	1,801

除上述所述外，本公司之非衍生金融負債均於未來一年內到期。

- 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，或實際金額會顯著不同。

### (三)公允價值資訊

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。本集團投資之衍生性金融商品屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之非上市櫃股票皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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、其他流動資產、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及其他流動負債）的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<b>資產</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 36,659	\$ 36,659
衍生工具	-	1,571	-	1,571
債務證券	6,169	-	-	6,169
合計	<u>\$ 6,169</u>	<u>\$ 1,571</u>	<u>\$ 36,659</u>	<u>\$ 44,399</u>
<b>負債</b>				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 72	\$ -	\$ 72

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<b>重複性公允價值</b>				
<b>透過損益按公允價值</b>				
<b>衡量之金融資產</b>				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 36,463	\$ 36,463
衍生工具	-	1,936	-	1,936
債務證券	6,202	-	-	6,202
合計	\$ 6,202	\$ 1,936	\$ 36,463	\$ 44,601

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值
B. 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。		
C. 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。		
D. 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。		
E. 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。		
F. 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 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 110 年及 109 年度第三等級之變動：

	權益工具	
	110年	109年
1月1日	\$ 36,463	\$ 34,368
認列於損益之利益或損失		
帳列營業外收入及支出	( 2,315)	( 2,615)
本期購買	2,511	4,710
12月31日	\$ 36,659	\$ 36,463

期末持有資產及負債之包含於損益之未實現利益或損失變動數帳列營業外收入及支出。

6. 民國 110 年及 109 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由投資管理部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

另投資管理部門訂定金融工具公允價值評價政策、評價程序及確認符合相關國際財務報導準則之規定。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	110年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 36,659	可類比上市 上櫃公司法	股價淨值比乘數、 缺乏市場流通性折 價	6.04%-7.29% 6.67%  19.62%-33.55% 26.59%	乘數及控制權溢價愈高， 公允價值愈高；  缺乏市場流通性折價愈高 ，公允價值愈低
	109年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 36,463	可類比上市 上櫃公司法	股價淨值比乘數、 缺乏市場流通性折 價	6.16%-10.18% 8.17%  19.72%-42.5% 31.11%	乘數及控制權溢價愈高， 公允價值愈高；  缺乏市場流通性折價愈高 ，公允價值愈低

9. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益之影響如下：

	期間	輸入值	變動	認列於損益	
				有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	110年12月31日	股價淨值比乘數	±5%	\$ 1,952	(\$ 1,715)
"	"	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ 799	(\$ 753)

	期間	輸入值	變動	認列於損益	
				有利變動	不利變動
金融資產					
權益工具	109年12月31日	股價淨值比乘數	±5%	\$ 1,906	(\$ 1,682)
"	"	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ 1,237	(\$ 972)

#### (四) 其他事項

因新型冠狀病毒肺炎疫情流行以及政府推動多項防疫措施，本集團業已採行因應措施並持續管理事宜，對本集團民國 110 年度之營運及業務並無重大之影響。

### 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：請詳附表三。
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：請詳附表四。
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：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：截至民國 110 年 12 月 31 日止，本集團期末未平倉之衍生性金融商品為\$1,571，民國 110 年度本集團從事衍生性金融商品產生之淨利益為\$187。

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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

1. 本集團營運部門損益係以稅前營業損益衡量，並作為績效評估之基礎。且營運部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重大會計政策彙整及重大會計估計及假設相同。

2. 向主要營運決策者呈報之財務資訊，均與綜合損益表內之財務資訊相同且採用一致之衡量方式。

(三) 產品別及勞務別資訊

本集團主要業務為探針連結器及其他探針等電流端子解決方案之研發、製造及銷售，因屬單一產品，故無需揭露其產品別資訊之應用。

(四) 地區別資訊

	110年度		109年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
大陸	\$ 2,052,794	\$ 575,026	\$ 1,746,336	\$ 465,023
台灣	427,458	999,951	353,922	196,350
其他	482,385	5,041	308,378	6,968
合計	<u>\$ 2,962,637</u>	<u>\$ 1,580,018</u>	<u>\$ 2,408,636</u>	<u>\$ 668,341</u>

(五) 重要客戶資訊

本集團民國 110 年及 109 年度對單一外部客戶之銷售額均未達合併營業收入之 10%。

(以下空白)

中國探針股份有限公司及其子公司  
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	中國探針股份有限公司	東莞中探探針有限公司	2	\$ 368,064	\$ 309,600	\$ 308,320	\$ 99,086	-	16.75%	920,159	Y	N	Y	
0	中國探針股份有限公司	東莞統星精密科技有限公司	2	368,064	130,800	130,320	5,198	-	7.08%	920,159	Y	N	Y	
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)有限公司	2	368,064	166,800	166,080	41,520	-	9.02%	920,159	Y	N	N	
0	中國探針股份有限公司	東莞統星精密電鍍有限公司	2	368,064	87,200	86,880	-	-	4.72%	920,159	Y	N	Y	
0	中國探針股份有限公司	東莞旭星精密科技有限公司	2	368,064	43,600	43,440	-	-	2.36%	920,159	Y	N	Y	
1	東莞中探探針有限公司	東莞統星精密科技有限公司	2	231,065	56,680	56,472	-	-	3.07%	577,663	N	N	Y	
1	東莞中探探針有限公司	東莞統星精密電鍍有限公司	2	231,065	43,600	43,440	-	-	2.36%	577,663	N	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
  - (1). 有業務往來之公司。
  - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (4). 公司及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7). 同業間依消費關係或法規從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業程序第五條背書保證之限額：

- (1). 本公司背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之五十為限。
- (2). 對單一企業背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之二十為限。
- (3). 因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。
- (4). 本辦法所稱淨值，係指證券發行人財務報告編制準則規定之資產負債表屬於母公司業主之權益。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。但董事會依公開發行公司資金管與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行者，係指董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註7：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

中國探針股份有限公司及其子公司

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)

民國110年12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	期末		備註 (註4)
					帳面金額 (註3)	公允價值	
本公司	基金-施羅德2022到期新興市場優質主權債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	\$ 6,169	\$ -	
上象公司	股票-CapsoVision, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	296,297	11,460	0.30%	
上象公司	股票-StGlobal Incorporated	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	232,830	25,199	0.30%	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

中國探針股份有限公司及其子公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	移轉日期			
本公司	土地及建築物	110/8/7	\$ 618,000	付清	敏宏工業有限公司	無	不適用	不適用	參考展茂不動產估價師聯合事務所出具之不動產估價報告	辦公及生產用途	無
本公司	土地	110/11/14	187,729	付清	威利企業有限公司	無	不適用	不適用	參考展茂不動產估價師聯合事務所出具之不動產估價報告	生產用途	無

註1：所取得之資產依規定應繼續償者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明繼續償結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易發約日、付款日、過戶日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

中國探針股份有限公司及其子公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨		金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率(註2)	備註(註2)
			進貨	銷貨					授信期間	授信期間	餘額	餘額		
本公司	中探國際公司	本公司為該公司之最終母公司	進貨		\$ 541,039	78%	月結90天		與一般交易條件相近	225,979	225,979	80%		
中探國際公司	本公司	該公司為本公司之孫公司	銷貨		( 541,039)	79%	月結90天		與一般交易條件相近	225,979	225,979	85%		
中探國際公司	東莞中探公司	均為同一母公司	進貨		641,452	100%	月結60天		與一般交易條件相近	242,288	242,288	100%		
東莞中探公司	中探國際公司	均為同一母公司	銷貨		( 641,452)	28%	月結60天		與一般交易條件相近	242,288	242,288	27%		
東莞中探公司	皓星公司	均為同一母公司	進貨 (加工費用)		317,706	35%	預付100%貨款, 30 天內交貨		註4	-	-	-	註5	
皓星公司	東莞中探公司	均為同一母公司	銷貨 (加工收入)		( 317,706)	91%	預收100%貨款, 30 天內交貨		註4	-	-	-	註5	

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

註5：皓星公司係提供貴金屬電鍍加工服務，其與供應商交易模式為預付100%款項後出貨，故與東莞中探公司議定採預收貨款交易模式。

中國探針股份有限公司及其子公司

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

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
東莞中探公司	中探國際公司	均為同一母公司	\$ 242,288	4.22	\$ -	-	\$ -	\$ 96,385	-
中探國際公司	本公司	該公司為本公司 之孫公司	225,979	4.04	-	-	-	80,094	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

中國探針股份有限公司及其子公司  
 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

民國110年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			交易往來對象	與交易人之關係				
0	本公司	中探國際公司	1	1	進貨	541,039	-	18.26%
0	本公司	中探國際公司	1	1	應付帳款-關係人	225,979	-	5.67%
0	本公司	意頻公司	1	1	銷貨收入	35,775	-	1.21%
1	中探國際公司	東莞中探公司	3	3	進貨	641,452	-	21.65%
1	中探國際公司	東莞中探公司	3	3	應付帳款-關係人	242,288	-	6.08%
2	皓星公司	東莞中探公司	3	3	銷貨收入	317,706	-	10.72%
2	東莞中探公司	統星公司	3	3	進貨	36,818	-	1.24%
2	東莞中探公司	意頻公司	3	3	進貨	39,062	-	1.32%

交易往來情形

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

中國探針股份有限公司及其子公司  
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）

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底						
中國探針股份有限公司	Great Esteem Services Limited	薩摩亞	一般投資業	\$ 388,128	\$ 388,128	12,762,342	100%	\$ 1,165,283	\$ 218,834	\$ 215,886	
中國探針股份有限公司	CCP CONNECTION PLATFORM, INC.	美國	買賣業	15,486	15,486	500,000	100%	18,504	2,072	2,072	
中國探針股份有限公司	上泉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	173,000	163,000	17,300,000	100%	56,617	(25,737)	(25,713)	
中國探針股份有限公司	MEGA CRYSTAL LTD.	塞席爾	一般投資業	30,876	30,876	1,000,000	100%	39,907	8,583	8,583	
中國探針股份有限公司	C. C. P. Kontakt GmbH	德國	買賣業	2,642	2,642	75,000	100%	2,929	178	178	
中國探針股份有限公司	C. C. P. JAPAN CO., LTD.	日本	買賣業	6,756	6,756	480	80%	6,991	1,962	1,570	
中國探針股份有限公司	C. C. P. ASIA PTE. LTD.	新加坡	買賣業	8,700	8,700	386,750	100%	4,976	229	229	
中國探針股份有限公司	C. C. P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	南韓	買賣業	8,609	8,609	66,000	100%	6,007	115	115	
Great Esteem Services Limited	World Success Group Limited	薩摩亞	一般投資業	384,229	384,229	12,634,136	100%	1,155,326	218,194	218,194	
Great Esteem Services Limited	E-Plan International Limited	薩摩亞	買賣業	-	-	1	100%	7,618	603	603	
Great Esteem Services Limited	Forefront International Limited	薩摩亞	一般投資業	-	-	1	100%	3	-	-	
Great Esteem Services Limited	C. C. P. International (H. K.) Limited	香港	買賣業	3,899	3,899	1,000,000	100%	10,153	38	38	
上泉投資股份有限公司	晶英科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	38,500	30,000	3,850,000	65.25%	8,314	(7,191)	(4,567)	
上泉投資股份有限公司	One Test Systems Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	75,417	70,294	2,173,768.25	66.15%	2,971	(18,883)	(11,977)	
上泉投資股份有限公司	中邑生物科技股份有限公司	台灣	經皮吸收之科技生物產業	10,000	10,000	1,250,000	29.41%	7,720	(5,690)	(1,674)	
上泉投資股份有限公司	宣帆電子股份有限公司	台灣	高速電纜、連接器研發及製造	12,200	7,200	666,667	80.65%	4,872	(8,151)	(5,020)	
One Test Systems Co., Ltd.	全自股份有限公司	台灣	買賣業	56,400	53,400	5,640,000	100%	5,795	(11,492)	(11,492)	
One Test Systems Co., Ltd.	One Test Systems	美國	買賣業	26,390	23,832	870,000	100%	4,247	(7,134)	(7,134)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

中國探針股份有限公司及其子公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國110年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期匯出或收回 投資金額		本期初自台 灣匯出累積投 資金額	本期期末自台 灣匯出累積投 資金額	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				匯出	收回							
東莞中探探針有限公司	印刷電路板及治具機 台之測試零件生產	\$ 400,152	2	-	\$ -	\$ 400,152	\$ 400,152	100%	\$ 218,194	\$ 1,155,326	\$ -	
東莞統星精密科技有限公司	印刷電路板及治具機 台之測試零件生產	30,876	2	-	-	30,876	30,876	100%	8,441	39,853	-	
東莞皓星精密電鍍有限公司	生產、銷售和加工五 金、塑膠電鍍製品以 及金屬表面處理	38,670	3	-	-	-	-	100%	18,659	62,983	-	註5
中探探針(福建)有限公司	印刷電路板及治具機 台之測試零件生產	213,970	1	144,972	-	68,998	213,970	100%	(13,053)	192,728	-	
東莞地星精密科技有限公司	模具和五金塑膠產品 開發、製造及銷售	34,408	3	34,408	-	-	-	100%	1,110	35,862	-	註5
東莞市嘉林精密科技有限公司	五金沖壓產品及模具 開發、製造及銷售	8,942	3	8,942	-	-	-	51.22%	(780)	4,624	-	註5
公司名稱	本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額(註4)									
東莞中探探針有限公司	\$ 400,152	\$ 400,152	\$ 1,109,968									
東莞統星精密科技有限公司	30,876	30,876	\$ 1,109,968									
中探探針(福建)有限公司	213,970	213,970	\$ 1,109,968									

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：該投資損益係依該公司同期間台灣母公司發證會計師查核之財務報表計算而得。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：係以本公司合併報表淨值之60%計算。

註5：本公司經由大陸地區投資事業(東莞中探探針有限公司)再轉投資東莞皓星精密電鍍有限公司、東莞地星精密科技有限公司及東莞市嘉林精密科技有限公司，該大陸地區投資事業非為控股公司，故無需向投審會申請。

中國探針股份有限公司及其子公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
陳志峯	3,610,397	5.15%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。



## 會計師查核報告

(111)財審報字第 21004743 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

中國探針股份有限公司（以下簡稱「中探公司」）民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則，足以允當表達中探公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中探公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中探公司民國 110 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中探公司民國 110 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

**備抵存貨評價損失之評估****事項說明**

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
110208臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓  
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)；存貨重要會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 110 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 219,568 仟元及新台幣 76,498 仟元。

中探公司經營測試探針及探針式連接器製造及銷售，測試探針及探針式連接器係為電子產品之零組件，由於電子產品生命週期短且市場競爭激烈，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。中探公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於個別辨認有過時與毀損之存貨則採淨變現價值提列損失。

由於中探公司存貨金額重大項目眾多，且個別辨認過時或毀損存貨項目淨變現價值常涉及管理階層主觀判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，故本會計師將存貨備抵跌價損失評估列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得中探公司存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間一致採用，並評估其提列政策合理性。
2. 取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
3. 核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

#### 銷貨收入之真實性

##### 事項說明

收入認列之會計政策請詳財務報表附註四(二十六)；營業收入之會計科目說明請詳財務報表附註六(十八)。

中探公司之主要銷售對象穩定且主要為知名大廠，如有新進前十大銷貨客戶，可能對於中探公司之財務報表影響較為重大，且銷貨收入具有先天之高度風險，因此本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入真實性列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得新進前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋重要相關資訊予以核對。

2. 測試新進前十大銷貨客戶之授信條件核准。
3. 取得新進前十大銷貨客戶之銷貨明細並抽核相關憑證。
4. 發函詢證新進前十大銷貨客戶之應收帳款。
5. 取得新進前十大銷貨客戶期後收款明細並抽核相關憑證。

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

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

中探公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中探公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中探公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中探公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中探公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中探公司民國 110 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

徐永堅



前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(90)台財證(六)字第 157088 號  
前財政部證券管理委員會  
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號  
中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 1 7 日

中國探採股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110年及109年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	229,578	7	\$	205,793	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			6,169	-		8,138	1
1150	應收票據淨額	六(三)		754	-		837	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		347,683	11		270,408	14
1180	應收帳款—關係人淨額	七		2,168	-		5,382	-
1200	其他應收款			6,047	-		4,875	-
130X	存貨	六(四)		143,070	4		115,017	6
1470	其他流動資產			15,993	1		17,318	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>751,462</u>	<u>23</u>		<u>627,768</u>	<u>32</u>
<b>非流動資產</b>								
1550	採用權益法之投資	六(五)		1,493,942	46		1,163,784	59
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		915,185	28		103,773	5
1755	使用權資產	六(七)		16,705	-		37,084	2
1780	無形資產			20,436	1		10,108	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		30,779	1		26,626	1
1900	其他非流動資產			21,541	1		13,168	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>2,498,588</u>	<u>77</u>		<u>1,354,543</u>	<u>68</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>3,250,050</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,982,311</u>	<u>100</u>

(續次頁)

中國泰生股份有限公司  
個體資產負債表  
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	110 年 12 月 31 日			109 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(八)	\$	50,500	2	\$	70,000	4
2130	合約負債—流動	六(十八)		7,835	-		2,184	-
2170	應付帳款			55,433	2		42,190	2
2180	應付帳款—關係人	七		228,614	7		41,904	2
2200	其他應付款	六(九)		133,924	4		96,430	5
2220	其他應付款項—關係人	七		13,775	1		16,238	1
2230	本期所得稅負債			1,677	-		2,813	-
2280	租賃負債—流動			5,858	-		9,824	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)		9,761	-		-	-
2399	其他流動負債—其他			4,588	-		3,161	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>511,965</u>	<u>16</u>		<u>284,744</u>	<u>14</u>
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債—非流動	六(二)		72	-		-	-
2530	應付公司債	六(十)		341,157	11		-	-
2540	長期借款	六(十一)		436,168	13		-	-
2560	本期所得稅負債—非流動			1,656	-		5,961	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)		98,117	3		97,956	5
2580	租賃負債—非流動			11,334	-		27,879	2
2600	其他非流動負債	六(十二)		9,263	-		16,884	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>897,767</u>	<u>27</u>		<u>148,680</u>	<u>8</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,409,732</u>	<u>43</u>		<u>433,424</u>	<u>22</u>
<b>權益</b>								
股本 六(十四)								
3110	普通股股本			660,477	20		654,064	33
3140	預收股本			40,485	1		1,100	-
資本公積 六(十五)								
3200	資本公積			623,515	19		474,930	24
保留盈餘 六(十六)								
3310	法定盈餘公積			119,210	4		110,721	5
3320	特別盈餘公積			52,048	2		81,161	4
3350	未分配盈餘			433,818	14		310,987	16
3400	其他權益	六(十七)	(	63,009)	( 2)	(	57,850)	( 3)
3500	庫藏股票	六(十四)	(	26,226)	( 1)	(	26,226)	( 1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,840,318</u>	<u>57</u>		<u>1,548,887</u>	<u>78</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>3,250,050</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,982,311</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：蔡伯晨



會計主管：廖勝嘉



中國探採股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國110年及109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)

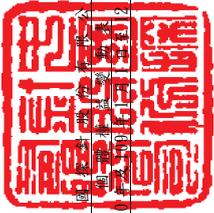
項目	附註	110 年 度		109 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)	\$ 1,159,840	100	\$ 968,101	100
5000 營業成本	六(四)	( 853,224)	( 74)	( 674,158)	( 70)
5900 營業毛利		306,616	26	293,943	30
5910 未實現銷貨利益	六(五)	( 42)	-	-	-
5950 營業毛利淨額		306,574	26	293,943	30
營業費用	六(二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		( 132,550)	( 12)	( 134,171)	( 14)
6200 管理費用		( 119,516)	( 10)	( 105,554)	( 11)
6300 研究發展費用		( 61,804)	( 5)	( 62,002)	( 6)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 2,121)	-	448	-
6000 營業費用合計		( 315,991)	( 27)	( 301,279)	( 31)
6900 營業損失		( 9,417)	( 1)	( 7,336)	( 1)
營業外收入及支出					
7100 利息收入		124	-	162	-
7010 其他收入		2,137	-	5,437	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	( 847)	-	( 10,499)	( 1)
7050 財務成本		( 3,892)	-	( 827)	-
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(五)	189,867	16	109,267	11
7000 營業外收入及支出合計		187,389	16	103,540	11
7900 稅前淨利		177,972	15	96,204	10
7950 所得稅費用	六(二十三)	( 2,894)	-	( 1,983)	-
8200 本期淨利		\$ 175,078	15	\$ 94,221	10
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 61)	-	(\$ 2,255)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	12	-	451	-
8310 不重分類至損益之項目總額		( 49)	-	( 1,804)	-
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	六(十七)	( 11,642)	( 1)	15,641	1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十七) (二十三)	2,328	-	( 3,128)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		( 9,314)	( 1)	12,513	1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 9,363)	( 1)	\$ 10,709	1
8500 本期綜合損益總額		\$ 165,715	14	\$ 104,930	11
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 2.70		\$ 1.48	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 2.56		\$ 1.47	

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：蔡伯晨 

會計主管：廖勝嘉 



中國航空電子股份有限公司  
中國證券交易所登錄證號：101010101

民國110年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	股本		公積金		盈餘		盈餘		其他		權益	
	股本	預收股本	資本	公積金	法定盈餘	公積金	特別盈餘	盈餘	未分配	盈餘	其他權益	總額
109年												
1月1日餘額	\$ 649,107	\$ -	\$ 2,560	\$ 462,634	\$ 102,294	\$ 39,030	\$ 341,902	\$ -	\$ 64,561	(\$ 16,600)	\$ -	\$ 1,516,366
本期淨利	-	-	-	-	-	-	94,221	-	-	-	-	94,221
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,804	-	12,513	-	-	10,709
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	92,417	-	12,513	-	-	104,930
108年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,427	-	(8,427)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	42,131	(42,131)	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(65,250)	-	-	-	-	(65,250)
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	1,816	-	-	-	-	-	10,798	-	12,614
員工行使認股權發行新股	-	-	-	6,869	-	-	-	-	-	-	-	10,456
限制員工權利新股收回註銷	5,047	(90)	(1,460)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	(7,524)	-	-	-	(7,524)	(7,524)
庫藏股轉換予員工	-	-	-	3,521	-	-	-	-	-	(52,506)	(52,506)	(52,506)
12月31日餘額	\$ 654,064	\$ -	\$ 1,100	\$ 474,930	\$ 110,721	\$ 81,161	\$ 310,987	\$ -	\$ 52,048	(\$ 5,802)	(\$ 26,226)	\$ 1,548,887
110年												
1月1日餘額	\$ 654,064	\$ -	\$ 1,100	\$ 474,930	\$ 110,721	\$ 81,161	\$ 310,987	\$ -	\$ 52,048	(\$ 5,802)	(\$ 26,226)	\$ 1,548,887
本期淨利(淨損)	-	-	-	-	-	-	175,078	-	-	-	-	175,078
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	49	-	9,314	-	-	9,363
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	175,029	-	9,314	-	-	184,343
109年度盈餘指撥及分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,489	-	(8,489)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(29,113)	29,113	-	-	-	-	-
分配現金股利	-	-	-	-	-	-	(68,187)	-	-	-	-	(68,187)
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	-	1,379	-	-	-	-	-	4,155	-	5,534
員工行使認股權發行新股	6,563	-	5,267	21,863	-	-	-	-	-	-	-	33,693
限制員工權利新股收回註銷	(150)	-	-	150	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權之變動數	-	-	-	-	-	-	(4,635)	-	-	-	-	(4,635)
發行可轉換公司債	-	-	-	28,213	-	-	-	-	-	-	-	28,213
發行可轉換公司債轉換	-	-	-	96,980	-	-	-	-	-	-	-	96,980
12月31日餘額	\$ 660,477	\$ -	\$ 40,485	\$ 623,515	\$ 119,210	\$ 52,048	\$ 433,818	\$ -	\$ 61,362	(\$ 1,647)	(\$ 26,226)	\$ 1,840,318

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：蔡伯晨



會計主管：廖勝嘉

中國探針股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 177,972	\$ 96,204
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(六) 19,839	21,549
使用權資產折舊費用	六(七) 9,142	11,477
各項攤提	六(二十一) 5,604	6,259
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 2,122	( 448 )
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益	六(二) ( 267 )	( 1,919 )
利息費用	六(二十) 3,892	827
利息收入	( 124 )	( 162 )
股份基礎給付之酬勞成本	六(十三) 5,534	16,250
採用權益法認列之子公司損益之份額淨額	六(五) ( 189,867 )	( 109,267 )
處分不動產、廠房及設備利益	( 1,749 )	( 1,789 )
未實現銷貨利益	六(五) 42	-
租賃修改利益	六(十九) 397	-
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		
應收票據	262	2,600
應收帳款	( 76,362 )	61,220
其他應收款	( 1,172 )	( 3,633 )
存貨	( 28,053 )	( 26,399 )
預付款項	( 943 )	( 5,525 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	5,651	623
應付票據	-	( 340 )
應付帳款	199,952	3,085
其他應付款	29,962	12,604
其他流動負債	1,427	( 569 )
其他非流動負債	( 7,681 )	121
營運產生之現金流入	155,580	82,768
收取之利息	124	162
支付所得稅	( 6,578 )	( 2,641 )
營業活動之淨現金流入	149,126	80,289

(續次頁)

中國探針股份有限公司  
個體現金流量表  
民國110年及109年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	110年1月1日 至12月31日	109年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(五)	\$ -	(\$ 8,609)
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十五)	( 829,987)	( 6,878)
處分不動產、廠房及設備價款		570	60
取得無形資產		( 12,454)	( 7,044)
存出保證金減少(增加)		2,435	( 728)
非流動資產增加		( 15,772)	( 7,917)
受限制銀行存款增加	八	( 142)	( 7)
投資活動之淨現金流出		( 855,350)	( 31,123)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款		-	70,000
償還短期借款		( 19,500)	-
支付之利息		( 2,133)	( 827)
發行公司債	六(十)	505,000	-
舉借長期借款		445,929	-
員工認股權行使發行新股		33,693	10,456
買回有償之限制員工權利新股		( 150)	( 90)
租賃本金償還		( 9,671)	( 11,080)
對子公司增資	六(五)	( 154,972)	( 112,860)
買回庫藏股	六(十四)	-	( 52,506)
庫藏股轉換予員工	六(十四)	-	26,165
發放現金股利	六(十六)	( 68,187)	( 65,250)
籌資活動之淨現金流入(流出)		730,009	( 135,992)
本期現金及約當現金增加(減少)數		23,785	( 86,826)
期初現金及約當現金餘額		205,793	292,619
期末現金及約當現金餘額		\$ 229,578	\$ 205,793

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：蔡伯晨



會計主管：廖勝嘉





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，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

本個體財務報告已於民國111年3月17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

下表彙列金管會認可之民國110年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「2021年6月30日後之新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國110年4月1日(註)
註：金管會允許提前於民國110年1月1日適用。	

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

#### (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

下表彙列金管會認可之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(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之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17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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(包括衍生性工具)。

(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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易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. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (六) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (七) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (八) 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。

#### (九) 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) 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。

#### (十一) 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
其他設備	2年	～	14年

## (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

## (十三) 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。

## (十四) 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。

## (十五) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減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程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十七) 應付可轉換公司債

1. 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，其處理如下：
  - (1) 嵌入之賣回權與買回權：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) 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；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。
  - (3) 嵌入之轉換權(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」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
  - (4) 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
  - (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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 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) 非避險之衍生工具及嵌入衍生工具

非避險之衍生工具於原始認列時按簽訂合約當日之公允價值衡量，帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (二十一) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。

## (二十二) 員工股份基礎給付

1. 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。

### 2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給予之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積」。

## (二十三) 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之所得稅，嗣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。

#### (二十四) 股本

1. 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。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十五) 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。

## (二十六) 收入認列

### 1. 產品銷售收入

- (1) 本公司研發、製造並銷售探針相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 探針相關產品之銷售收入係依客戶採購之商品數量及品項報價議定後之價格認列。銷貨交易之收款條件依一般商業交易模式議定。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

### 2. 取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

## (二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司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。本公司已將新型冠狀病毒造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，並將持續評估其對財務狀況與財務績效之影響。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. 應收票據及帳款減損評估

應收票據及帳款減損評估過程中，本公司係依歷史經驗及其他已知原因評估可能發生之信用損失，需依賴主觀判斷並依據準備矩陣為基礎估計預期信用損失。

## 2. 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。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金

	110年12月31日	109年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 1,349	\$ 1,268
支票存款及活期存款	228,229	204,525
	<u>\$ 229,578</u>	<u>\$ 205,793</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. 本公司銀行存款動撥受限及轉供質押者已轉列「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(負債)

資產項目	110年12月31日	109年12月31日
流動項目：		
開放型基金	\$ 5,990	\$ 5,990
衍生工具	-	1,936
評價調整	179	212
合計	<u>\$ 6,169</u>	<u>\$ 8,138</u>
負債項目		
非流動項目：		
非避險之衍生工具 (轉換公司債選擇權)	\$ 1,443	\$ -
評價調整	(1,371)	-
合計	<u>\$ 72</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 110 年及 109 年度認列之淨利益分別計\$267及\$1,919。
2. 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。
3. 本公司發行可轉換公司債產生之透過損益按公允價值衡量之金融負債相關說明請詳附註六(十二)。
4. 本公司承作未適用避險會計之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

109年12月31日

衍生金融資產	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：		
遠期外匯合約	USD \$5,320	109/12/30~110/07/30

5. 本公司簽訂之遠期外匯交易係為規避進口及外銷價款與外幣部位之匯率風險，未適用避險會計。

(三) 應收票據及帳款

	110年12月31日	109年12月31日
應收票據	\$ 1,057	\$ 1,320
減：備抵損失	( 303)	( 483)
	\$ 754	\$ 837
應收帳款	\$ 352,778	\$ 273,230
減：備抵損失	( 5,095)	( 2,822)
	\$ 347,683	\$ 270,408

1. 應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
2. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 109 年 1 月 1 日客戶合約之應收帳款及應收票據餘額為 \$330,169。
3. 本公司之應收帳款並未持有任何擔保品。
4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值；最能代表本公司應收帳款於民國 110 年及 109 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。

(四) 存貨

	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 19,594	(\$ 6,612)	\$ 12,982
在製品	15,778	( 3,043)	12,735
半成品	61,167	( 27,965)	33,202
製成品	122,155	( 38,035)	84,120
商品	874	( 843)	31
	\$ 219,568	(\$ 76,498)	\$ 143,070

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 27,455	(\$ 4,123)	\$ 23,332
在製品	11,525	( 1,573)	9,952
半成品	46,051	( 18,442)	27,609
製成品	88,872	( 34,787)	54,085
商品	883	( 844)	39
	<u>\$ 174,786</u>	<u>(\$ 59,769)</u>	<u>\$ 115,017</u>
		110年度	109年度
已出售存貨成本		\$ 828,336	\$ 653,094
存貨跌價損失(回升利益)		16,729	( 5,539)
存貨報廢損失		7,780	25,819
存貨盤盈		379	784
		<u>\$ 853,224</u>	<u>\$ 674,158</u>

本公司民國 109 年度因存貨去化及報廢呆滯存貨致產生存貨跌價回升利益。

(五) 採用權益法之投資

	110年	109年
1月1日	\$ 1,163,784	\$ 923,182
增加採用權益法之投資	154,972	121,469
採用權益法之投資損益份額	189,867	109,267
未實現內部銷貨利益	( 42)	-
已實現內部處分資產利益	1,638	1,749
保留盈餘變動	( 4,635)	( 7,524)
其他權益變動(附註六(十七))	( 11,642)	15,641
12月31日	<u>\$ 1,493,942</u>	<u>\$ 1,163,784</u>
	110年12月31日	109年12月31日
Great Esteem Services Limited	\$ 1,165,283	\$ 955,029
CCP CONNECTION PLATFORM, INC.	18,504	16,977
上泉投資股份有限公司	56,617	77,042
MEGA CRYSTAL LTD.	39,907	31,557
C. C. P. Kontakt GmbH	2,929	3,087
C. C. P. Japan	6,991	6,333
C. C. P. ASIA PTE. LTD.	4,976	5,007
C. C. P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	6,007	6,626
中探探針(福建)有限公司	192,728	62,126
	<u>\$ 1,493,942</u>	<u>\$ 1,163,784</u>

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 110 年度合併財務報表附註四、(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
110年1月1日						
成本	\$ 26,236	\$ 30,090	\$ 265,363	\$ 12,544	\$ 65,811	\$ 400,044
累計折舊及減損	-	( 22,522)	( 226,056)	( 10,675)	( 37,018)	( 296,271)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 7,568</u>	<u>\$ 39,307</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 28,793</u>	<u>\$ 103,773</u>
110年						
1月1日	\$ 26,236	\$ 7,568	\$ 39,307	\$ 1,869	\$ 28,793	\$ 103,773
增添	801,831	9,415	12,443	672	5,862	830,223
處分	-	-	( 459)	-	-	( 459)
重分類	-	-	1,487	-	-	1,487
折舊費用	-	( 2,225)	( 9,770)	( 628)	( 7,216)	( 19,839)
12月31日	<u>\$ 828,067</u>	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 43,008</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 27,439</u>	<u>\$ 915,185</u>
110年12月31日						
成本	\$ 828,067	\$ 39,505	\$ 278,834	\$ 13,172	\$ 73,649	\$ 1,233,227
累計折舊及減損	-	( 24,747)	( 235,825)	( 11,260)	( 46,210)	( 318,042)
	<u>\$ 828,067</u>	<u>\$ 14,758</u>	<u>\$ 43,009</u>	<u>\$ 1,912</u>	<u>\$ 27,439</u>	<u>\$ 915,185</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他設備	合計
109年1月1日						
成本	\$ 26,236	\$ 30,090	\$ 263,208	\$ 11,528	\$ 69,155	\$ 400,217
累計折舊及減損	-	(20,243)	(217,636)	(10,686)	(37,259)	(285,824)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 9,847</u>	<u>\$ 45,572</u>	<u>\$ 842</u>	<u>\$ 31,896</u>	<u>\$ 114,393</u>
109年						
1月1日	\$ 26,236	\$ 9,847	\$ 45,572	\$ 842	\$ 31,896	\$ 114,393
增添	-	-	3,036	1,548	2,294	6,878
處分	-	-	-	(60)	-	(60)
重分類	-	-	2,727	-	1,384	4,111
折舊費用	-	(2,279)	(12,028)	(461)	(6,781)	(21,549)
12月31日	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 7,568</u>	<u>\$ 39,307</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 28,793</u>	<u>\$ 103,773</u>

109年12月31日						
成本	\$ 26,236	\$ 30,090	\$ 265,363	\$ 12,544	\$ 65,811	\$ 400,044
累計折舊及減損	-	(22,522)	(226,056)	(10,675)	(37,018)	(296,271)
	<u>\$ 26,236</u>	<u>\$ 7,568</u>	<u>\$ 39,307</u>	<u>\$ 1,869</u>	<u>\$ 28,793</u>	<u>\$ 103,773</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。
3. 本公司於民國 110 年度土地及房屋交易，請詳附表三之說明。

(七)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 6 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司承租之部分辦公室、公務車及停車位之租賃期間不超過 12 個月。
3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
房屋	\$ 16,628	\$ 36,992
運輸設備(公務車)	77	92
	<u>\$ 16,705</u>	<u>\$ 37,084</u>
	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
房屋	\$ 8,818	\$ 10,069
運輸設備(公務車)	324	1,408
	<u>\$ 9,142</u>	<u>\$ 11,477</u>

4. 本公司於民國 110 年及 109 年度使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$7,757。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 411	\$ 588
屬短期租賃合約之費用	3,157	1,462
合計	<u>\$ 3,568</u>	<u>\$ 2,050</u>

6. 本公司於民國 110 年及 109 年度租賃現金流出總額分別為 \$13,239 及 \$13,130。

(八)短期借款

<u>借款性質</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行信用借款	<u>\$ 50,500</u>	0.90%~1.09%	無
<u>借款性質</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行信用借款	<u>\$ 70,000</u>	0.90%~0.93%	無

(九) 其他應付款

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 65,871	\$ 48,803
應付保險費	15,328	5,430
應付研發及耗材	9,850	9,722
應付勞務費	3,433	3,725
其他	39,442	28,750
	<u>\$ 133,924</u>	<u>\$ 96,430</u>

(十) 應付公司債

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付公司債	\$ 360,800	\$ -
減：應付公司債折價	( <u>19,643</u> )	<u>-</u>
	<u>\$ 341,157</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行之國內可轉換公司債

(1) 本公司國內第4次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- A. 本公司經主管機關核准募集及發行國內第4次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，募集總額計\$505,000，票面利率0%，發行期間5年，流通期間自民國110年8月27日至115年8月27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110年8月27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三個月翌日起，至到期日止，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價模式予以訂定，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價模式予以調整。本轉換公司債發行時轉換價格為每股新台幣40.8元。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿三年及四年時，要求本公司以債券面額加計100.75%及101.00%之利息補償金將其所持有之轉換公司債買回。

E. 當本轉換公司債發行滿三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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三個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，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(包括由櫃檯買賣中心買回)、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)截至民國110年12月31日止，本轉換公司債面額計\$139,200已申請換為普通股3,412仟股，業已於民國111年3月2日完成變更登記。

(3)於民國110年12月31日，本公司未有自櫃檯買賣中心買回本轉換公司債之情事。

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「金融工具：表達」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\$28,213。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際財務報導準則第9號「金融工具」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1.20%。

#### (十一) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	110年12月31日
長期銀行借款			
信用借款	自110年9月29日至113年12月24日，並按月付息及到期償還本金	1.30%	\$ 180,000
	自110年9月29日至115年9月29日，並按月付息，另自112年9月29日開始按36期分期償還本金	1.25%	150,000
	自110年12月24日至113年12月24日，並按月付息，另自110年12月24日開始每個3月為一期，每期償還本金6%	1.21%	65,929
	自110年12月24日至115年12月24日，並按月本息平攤還	1.20%	<u>50,000</u>
小計			445,929
減：一年或一營業週期內到期之長期借款			( <u>9,761</u> )
			<u>\$ 436,168</u>

## (十二) 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：

	110年12月31日	109年12月31日
確定福利義務現值	\$ 12,480	\$ 21,954
計畫資產公允價值	( 3,229)	( 5,081)
淨確定福利負債	<u>\$ 9,251</u>	<u>\$ 16,873</u>

(表列其他非流動負債)

(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
110年			
1月1日餘額	\$ 21,954	(\$ 5,081)	\$ 16,873
當期服務成本	65	( 15)	50
利息費用(收入)	95	-	95
	<u>22,114</u>	<u>( 5,096)</u>	<u>17,018</u>
再衡量數：			
人口統計假設變動影響數	571	-	571
財務假設變動影響數	( 153)	( 119)	( 272)
經驗調整	( 238)	-	( 238)
	<u>180</u>	<u>( 119)</u>	<u>61</u>
提撥退休基金	-	( 7,828)	( 7,828)
支付退休金	( 9,814)	9,814	-
12月31日餘額	<u>\$ 12,480</u>	<u>(\$ 3,229)</u>	<u>\$ 9,251</u>

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
109年			
1月1日餘額	\$ 23,748	(\$ 9,270)	\$ 14,478
當期服務成本	56	( 67)	( 11)
利息費用(收入)	173	-	173
	<u>23,977</u>	<u>( 9,337)</u>	<u>14,640</u>
再衡量數：			
財務假設變動	400	( 318)	82
影響數			
經驗調整	2,173	-	2,173
	<u>2,573</u>	<u>( 318)</u>	<u>2,255</u>
提撥退休基金	-	( 22)	( 22)
支付退休金	( 4,596)	4,596	-
12月31日餘額	<u>\$ 21,954</u>	<u>(\$ 5,081)</u>	<u>\$ 16,873</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。民國110年及109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：

	110年度	109年度
折現率	<u>0.59%</u>	<u>0.48%</u>
未來薪資增加率	<u>3.00%</u>	<u>3.00%</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百分之九十估計。

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：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
110年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 417)</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 374</u>	<u>(\$ 358)</u>
109年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	<u>(\$ 679)</u>	<u>\$ 688</u>	<u>\$ 568</u>	<u>(\$ 563)</u>

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 111 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$8。

(7)截至民國 110 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 3 年。

退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	6,556
1-5年		4,828
5年以上		1,622
	\$	<u>13,006</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 110 年及 109 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$8,547 及\$7,899。

### (十三) 股份基礎給付

1.民國 110 年及 109 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
限制員工權利新股計畫	108.12.24	620	3年	說明(1)及(2)
員工認股權計畫	106.05.15	2,400	5年	說明(3)
員工認股權計畫	106.12.07	1,600	5年	說明(4)
庫藏股轉讓員工	109.11.02	900	-	立即既得

(1)依員工繼續服務期間(屆滿一至三年不等)之不同，按 40%、30%、30% 之比率分批行使限制員工權利新股，到期日為民國 111 年 12 月 24 日。

(2)本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

(3)依員工繼續服務期間(屆滿二至四年不等)之不同，按 50%、25%、25% 之比率分批行使員工認股權，到期日為民國 111 年 5 月 14 日。

(4)依員工繼續服務期間(屆滿二至四年不等)之不同，按 50%、25%、25% 之比率分批行使員工認股權，到期日為民國 111 年 12 月 6 日。

(5)上述股份基礎給付協議均係以權益交割。

2. 民國 110 年及 109 年度本公司因離職收回限制員工權利股數分別為 15 仟股及 9 仟股。
3. 民國 110 年及 109 年 12 月 31 日尚未行使限制員工權利新股分別為 221 仟股及 392 仟股。
4. 上述員工認股權計畫詳細資訊如下：

	110年	
	員工認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外員工認股權	2,444	29.01
本期執行員工認股權	(1,183)	28.48
12月31日期末流通在外員工認股權	1,261	28.99
12月31日期末可執行員工認股權	910	28.80

	109年	
	員工認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外員工認股權	2,982	\$ 29.99
本期執行員工認股權	(359)	29.15
本期失效員工認股權	(179)	28.96
12月31日期末流通在外員工認股權	2,444	29.01
12月31日期末可執行員工認股權	1,557	29.04

5. 資產負債表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	110年12月31日		109年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (元)	股數 (千股)	履約價格 (元)
106.05.15	111.05.14	712	28.60	1,340	28.60
106.12.07	111.12.06	550	29.50	1,104	29.50

6. 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)
限制員工權利 新股計畫	108.12.24	33.2	10	-	3	-	-	38.77
員工認股權計畫	106.05.15	33.8	33.8	37.92%	3.5	-	0.74%	9.69
員工認股權計畫	106.05.15	33.8	33.8	37.47%	4	-	0.77%	10.24
員工認股權計畫	106.05.15	33.8	33.8	36.88%	4.5	-	0.81%	10.72
員工認股權計畫	106.12.07	32.9	32.9	34.11%	3.5	-	0.57%	8.48
員工認股權計畫	106.12.07	32.9	32.9	35.89%	4	-	0.61%	9.51
員工認股權計畫	106.12.07	32.9	32.9	36.04%	4.5	-	0.65%	10.14

7. 本公司庫藏股票轉讓員工之公允資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	每單位 酬勞成本(元)
庫藏股票轉讓予員工	109.11.02	33.2	29.16	4.04

8. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	110年度	109年度
權益交割	\$ 5,534	\$ 16,250

#### (十四)股本

1. 民國 110 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,000,000，分為300,000 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\$660,477，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	
	110年	109年
1月1日	64,508	64,911
員工執行認股權	656	504
收回股份	-	( 1,798)
庫藏股轉讓予員工	-	900
限制員工權利新股註銷	( 15)	( 9)
12月31日	65,149	64,508

2. 本公司於民國 108 年 2 月 1 日經董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十三))，新股發行基準日為民國 108 年 12 月 24 日，每股認購價格為 10 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

### 3. 庫藏股

#### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	110年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	898	\$ 26,226

持有股份之公司名稱	收回原因	109年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	898	\$ 26,226

(2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(5) 民國 109 年度庫藏股轉讓予本公司及子公司員工股數 900 仟股，其員工酬勞成本及轉讓金額分別為 \$3,636 及 \$26,165。前述金額高於庫藏股帳面金額，故差額認列庫藏股交易所產生之資本公積。

#### (十五) 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	員工認股權	限制員工權利新股	認列對子公司所有權益變動	庫藏股票交易	合計
110年1月1日	\$436,566	\$ 317	\$ 20,973	\$ -	\$ 13,542	\$ 11	\$ 3,521	\$ 474,930
員工執行認股權	36,011	-	( 14,148)	-	-	-	-	21,863
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	1,379	-	-	-	-	1,379
限制員工權利新股既得	4,920	-	-	( 4,920)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	-	-	150	-	-	150
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	-	-
發行可轉換公司債	-	-	-	28,213	-	-	-	28,213
可轉換公司債轉換	104,835	-	-	( 7,855)	-	-	-	96,980
110年12月31日	<u>\$582,332</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 8,204</u>	<u>\$ 20,358</u>	<u>\$ 8,772</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 3,521</u>	<u>\$ 623,515</u>

	發行 溢價	處分 資產增益	員工 認股權	認股權	限制員工 權利新股	認列對子公司 所有權益變動	庫藏股 票交易	合計
109年1月1日	\$415,644	\$ 317	\$ 26,648	\$ -	\$ 20,014	\$ 11	\$ -	\$ 462,634
員工執行認股權	14,360	-	( 7,491)	-	-	-	-	6,869
股份基礎給付之酬勞成本	-	-	1,816	-	-	-	-	1,816
限制員工權利新股既得	6,562	-	-	( 6,562)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	-	-	-	-	90	-	-	90
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	3,521	3,521
109年12月31日	<u>\$436,566</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 20,973</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,542</u>	<u>\$ 11</u>	<u>\$ 3,521</u>	<u>\$ 474,930</u>

#### (十六) 保留盈餘

- 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。
- 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。
- 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。
- (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，嗣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 110 年 7 月 1 日及 109 年 6 月 22 日，經股東會決議通過民國 109 年及 108 年度盈餘分配案如下：

	109年度		108年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 8,489		\$ 8,427	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 29,113)		42,131	
現金股利	<u>68,187</u>	\$ 1.05	<u>65,250</u>	\$ 1.03
	<u>\$ 47,563</u>		<u>\$115,808</u>	

(2)本公司於民國 111 年 3 月 17 日經董事會提議對民國 110 年度盈餘分派議案如下：

	110年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 17,040	
提列特別盈餘公積	9,313	
現金股利	<u>127,690</u>	\$ 1.80
	<u>\$154,043</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。

(十七) 其他權益項目揭露

	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
110年1月1日	(\$ 52,048)	(\$ 5,802)	(\$ 57,850)
外幣換算差異數 - 子公司	( 11,642)	-	( 11,642)
外幣換算差異數之稅額 - 子公司	2,328	-	2,328
股份基礎給付之酬勞成本	-	<u>4,155</u>	<u>4,155</u>
110年12月31日	<u>(\$ 61,362)</u>	<u>(\$ 1,647)</u>	<u>(\$ 63,009)</u>
	外幣換算	員工未賺得酬勞	總計
109年1月1日	(\$ 64,561)	(\$ 16,600)	(\$ 81,161)
外幣換算差異數 - 子公司	15,641	-	15,641
外幣換算差異數之稅額 - 子公司	( 3,128)	-	( 3,128)
股份基礎給付之酬勞成本	-	<u>10,798</u>	<u>10,798</u>
109年12月31日	<u>(\$ 52,048)</u>	<u>(\$ 5,802)</u>	<u>(\$ 57,850)</u>

(十八) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要產品別：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
銷貨收入：		
探針	\$ 1,043,862	\$ 896,918
其他	115,978	71,183
合計	<u>\$ 1,159,840</u>	<u>\$ 968,101</u>

2. 合約負債

本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>109年1月1日</u>
合約負債：			
合約負債-預收貨款	\$ 7,835	\$ 2,184	\$ 1,561

期初合約負債本期認列收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入	\$ 2,154	\$ 1,055

(十九) 其他利益及損失

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
處分不動產、廠房及設備利益	\$ 111	\$ -
外幣兌換損失	( 3,073)	( 14,206)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(負債)淨利益	267	1,919
租賃修改利益	397	-
其他	1,451	1,788
	<u>(\$ 847)</u>	<u>(\$ 10,499)</u>

(二十) 財務成本

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 1,722	\$ 239
應付公司債折價攤銷	1,759	-
租賃負債	411	588
	<u>\$ 3,892</u>	<u>\$ 827</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
員工福利費用	\$ 262,878	\$ 239,542
不動產、廠房及設備折舊費用	19,839	21,549
使用權資產折舊	9,142	11,477
攤銷費用	5,604	6,259
	<u>\$ 297,463</u>	<u>\$ 278,827</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
薪資費用	\$ 225,624	\$ 205,572
勞健保費用	18,379	15,674
退休金費用	8,692	8,061
其他用人費用	10,183	10,235
	<u>\$ 262,878</u>	<u>\$ 239,542</u>

1. 依本公司章程規定，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 8%~20%，董事酬勞不高於 4%。
2. 本公司民國 110 年及 109 年度員工酬勞估列金額分別為 \$18,202 及 \$8,551；董事酬勞估列金額分別為 \$6,067 及 \$2,138，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 110 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 9%及 3%估列。董事會決議實際配發金為 \$18,202 及 \$6,067，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 109 年度員工酬勞及董事酬勞分別為 \$9,620 及 \$2,672，與民國 109 年度財務報表認列之差異為 1,069 及 534，已調整於民國 110 年度之損益。

本公司經董事會決議之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十三) 所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 1,274	\$ -
以前年度所得稅低(高)估	2,272	( 628)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 652)	2,611
所得稅費用	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 1,983</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
國外營運機構換算差額	(\$ 2,328)	\$ 3,128
確定福利義務之再衡量數	( 12)	( 451)
	<u>(\$ 2,340)</u>	<u>\$ 2,677</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 35,594	\$ 19,241
按法令規定不得認列項目影響數	( 34,972)	( 21,219)
課稅損失未認列之遞延所得稅資產	-	4,589
以前年度所得稅低(高)估	2,272	( 628)
所得稅費用	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 1,983</u>

### 3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	110年				
	1月1日	認列於損益	認列於其 他綜合淨利	認列於 權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵損失超限	\$ 275	\$ 267	\$ -	\$ -	\$ 542
未休假獎金	759	( 280)	-	-	479
未實現兌換損失	574	( 574)	-	-	-
備抵存貨跌價損失	11,954	3,346	-	-	15,300
應計退休金負債	3,374	( 1,536)	12	-	1,850
國外營運機構兌換差額	8,581	-	2,328	-	10,909
可轉債發行成本攤銷	-	( 83)	-	1,000	917
其他	1,109	( 327)	-	-	782
小計	<u>\$ 26,626</u>	<u>\$ 813</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>\$ 30,779</u>
-遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之投資					
損益	(\$ 92,209)	\$ 61	\$ -	\$ -	(\$ 92,148)
未實現兌換利益	-	( 624)	-	-	( 624)
其他	( 5,747)	402	-	-	( 5,345)
小計	<u>(\$ 97,956)</u>	<u>(\$ 161)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 98,117)</u>
合計	<u>(\$ 71,330)</u>	<u>\$ 652</u>	<u>\$ 2,340</u>	<u>\$ 1,000</u>	<u>(\$ 67,338)</u>

(以下空白)

		109年			
				認列於其	
		1月1日	認列於損益	他綜合淨利	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
備抵損失超限	\$ 287	(\$ 12)	\$ -	\$ 275	
未休假獎金	687	72	-	759	
未實現兌換損失	1,224	( 650)	-	574	
備抵存貨跌價損失	13,062	( 1,108)	-	11,954	
應計退休金負債	2,895	28	451	3,374	
國外營運機構兌換差額	11,709	-	( 3,128)	8,581	
其他	1,459	( 350)	-	1,109	
小計	<u>\$ 31,323</u>	<u>(\$ 2,020)</u>	<u>(\$ 2,677)</u>	<u>\$ 26,626</u>	
-遞延所得稅負債：					
採用權益法認列之投資					
損益	(\$ 91,729)	(\$ 480)	\$ -	(\$ 92,209)	
其他	( 5,636)	( 111)	-	( 5,747)	
小計	<u>(\$ 97,365)</u>	<u>(\$ 591)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 97,956)</u>	
合計	<u>(\$ 66,042)</u>	<u>(\$ 2,611)</u>	<u>(\$ 2,677)</u>	<u>(\$ 71,330)</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 108 年度。

(二十四) 每股盈餘

		110年度		
		稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>				
歸屬於母公司普通股股東之				
本期淨利	\$ 175,078	64,878	\$ 2.70	
<u>稀釋每股盈餘</u>				
歸屬於母公司普通股股東之				
本期淨利	175,078	64,878		
具稀釋作用之潛在普通股之				
影響				
-員工酬勞	-	396		
-員工認股權	-	6		
-限制型股票	-	175		
-轉換公司債	1,676	3,504		
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	<u>\$ 176,754</u>	<u>68,959</u>	<u>\$ 2.56</u>	

	109年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	\$ 94,221	63,562	\$ 1.48
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	94,221	63,562	
具稀釋作用之潛在普通股之 影響			
-員工酬勞	-	378	
-限制型股票	-	336	
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	\$ 94,221	\$ 64,276	\$ 1.47

(二十五) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	110年度	109年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 830,223	\$ 6,878
加：期初應付設備款	-	-
減：期末應付設備款	(236)	-
本期支付現金	\$ 829,987	\$ 6,878

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	110年度	109年度
可轉換公司債轉換成股本	\$ 131,405	\$ -

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	110年		
	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 37,703	\$ -	\$ 37,703
籌資現金流量之變動	(9,671)	505,000	495,329
其他非現金之變動	(10,840)	(163,843)	(174,683)
12月31日	\$ 17,192	\$ 341,157	\$ 358,349

109年

	租賃負債	應付公司債	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 41,335	\$ -	\$ 41,335
籌資現金流量之變動 (	11,080)	-	( 11,080)
其他非現金之變動	7,448	-	7,448
12月31日	\$ 37,703	\$ -	\$ 37,703

本公司民國 110 年及 109 年度來自籌資活動之負債之變動，除上述表所列，餘皆為籌資現金流量之變動，未有非現金之變動，請參閱合併現金流量表。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司關係
CCP CONNECTION PLATFORM, INC.	本公司之子公司
C. C. P. Kontakt GmbH	本公司之子公司
C. C. P. JAPAN CO., LTD.	本公司之子公司
C. C. P. ASIA PTE. LTD.	本公司之子公司
中探探針(福建)有限公司	本公司之子公司
C. C. P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	本公司之子公司
上泉投資股份有限公司	本公司之子公司
東莞中探探針有限公司	本公司間接轉投資之子公司
中探國際(香港)有限公司	本公司間接轉投資之子公司
意頻國際有限公司	本公司間接轉投資之子公司
晶英科技股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司
東莞統星精密科技有限公司	本公司間接轉投資之子公司
宣帆電子股份有限公司	本公司間接轉投資之子公司
東莞皓星精密電鍍有限公司	本公司間接轉投資之子公司
東莞旭星精密科技有限公司	本公司間接轉投資之子公司

## (二)與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品銷售：		
—子公司	\$ 40,602	\$ 25,144

本公司向關係人銷貨之收款條件主要為月結 60-120 天；本公司向一般客戶銷貨之收款條件主要為月結 45-180 天。

### 2. 進貨

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
商品購買：		
—中探國際(香港)有限公司	\$ 541,039	\$ 454,566
—子公司	5,710	53
合計	<u>\$ 546,749</u>	<u>\$ 454,619</u>

本公司向關係人之進貨付款條件為月結 30~90 天；本公司向一般客戶之進貨付款條件為月結 30-90 天。

### 3. 技術服務支出

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
技術服務費：		
—CCP CONNECTION PLATFORM, INC.	\$ 20,042	\$ 19,366
—其他子公司	22,843	18,119
合計	<u>\$ 42,885</u>	<u>\$ 37,485</u>

關係人對本公司提供之技術服務，無其他同類型交易可資比較，係按雙方合約規定之價格及條件辦理。

### 4. 應收關係人款項

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
應收帳款：		
—子公司	\$ 2,168	\$ 5,382

## 5. 應付關係人款項

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
應付帳款：		
— 中探國際(香港)有限公司	\$ 225,979	\$ 41,904
— 子公司	2,635	-
其他應付款：		
— 子公司	13,775	16,238
合計	<u>\$ 242,389</u>	<u>\$ 58,142</u>

## 6. 財產交易

### 取得金融資產

	帳列 項目	交易股數 (仟股)	交易 標的	<u>110年度</u> 取得價款
上泉投資股份有限公司	採用權益法之投資	1,000	股票	\$ 10,000
中探探針(福建)有限公司	採用權益法之投資	-	股權	144,972
合計				<u>\$ 154,972</u>

	帳列 項目	交易股數 (仟股)	交易 標的	<u>109年度</u> 取得價款
上泉投資股份有限公司	採用權益法之投資	5,300	股票	\$ 53,000
中探探針(福建)有限公司	採用權益法之投資	-	股權	59,860
— 子公司	採用權益法之投資	66	股票	8,609
合計				<u>\$ 121,469</u>

## 7. 本公司提供關係人背書保證情形：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
— 東莞中探探針有限公司	\$ 308,320	\$ 228,890
— 中探國際(香港)有限公司	166,080	85,440
— 東莞統星精密科技有限公司	130,320	-
— 東莞皓星精密電鍍有限公司	86,880	-
— 東莞旭星精密科技有限公司	43,440	-
合計	<u>\$ 735,040</u>	<u>\$ 314,330</u>

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
短期員工福利	\$ 25,082	\$ 20,165
退職後福利	231	245
股份基礎給付	4,126	8,140
	<u>\$ 29,439</u>	<u>\$ 28,550</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	帳面價值		擔保用途
	110年12月31日	109年12月31日	
銀行存款 (表列「其他流動資產」)	\$ 749	\$ 607	短期借款、 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

已簽約但尚未發生之資本支出

	110年12月31日	109年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 11,165	\$ 4,798

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司民國 111 年 3 月 17 日董事會擬議之民國 110 年度盈餘分配案請詳附註六、(十六)說明。
2. 本公司民國 111 年 3 月 17 日經董事會通過現金增資案，擬增資發行普通股 17,000 仟股。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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 110 年度之策略維持與民國 109 年度相同，均係致力將負債資本比率維持在 60%以下。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產-流動	\$ 6,169	\$ 8,138
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>588,171</u>	<u>491,529</u>
	<u>\$ 594,340</u>	<u>\$ 499,667</u>
<u>金融負債</u>		
透過損益按公允價值衡量之		
金融負債-非流動	\$ 72	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融負債	1,269,332	266,762
租賃負債	<u>17,192</u>	<u>37,703</u>
	<u>\$ 1,286,596</u>	<u>\$ 304,465</u>

註：按攤銷後成本衡量之金融資產包含現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、受限制資產及存出保證金；按攤銷後成本衡量之金融負債包含短期借款、應付帳款、其他應付款、應付公司債及長期借款（包含一年內到期之長期借款）。

### 2. 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，因此受相對與本公司與子公司功能性貨幣不同之交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，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：

110年12月31日					
外幣(仟元)	匯率	帳面金額		敏感度分析	
		(新台幣)		變動幅度	損益影響
(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	\$ 13,069	27.68	\$ 361,759	1%	\$ 2,894

109年12月31日					
外幣(仟元)	匯率	帳面金額		敏感度分析	
		(新台幣)		變動幅度	損益影響
(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	\$ 10,330	28.48	\$ 294,913	1%	\$ 2,354

C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國110年及109年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為損失\$3,073及\$14,206。

#### 價格風險

- 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。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。
- 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，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。惟本公司投資金額未具重大，故無重大價格風險。

#### (2) 信用風險

- 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。

- C. 本公司判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據如下：
- (A) 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- (B) 於櫃買中心交易之債券投資，具有任一外部評等機構於資產負債表日評比為投資等級者，視該金融資產為信用風險低。
- D. 當設定獨立信評等級之投資標的調降二個級數時，本公司判斷該投資標的係屬信用風險已顯著增加。
- E. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，本公司視為已發生違約。
- F. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收票據及帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- H. 本公司考量未來前瞻性調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及帳款的備抵損失，民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~270天	逾期 271~360天	逾期 360天以上	合計
<u>110年12月31日</u>							
預期損失率	0.28%	3.18%	81.84%	70.61%	63.32%	100%	
帳面價值總額	\$ 309,447	\$ 33,311	\$ 70	\$ -	\$ 769	\$ -	\$ 343,597
備抵損失	\$ 736	\$ 898	\$ 49	\$ -	\$ 422	\$ -	\$ 2,105
	未逾期	逾期 1~90天	逾期 91~180天	逾期 181~270天	逾期 271~360天	逾期 360天以上	合計
<u>109年12月31日</u>							
預期損失率	0.24%	2.70%	70.58%	58.58%	44.71%	100%	
帳面價值總額	\$ 233,386	\$ 29,690	\$ 22	\$ 703	\$ 393	\$ 1	\$ 264,195
備抵損失	\$ 578	\$ 801	\$ 16	\$ 412	\$ 174	\$ 1	\$ 1,982

另本公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日應收票據及帳款分別共計 \$10,238 及 \$10,355 進行個別減損評估而認列減損損失分別為 \$3,293 及 \$1,323。

I. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	<u>110年12月31日</u>	<u>109年12月31日</u>
未逾期	\$ 316,405	\$ 240,035
90天內	33,319	30,124
91-180天	70	22
181-270天	-	703
271-360天	769	393
360天以上	<u>3,272</u>	<u>3,273</u>
	<u>\$ 353,835</u>	<u>\$ 274,550</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

J. 本公司採簡化作法之應收票據及帳款備抵損失變動表如下：

	<u>110年</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
1月1日	\$ 2,822	\$ 483
減損損失提列	2,301	-
減損損失迴轉	-	(180)
因無法收回而沖銷之款項	(28)	-
12月31日	<u>\$ 5,095</u>	<u>\$ 303</u>
	<u>109年</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
1月1日	\$ 2,422	\$ 1,575
減損損失提列	644	-
減損損失迴轉	-	(1,092)
因無法收回而沖銷之款項	(244)	-
12月31日	<u>\$ 2,822</u>	<u>\$ 483</u>

K. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國110年及109年12月31日分別為\$272及\$244。

L. 本公司帳列按攤銷後成本衡量之債務工具投資，於民國110年及109年12月31日均屬低信用風險，故帳面金額係按資產負債表日後12個月預期信用損失金額衡量。

### (3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由本公司財務處內予以執行並彙總。財務處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付息之活期存款、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，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。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

110年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	\$ 6,064	\$ 5,826	\$ 5,712
應付公司債	-	-	360,800
長期借款(包含一年內到期)	15,317	43,556	403,772

109年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
<u>非衍生金融負債:</u>			
租賃負債	\$ 10,276	\$ 10,369	\$ 18,153

- 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，或實際金額會顯著不同。

### (三) 公允價值資訊

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。本公司投資之衍生性金融商品屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之非上市上櫃股票皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

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、其他流動資產、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他流動負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

110年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<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				
債務證券	\$ 6,169	\$ -	\$ -	\$ 6,169
<b>負債</b>				
<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				
衍生工具	\$ -	\$ 72	\$ -	\$ 72

109年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<b>資產</b>				
<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				
衍生工具	\$ -	\$ 1,936	\$ -	\$ 1,936
債務證券	6,202	-	-	6,202
合計	\$ 6,202	\$ 1,936	\$ -	\$ 8,138

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

市場報價	上市(櫃)公司股票	開放型基金
	收盤價	淨值

B. 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，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。

- C. 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。
  - D. 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。
  - E. 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。
  - F. 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。
- 4. 民國 110 年及 109 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
  - 5. 民國 110 年及 109 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：請詳附表三。
- 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：請詳附表四。

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：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：截至民國 110 年 12 月 31 日止，本公司期末未平倉之衍生性金融商品為\$0，民國 110 年度本公司從事衍生性金融商品產生之淨利益為\$241。

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：請詳附表六。

(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）：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表九。

(以下空白)

中國探針股份有限公司  
為他人背書保證

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額 (註5)	實際動支 金額 (註6)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證(註7)	屬子公司對 母公司背書 保證(註7)	屬對大陸地 區背書保證 (註7)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	中國探針股份有限公司	東莞中探探針有限公司	東莞中探探針有限公司	\$ 368,064	\$ 309,600	\$ 308,320	\$ 99,086	-	16.75%	920,159	Y	N	Y	
0	中國探針股份有限公司	東莞統星精密科技有限公司	東莞統星精密科技有限公司	368,064	130,800	130,320	5,198	-	7.08%	920,159	Y	N	Y	
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)有限公司	中探國際(香港)有限公司	368,064	166,800	166,080	41,520	-	9.02%	920,159	Y	N	N	
0	中國探針股份有限公司	東莞時星精密電鏡有限公司	東莞時星精密電鏡有限公司	368,064	87,200	86,880	-	-	4.72%	920,159	Y	N	Y	
0	中國探針股份有限公司	東莞旭星精密科技有限公司	東莞旭星精密科技有限公司	368,064	43,600	43,440	-	-	2.36%	920,159	Y	N	Y	
1	東莞中探探針有限公司	東莞統星精密科技有限公司	東莞統星精密科技有限公司	231,065	56,680	56,472	-	-	3.07%	577,663	N	N	Y	
1	東莞中探探針有限公司	東莞統星精密電鏡有限公司	東莞統星精密電鏡有限公司	231,065	43,600	43,440	-	-	2.36%	577,663	N	N	Y	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- (3). 背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
  - (1). 有業務往來之公司。
  - (2). 公司直接或間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7). 同業間依消費關係從事實業銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：依本公司背書保證作業程序第五條背書保證之限額：

- (1). 本公司背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之五十為限。
- (2). 對單一企業背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之二十為限。
- (3). 因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。
- (4). 本辦法所稱淨值，係指證券發行人財務報告編制準則規定之資產負債表屬於母公司業主之權益。

註4：當年度為他人背書保證之最高餘額。

註5：應填入被背書保證公司於使用背書保證範圍內之實際動支金額。但董事會依發行公司資金管與及背書保證處理準則第十二條第八款授權董事長決行之金額。

註6：應輸入被背書保證公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

註7：應上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

中國探針股份有限公司

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)

民國110年12月31日

附表二

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	帳列科目	股數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
本公司	基金-施羅德2022到期新興市場優質主權債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	20,000	\$ 6,169	-	\$ 6,169	
上泉公司	股票-CapsoVision, Inc.	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	296,297	11,460	0.30%	11,460	
上泉公司	股票-StGlobal Incorporated	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	232,830	25,199	0.30%	25,199	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

中國探針股份有限公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
						關係	所有人			
本公司	土地及建築物	110/8/7	\$ 618,000	付清	敏宏工業有限公司	無	不適用	不適用	辦公及生產用途	無
本公司	土地	110/11/14	187,729	付清	威利企業有限公司	無	不適用	不適用	生產用途	無

註1：所取得之資產依規定應繼續償者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明繼續償結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易發約日、付款日、過戶日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

中國探針股份有限公司及其子公司

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

民國110年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		金額		佔總進(銷)貨之比率		授信期間		單價		交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		佔總應收(付)票據、帳款之比率		備註	
本公司	中探國際公司	中探國際公司	進貨	\$	541,039	78%	月結90天	與一般交易條件相近	225,979	80%													
本公司	本公司	本公司為該公司之最終母公司	銷貨	(	541,039)	79%	月結90天	與一般交易條件相近	225,979	85%													
本公司	東莞中探公司	均為同一母公司	進貨	(	641,452)	100%	月結60天	與一般交易條件相近	242,288	100%													
本公司	東莞中探公司	均為同一母公司	銷貨	(	641,452)	28%	月結60天	與一般交易條件相近	242,288	27%													
本公司	皓星公司	均為同一母公司	進貨	(	317,706)	35%	預付100%貨款，30天內交貨	註4	-	-													
本公司	東莞中探公司	均為同一母公司	銷貨	(	317,706)	91%	預收100%貨款，30天內交貨	註4	-	-													

註1：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

註2：若有預收(付)款項情形者，應於備註欄敘明原因、契約約定條款、金額及與一般交易型態之差異情形。

註3：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註4：無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。

註5：皓星公司係提供貴金屬電鍍加工服務，其與供應商交易模式為預付100%款項後出貨，故與東莞中探公司議定採預收貨款交易模式。

中國探針股份有限公司

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

民國110年12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額 (註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式	金額	金額		
東莞中探公司	中探國際公司	均為同一母公司	\$ 242,288	4.22	\$ -	-	\$ -	\$ 96,385	-	-
中探國際公司	本公司	該公司為本公司 之孫公司	225,979	4.04	-	-	-	80,094	-	-

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

中國探針股份有限公司  
 母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

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

附表六

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	本公司	中探國際公司	1		進貨	541,039	-	18.26%
0	本公司	中探國際公司	1		應付帳款-關係人	225,979	-	5.67%
0	本公司	意頻公司	1		銷貨收入	35,775	-	1.21%
1	中探國際公司	東莞中探公司	3		進貨	641,452	-	21.65%
1	中探國際公司	東莞中探公司	3		應付帳款-關係人	242,288	-	6.08%
2	皓星公司	東莞中探公司	3		銷貨收入	317,706	-	10.72%
2	東莞中探公司	統星公司	3		進貨	36,818	-	1.24%
2	東莞中探公司	意頻公司	3		進貨	39,062	-	1.32%

交易往來情形

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
- (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

- (1). 母公司對子公司。
- (2). 子公司對母公司。
- (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

中國探針股份有限公司

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)

民國110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表七

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	比率	帳面金額	被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底						
中國探針股份有限公司	Great Esteem Services Limited	薩摩亞	一般投資業	\$ 388,128	\$ 388,128	12,762,342	100%	\$ 1,165,283	\$ 218,834	\$ 215,886	
中國探針股份有限公司	CCP CONNECTION PLATFORM, INC.	美國	買賣業	15,486	15,486	500,000	100%	18,504	2,072	2,072	
中國探針股份有限公司	上泉投資股份有限公司	台灣	一般投資業	173,000	163,000	17,300,000	100%	56,617	(25,737)	(25,713)	
中國探針股份有限公司	MEGA CRYSTAL LTD.	塞席爾	一般投資業	30,876	30,876	1,000,000	100%	39,907	8,583	8,583	
中國探針股份有限公司	C. C. P. Kontakt GmbH	德國	買賣業	2,642	2,642	75,000	100%	2,929	178	178	
中國探針股份有限公司	C. C. P. JAPAN CO., LTD.	日本	買賣業	6,756	6,756	480	80%	6,991	1,962	1,570	
中國探針股份有限公司	C. C. P. ASIA PTE. LTD.	新加坡	買賣業	8,700	8,700	386,750	100%	4,976	229	229	
中國探針股份有限公司	C. C. P. Contact Probes Korea Co., Ltd.	南韓	買賣業	8,609	8,609	66,000	100%	6,007	115	115	
Great Esteem Services Limited	World Success Group Limited	薩摩亞	一般投資業	384,229	384,229	12,634,136	100%	1,155,326	218,194	218,194	
Great Esteem Services Limited	E-Plan International Limited	薩摩亞	買賣業	-	-	1	100%	7,618	603	603	
Great Esteem Services Limited	Forefront International Limited	薩摩亞	一般投資業	-	-	1	100%	3	-	-	
Great Esteem Services Limited	C. C. P. International (H.K.) Limited	香港	買賣業	3,899	3,899	1,000,000	100%	10,153	38	38	
上泉投資股份有限公司	晶英科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	38,500	30,000	3,850,000	65.25%	8,314	(7,191)	(4,567)	
上泉投資股份有限公司	One Test Systems Co., Ltd.	開曼群島	一般投資業	75,417	70,294	2,173,768.25	66.15%	2,971	(18,883)	(11,977)	
上泉投資股份有限公司	中邑生物科技股份有限公司	台灣	經皮吸收之科技生物產業	10,000	10,000	1,250,000	29.41%	7,720	(5,690)	(1,674)	
上泉投資股份有限公司	宣帆電子股份有限公司	台灣	高速電纜、連接器研發及製造	12,200	7,200	666,667	80.65%	4,872	(8,151)	(5,020)	
One Test Systems Co., Ltd.	全自股份有限公司	台灣	買賣業	56,400	53,400	5,640,000	100%	5,795	(11,492)	(11,492)	
One Test Systems Co., Ltd.	One Test Systems	美國	買賣業	26,390	23,832	870,000	100%	4,247	(7,134)	(7,134)	

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

中國探針股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料  
民國110年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額		本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				匯出	收回	匯出	收回	匯出	收回					
東莞中探探針有限公司	印刷電路板及治具機台之測試零件生產	\$ 400,152	2	\$ -	\$ -	\$ 400,152	\$ -	\$ 400,152	\$ 218,194	100%	\$ 218,194	\$ 1,155,326	\$ -	
東莞皓星精密科技有限公司	印刷電路板及治具機台之測試零件生產	30,876	2	-	-	30,876	-	30,876	8,441	100%	8,441	39,853	-	
東莞皓星精密電鍍有限公司	生產、銷售和加工五金、塑膠電鍍製品以及金屬表面處理	38,670	3	-	-	-	-	-	18,659	100%	18,659	62,983	-	註5
中探探針(福建)有限公司	印刷電路板及治具機台之測試零件生產	213,970	1	144,972	-	68,998	144,972	213,970	( 13,053)	100%	( 13,053)	192,728	-	
東莞皓星精密科技有限公司	模具和五金塑膠產品開發、製造及銷售	34,408	3	34,408	-	-	34,408	-	1,110	100%	1,110	35,862	-	註5
東莞市嘉林精密科技有限公司	五金沖壓產品及模具開發、製造及銷售	8,942	3	8,942	-	-	8,942	-	( 1,079)	51.22%	( 780)	4,624	-	註5
公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註4)											
東莞中探探針有限公司	\$ 400,152	\$ 400,152	\$ 1,109,968											
東莞皓星精密科技有限公司	30,876	30,876	\$ 1,109,968											
中探探針(福建)有限公司	213,970	213,970	\$ 1,109,968											

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：該投資損益係依該公司同期間台灣母公司發證會計師查核之財務報表計算而得。

註3：本表相關數字應以新台幣列示。

註4：係以本公司合併報表淨值之60%計算。

註5：本公司經由大陸地區投資事業(東莞中探探針有限公司)再轉投資東莞皓星精密電鍍有限公司、東莞皓星精密科技有限公司及東莞市嘉林精密科技有限公司，該大陸地區投資事業非為控股公司，故無需向投審會申請。

中國探針股份有限公司

主要股東資訊

民國110年12月31日

附表九

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
陳志峯	3,610,397	5.15%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

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



