

股票代號 6217



中國探針股份有限公司

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

九十九年度 年報

中華民國一百年五月十五日

本議事手冊內容及本公司相關資訊可至下列網址查詢
公開資訊觀測站

<http://newmops.twse.com.tw>

一、本公司發言人及代理發言人：

(一)發言人：莊維浩

職稱：協理

電話：(02) 2961-2525

電子郵件信箱：tom_chuang@pccp.com.tw

(二)代理發言人：蔡聖裕

職稱：協理

電話：(02) 2961-2525

電子郵件信箱：asher_tsai@pccp.com.tw

二、總公司分公司及工廠之地址及電話

總公司及工廠地址：新北市板橋區和平路 24 巷 8 號 5 樓

總公司電話：(02) 2961-2525

三、股票過戶機構

(一)名稱：凱基證券股份有限公司

(二)地址：台北市中正區博愛路 35 號 4 樓

(三)電話：(02)2361-0262 分機 885

(四)網址：www.kgi.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

(一)事務所名稱：資誠會計師事務所

(二)會計師姓名：薛明玲、吳漢期會計師

(三)地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

(四)電話：(02) 2729-6666

(五)網址：www.pwc.com/tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、本公司網址：www.pccp.com.tw

中國探針股份有限公司

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書	01
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	03
二、公司沿革.....	03
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	05
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	07
三、公司治理運作情形.....	19
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	28
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	30
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	30
八、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	31
九、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊.....	31
十、薪酬委員會運作情形.....	31
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	32
(一)股本來源.....	32
(二)股東結構.....	33
(三)股權分散情形.....	34
(四)主要股東名單.....	34
(五)最近二年度之每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	35
(六)公司股利政策及執行狀況.....	35
(七)本次股東擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	36
(八)員工分紅及董事、監察人酬勞.....	36
(九)公司買回本公司股份情形.....	36
二、公司債辦理情形.....	36
三、特別股辦理情形.....	37
四、海外存託憑證辦理情形.....	37
五、員工認股權辦理情形.....	37
六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	39
七、資金運用計畫執行情形.....	39

伍、營運概況	
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	45
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止人數、平均服務年資、平均年齡及分布比率.....	51
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	52
六、重要契約.....	53
七、訴訟或非訴訟事件.....	53
八、取得或處分資產.....	54
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	55
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審察報告	60
四、最近年度財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	60
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止發生財務週轉困難情事及其對本公司財務狀況之影響.....	60
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	
一、財務狀況.....	62
二、經營結果.....	63
三、現金流量.....	64
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	64
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	65
六、風險事項.....	65
七、其他重要事項.....	69
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	70
二、關係企業概況.....	79
三、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形.....	83
四、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.....	83
五、其他必要補充說明事項.....	83

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

回顧九十九年，對消費性電子產品市場及半導體測試產業而言，是相當具有挑戰性的一年，在去年整體產業競爭劇烈的情況下，本公司的營業額及利潤仍較先一年度大幅成長，顯示我們為強化組織及善用策略所作的努力，儼然發酵。以下謹向各位股東簡要報告九十九年的經營成果。

99 年度裡，由於國際金融危機的深層影響尚未完全消除，世界經濟復甦的進程不盡如人意，與此同時，原物料價格持續攀升，伴隨者交期縮短、客戶降價的營運壓力，總總的經營困境，都在在地考驗著公司管理團隊的反應速度與治理能力。面對著如此情勢，本公司秉持著「品質第一、顧客滿意」的使命與時俱進，除了鞏固原有業務外，更積極有效地開發出多元的高端產品，提供快速、客製、高品質的服務，以拓展產品的應用及營收的提升，終能於半導體測試產業及消費性電子產品零組件市場裡，取得亮麗的成績，再創獲利新高。

一、九十九年度營業報告

(一)九十九年度營業計劃實施成果

本公司 99 年度的營業淨額為新台幣(以下同)752,539 仟元，與預定之營業目標 574,128 仟元相較，達成率達 131%；銷貨毛利為新台幣 240,651 仟元，達成率 158%，整體稅前純益已達成原預算目標 197%，有關本公司 99 年度之經營成果詳如下表所示：

(二)預算執行情形

單位：新台幣仟元

項 目	99 年度預算	99 年度實際數	達成率
營業收入	574,128	752,539	131%
營業成本	422,257	513,184	122%
營業毛利	151,871	240,651	158%
營業費用	97,155	123,075	127%
營業利益	54,716	117,576	215%
稅前損益	56,329	110,810	197%

(三)研究發展狀況

1. 目前本公司為因應半導體製程日益微細化之趨勢，將朝向製造更小尺寸規格、傳遞更高頻訊號以及承受更高電流、更低阻抗之測試探針產品為研發方向。
2. 此外，本公司亦朝向消費性電子產品元件研究開發，並主要致力於通訊設備、筆記型電腦、平板電腦等產品原件中之電源連接器、板對板連接器的應用為主。

二、一〇〇年度營業計劃

(一)經營方針

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

(二)重要產銷政策

1. 持續開發利基性產品，如具備訊號、電源等多元傳輸功能之連接器以及 IC 測試針等，以提高獲利空間。
2. 建立主要產品之自動化產線，以期擴大產能、提升良率，並充分發揮生產成本降低之效果。
3. 鞏固亞洲市場根基外，加強開拓海外據點，並與國際大廠合作，藉以強化通路，擴大市場佔有率。
4. 建立精益生產模式以及全面品質管理系統，有效維持產品品質穩定性，並因之提高客戶滿意度，進而與客戶形成供應鏈，強化經營基礎。

三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)未來發展策略

本公司係屬測試探針及探針式連接器之專業製造廠商，結合快速客製化的研發能力，以及高效率、低成本的製造能力，使本公司能縮短產品研發及量產之交期，並兼顧品質。未來公司的發展策略，在產品發展方面，將緊密地跟隨著消費性電子產品的市場需求，朝精細、多元以及高品質的方向前進。在營運管理方面，將持續深耕市場，同時透過組織精簡、進程合化、精益生產、縮減支出等改善作業，讓公司的營運更具競爭力。展望未來，將繼續堅持以人為本的經營理念，打造出一個學習型、創新型以及高效率的經營團隊，並憑藉多年累積的核心技術，加強研發布局，開發出更多元的產品滿足市場需求，再創營運佳績，以回饋給各位股東與全體同仁。

(二)受到外部競爭環境，法規環境及總體經營環境之影響

面對全球激烈的競爭環境，本公司在經營團隊的帶領下，及全體同仁的共同努力與各位股東的全力支持下，以穩健的腳步，大步邁向穩定成長階段，並配合法令變動，隨時調整公司內控制度、營運計畫及治理方向，以增加外部競爭能力，並降低總體經營環境風險，確保公司運作順暢。此外，拓展國際視野、整合集團資源、創造競爭差異等經營成果，更使本公司成為本產業之領先企業。希望各位股東不吝賜教，繼續給與本公司最大支持與鼓勵，中國探針全體同仁將以更好的經營成果來回饋股東。

敬祝各位 身體健康 萬事如意!

董事長 陳志峯

敬上

貳、公司簡介

(一)設立日期

本公司於民國 75 年 1 月 22 日核准設立登記。

(二)公司沿革

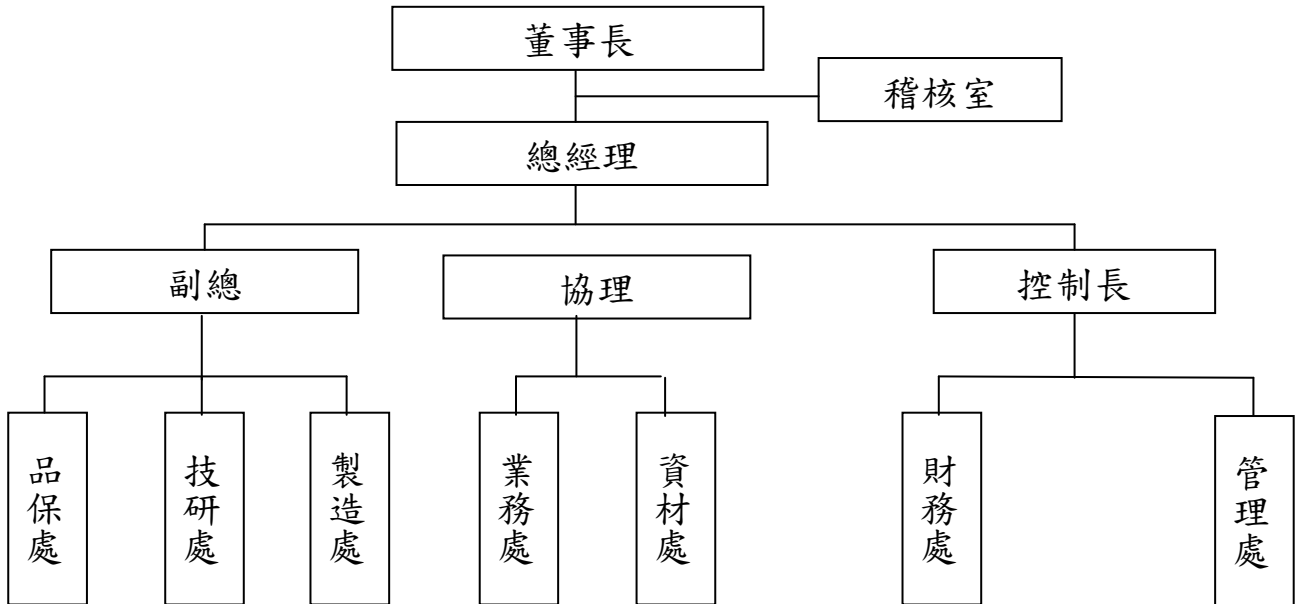
年度	沿革說明
75	成立「中國探針實業有限公司」，資本額為新台幣陸佰萬元整，從事治具用探針及測試治具之製造與銷售。
85	通過英國 BSI ISO 9002 國際品質認證，正式邁向新的里程碑。
86	榮獲經濟部中小企業處頒贈為「台灣示範中小企業」。
87	辦理現金增資新台幣五千二百萬元，資本額達新台幣伍仟捌佰萬元整，並變更公司組織，更名為「中國探針股份有限公司」。
88	辦理現金增資參仟貳佰萬元，資本額達新台幣玖仟萬元整，開始專業代理銷售日本 EIGHT 公司之 DVD 設備及 SDD 各種型式之靜電消除設備，並自創「板材成型為管材」之技術，取代原既有的深抽式管材，以降低成本。
89	辦理現金增資新台幣陸仟萬元整及盈餘轉增資新台幣壹仟肆佰陸拾陸萬零貳佰捌拾元整，實收資本額合計新台幣壹億陸仟肆佰陸拾陸萬零貳佰捌拾元整。自創「管材車製針型」之技術，即以管材取代棒材車製探針特殊頭型，將可縮短加工時間及減少耗材以降低成本。 經投審會通過轉投資大陸，成立「東莞中探探針有限公司」。
90	90 年 5 月獲准股票公開發行。 獲得天下雜誌 2001 年 8 月號「成長最快一百家中堅企業」第 61 名。另辦理資本公積及盈餘轉增資共計新台幣貳仟柒佰伍拾陸萬陸仟伍佰參拾元整，累計實收資本額為新台幣壹億玖仟貳佰貳拾貳萬陸仟捌佰壹拾元整。
91	通過英國 BSI 2000 年版 ISO-9001 國際品質認證。並成立電子材料部，產品範圍拓展至連接線產業。 辦理現金增資新台幣貳仟壹佰萬元整、資本公積及盈餘轉增資新台幣柒佰零伍萬零陸佰肆拾元整，共計新台幣貳仟捌佰零伍萬零陸佰肆拾元整，累計實收資本額為新台幣貳億貳仟零貳拾柒萬柒仟肆佰伍拾元整。
92	92.1.9 股票正式掛牌公開買賣。 辦理盈餘轉增資新台幣貳仟參佰伍拾壹萬肆仟參佰伍拾元整，累計實收資本額為新台幣貳億肆仟參佰柒拾玖萬壹仟捌佰元整。
93	93.11.9 辦理盈餘轉增資新台幣參仟零肆拾貳萬貳佰元整，累計實收資本額為新台幣貳億柒仟肆佰貳拾壹萬貳仟元整。
94	94.10.07 董事會決議辦理私募 13,000 仟股，私募價格每股 7.8 元，私募總金額新台幣壹億零壹佰肆拾萬元整，私募對象為韓一水泥(股)公司。 94.12.16 召開第二次股東臨時會補選董事與監察人，韓一水泥(股)公司取得 2 席董事與 1 席監察。
95	95.01.11 私募增資新台幣壹億零壹佰肆拾萬元整，變更資本額為新台幣肆億零肆佰貳拾壹萬貳仟元整
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. 8. 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
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。

參、公司治理報告

一、組織系統

1. 組織結構圖



2. 各主要部門所營業務

主要部門	工 作 職 掌
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 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. 協助總經理進行經營企劃及各部門機能別管理並有效執行，達成經營目標。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 查核及評估內部控制制度之有效性。 2. 稽核計劃之擬定及執行。
製造處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 廠內事務之推動及管理。 2. 外包生產的掌控及管理。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌握國內市場脈動，有效達成營業目標及持續擴大市場占有率。 2. 負責業務開發，服務客戶及所負責客戶案件之跟催。 3. 掌握國外市場脈動，有效達成營業目標及持續擴大市場占有率。 4. 負責國外業務開發，服務客戶及所負責客戶案件之跟催。
技研處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 掌握市場潮流趨勢及時推出具競爭力之商品化產品並順利量產。 2. 引進新製程方法及持續改善製程能力，以確保公司生產技術與設備之競爭力。
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 原料、在製品、製成品之檢驗。 2. 提昇產品品質及客訴品質異常之處理。 3. 儀器設備校驗及管理。 4. ISO 文管
資材處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 選擇合格供應商，適時的採購較低成本的原物料、零組件、產品及設備，並不斷開發、維護新供應商及隨時掌握市場行情，以確保供料之穩定、順暢與交貨準時。 2. 生管之執行監督。
財務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 帳務處理，編製財務報表。 2. 資金流量之規劃與管制。 3. 各種稅務處理相關事宜。 4. 投資、融資規劃與管制。
管理處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 負責行政、總務、人資及訓練之管理與公共設施、環境之維護。 2. 負責規劃資訊系統之開發與維護、軟硬體之建置與管理等相關業務。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

1. 董事及監察人資料

基準日：100年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱	姓名	關係
董事長	陳志峯	99.06.24	3	94.10.26	45,000	0.11%	95,000	0.23%	0	0	0	0	美國國際管理學院碩士畢業 元富證券副總經理 集星創業投資(股)公司	本公司總經理 集星創業投資(股)董事長 泉碩科技董事長	無	無	無
董事	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶	99.06.24	3	94.12.16	17,838,000	45.19%	17,838,000	40.89%	0	0	0	0	0	-	無	無	無
董事之法人代表人	金京珍	99.06.24	3	97.09.15	0	0	0	0	0	0	0	0	漢城國立大學企管系 韓一水泥企劃規劃部事務理事	韓一水泥企劃規劃部事務理事	無	無	無
董事	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶	99.06.24	3	94.12.16	17,838,000	45.19%	17,838,000	40.89%	0	0	0	0	0	-	無	無	無
董事之法人代表人	李普熙	99.06.24	3	97.09.15	0	0	0	0	0	0	0	0	韓一水泥企劃部部長	韓一水泥集星創業投資(股)公司董事	無	無	無
董事	金南璉	99.06.24	3	94.12.16	0	0	0	0	0	0	0	0	美國國際管理學院碩士畢業 韓一水泥集星創業投資(股)公司	本公司控制長 集星創業投資(股)公司董事 泉碩科技董事	無	無	無
董事	元仁常	99.06.24	3	99.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	韓國延世大學	韓一水泥副董事長	無	無	無
獨立董事	張銘得(註1)	96.06.20	3	96.06.20									漢邦科技總經理技術副總	-	無	無	無
獨立董事	陳曜銘	99.06.24	3	99.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	美國國際管理學院碩士畢業 旭亞國際顧問負責人	旭亞國際顧問負責人	無	無	無
獨立董事	尤利春(註2)	99.06.24	3	99.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	台北商專企管科	良澍科技股份有限公司總經理	無	無	無
監察人	許銘顯	99.06.24	3	99.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	美國國際管理學院碩士畢業	允統工業協理	無	無	無
監察人	孫初偉(註1)	99.06.20	3	94.09.09	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學會計系	-	無	無	無
監察人	楊英熙	99.06.24	3	96.06.20	0	0	450,000	1.03%	0	0	0	0	淡江大學資管系	中實投資經理	無	無	無
監察人	劉振忠	99.06.24	3	99.06.24	0	0	0	0	0	0	0	0	大同大學經營研究所	元富證券承銷部執行副總 歐特斯科技副總	無	無	無

2.法人股東之主要股東股權比例超過百分之十者

100年2月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
元大銀行受託保管韓一水泥投資帳戶	Hub,Jung Sub 8.71% Woo Duk Foundation 7.14%

3.法人股東之主要股東屬法人股東股權比例超過百分之十者

100年2月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
Hub,Tung Sub 8.71%	-
Woo Duk Foundation 7.14%	-

4. 董事及監察人資料

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上	法 官、檢 察 官、律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 須 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員	商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳志峯	否	否	√			√	√	√		√	√	√		無
金京珍(註)	否	否	√	√	√	√	√	√		√	√	√	√	無
李魯善(註)	否	否	√	√	√	√	√	√		√	√	√	√	無
李普熙(註)	否	否	√	√	√	√	√	√		√	√	√	√	無
金南璉	否	否	√			√	√		√	√	√	√		無
元仁常	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
陳曜銘	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
劉振忠	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無
楊英熙	否	否	√	√	√		√	√	√	√	√	√	√	無
許銘顯	否	否	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無

註：李魯善、金日山、李普熙、金京珍為元大銀行受託保管韓一水泥(股)公司董事之法人代表人非為公司或其關係企業之受僱人。另 97/9/15 由李善魯、崔炳吉變更為金京珍、李普熙。

註 1：各董事監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人、或持股前五名法人股東董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)監察人(監察)經理人及其配偶
- (8) 未予其他董事間具有配偶貨二等親等以內之親屬關係
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府法人或其代表人當選

五. 最近年度董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金：

單位:仟元、仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(註11)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後 純益之比例(註 11)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註12)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬 勞(C)(註3)		業務執行費用 (D)(註4)				薪資、獎金及特 等(E)(註5)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)(註6)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)(註7)				
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本公司		合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司 (註8)	
總經理	陳志峯	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,392	3,392	0	0	0	0	0	0	350	350	3.75%	3.75%	-
董事	金南璉	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	839	839	0	0	0	0	0	0	-	-	0.93%	0.93%	-
董事	元大銀行受 託保管韓一 水泥(股)投 資專戶	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立 董事	張銘得	0	0	0	0	0	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01%	0.01%	0
獨立 董事	陳曜銘	0	0	0	0	0	0	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.02%	0.02%	-
獨立 董事	尤利春	0	0	0	0	0	0	10	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01%	0.01%	0
董事	元仁常	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事人數			
	前三項酬金總額(A+B+C)		前五項酬金總額(A+B+C+D+E)	
	本公司(註9)	合併報表內所有公司(G)(註10)	本公司(註9)	合併報表內所有公司(H)(註10)
低於 2,000,000 元	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 金南璉 陳曜銘 張銘得 元仁常 尤利春	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 金南璉 陳曜銘 張銘得 元仁常 尤利春	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 金南璉 陳曜銘 張銘得 元仁常 尤利春	元大銀行受託保管韓一水泥(股)投資專戶 金南璉 陳曜銘 張銘得 元仁常 尤利春
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳志峯	陳志峯	陳志峯	陳志峯
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-	-	-
總計	7	7	7	7

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

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

註3：最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議配發之董事酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議配發之董事酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議配發之董事酬勞金額。

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

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

註6：係指董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工紅利(含股票紅利及現金紅利)金額，最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列前一年度盈餘分配之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列經董事會通過之擬議配發員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，另應填列表六。最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度之前一年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度之前一年度會計期間結束日之淨值計算之。最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度會計期間結束日之淨值計算之。

註7：係指截至公開說明書刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工認股權證認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列表二十八。

註8：應揭露合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註9：本公司給付每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若法人董事所領取部分應平均分配至指派代表人後再予以區分各級距人數。另若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註10：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「董事人數」欄位名稱修改為「董事姓名」。

註11：稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益；盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司董事於子公司以外轉投資事業所擔任身分分別所領取之酬金，併入酬金級距表之G及H欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

(2) 監察人之酬金

單位：仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例 (註8)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註9)
		報酬(A) (註2)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C) (註3)		業務執行 費用(D) (註4)		本公司	合併報 內所 有公 司 (註5)	
		本公司	合併報 內所 有公 司 (註5)	本公司	合併報 內所 有公 司 (註5)	本公司	合併報 內所 有公 司 (註5)	本公司	合併報 內所 有公 司 (註5)			
監察人	孫初偉	0	0	0	0	0	0	10	10	0.01%	0.01%	0
監察人	楊英熙	0	0	0	0	0	0	20	20	0.02%	0.02%	0
監察人	劉振忠	0	0	0	0	0	0	15	15	0.02%	0.02%	0
監察人	許銘顯	0	0	0	0	0	0	10	10	0.01%	0.01%	0

註1：本公司98年度尚有累積虧損

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人人數	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司(註 6)	合併報表內所有公司 (D)(註 7)
低於 2,000,000 元	孫初偉 楊英熙 劉振忠 許銘顯	孫初偉 楊英熙 劉振忠 許銘顯
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	4	4

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

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

註3：最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議配發之監察人酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議配發之監察人酬勞金額；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議配發之監察人酬勞金額。

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

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

註6：本公司給付每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露配合級距揭露姓名者，請將「監察人人數」欄位名稱修改為「監察人姓名」。

註7：合併報表內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額於各級距之人數。

註8：稅後純益，盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係指最近年度之前一年度之稅後純益；盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，係指最近年度之稅後純益。

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

b.若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司監察人於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

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

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

(3)總經理及副總經理之酬金

單位：仟元、仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註2)		<u>退職退休金(B)</u>		獎金及 特支費等等(C) (註3)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註4)				A、B、C及D 等四項總額占稅 後純益之比例 (%) (註9)		取得員工認股權 憑證數額(註5)		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金 (註10)	
		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	<u>合併報 表內所 有公司 (註6)</u>	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司		合併報表內所有 公司(註5)		本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)	本公司	合併報 表內所 有公司 (註6)		
								現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額						
總經理	陳志峯																
副總經理	蔡伯晨	4,780	4,780	0	0	0	0	0	0	0	0	3.75%	3.75%	590	590	0	

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司(註 7)	合併報表內所有公司 (D) (註 8)
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	陳志峯、蔡伯晨	陳志峯、蔡伯晨
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元 (含) 以上	-	-
總計	2	2

*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均應予揭露。

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

註2：係填列最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、退職退休金、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、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註4：最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，係填列最近年度經股東會決議總經理及副總經理支領前一年度盈餘分配之員工紅利金額(含股票紅利及現金紅利)；最近年度盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者，係填列董事會通過擬議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，若無法預估者則按去年實際配發比例計算今年擬議配發數；最近年度盈餘分配議案業經股東會決議者，係填列股東會決議總經理及副總經理支領最近年度盈餘分配之員工紅利金額，另應填列附表六。最近年度盈餘分配議案尚未經董事會通過者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度之前一年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度之前一年度會計期間結束日之淨值計算之。最近年度盈餘分配議案業經董事會通過或股東會決議者，股票紅利金額上市上櫃公司係採用最近年度以證券發行人財務報告編製準則規定公平價值(係指資產負債表日之收盤價)計算之，若非上市上櫃公司則以最近年度會計期間結束日之淨值計算之。

註5：係指截至公開說明書刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購股數(不包括已執行部分)，除填列表外，尚應填列附表二十八。

註6：應揭露合併報表內所有公司(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7：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額於各級距之人數。若公司自願採行彙總揭露合級距揭露姓名者，請將「總經理及副總經理人數」欄位名稱改為「總經理及副總經理姓名」。

註8：合併報表內所有公司(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各級距之人數。

註9：稅後純益係指最近年度之稅後純益。

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

b. 若填列「有」者，得自願性填列所領取酬金金額，並應依公司總經理及副總經理於子公司以外轉投資事業所擔任身分別所領取之酬金，併入酬金級距表之D欄，並將欄位名稱改為「所有轉投資事業」。

c. 酬金係指本公司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、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

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

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

職稱		姓名	股票紅利	現金股利	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳志峯	0	0	0	0
	副總經理	蔡伯晨				
	業務處及資材處協理	王景正				
	管理處協理	莊維浩				
	財務處協理	蔡聖裕				
	董事長室協理	蔡宗明				

備註：資材處王景正協理 97/2/1 到任，98/1/4 兼任業務處協理
98 年度因彌補虧損，未於 99 年度配發紅利。

6. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

100年4月30日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	陳志峯	97.01.15	95,000	0.23%	0	0	0	0	美國國際管理學院碩士國際企業管理 元富證券副總經理	集星創業投資(股)公司-董事長-	無	無	無
控制長	金南璉	95.01.15	0	0-	0	0	0	0	American Graduate School of Internaitonal Management Master of International Management Yeoksam-dong, Gangnam-gu, Seoul 135-751, Korea	集星創業投資(股)公司-董事-	無	無	無
副總經理	蔡伯晨		0	0	0	0	0	0	成功大學 工程科學 工研院 副理	無	無	無	無
業務處及資材處協理	王景正	97.02.01	5,000	0	0	0	0	0	政治大學財政所 攸泰創投 投資經理	無-	無	無	無
管理處協理	莊維浩		0	0	0	0	0	0	東吳大學企業管理研究所	無	無	無	無
財務處協理	蔡聖裕	97.05.05	0	0	0	0	0	0	輔仁大學金融所 安貞事務所會計師	無-	無	無	無
董事長室協理	蔡宗明	96.12.24	10,000	0.01%	0	0	0	0	中央大學 財務管理研究所 攸泰創投 投資經理	集星創業投資(股)公司-監察人-	無	無	無

7. 最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

單位:新台幣仟元

職稱	98 年度			99 年度		
	酬金總額 (註)	稅後純益	酬金總額佔稅 後純益之比例%	酬金總額 (註)	稅後純益	酬金總額佔稅 後純益之比例%
董 事	30	32,373	0.09%	35	90,512	0.04%
監察人	35	32,373	0.10%	55	90,512	0.06%
總經理	2,456	32,373	7.58%	3,391	90,512	3.75%
合計	2,520	32,373	7.78%	3,481	90,512	3.85%

註：最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理所支領之酬金，董事及監察人部份係指車馬費，總經理及副總經理係指薪資部份，並無支領其它酬金。

本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理之給付政策、標準與組合除參酌同業標準及市場行情外，係依本公司章程之規定，本公司年度之決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補已往年度虧損、次提百分之十為法定盈餘公積金，其尚有盈餘，就其餘額按下列規定分派之：

- 一、員工紅利百分之八至十二。
- 二、董事、監察人酬勞金百分之一至四。
- 三、股東股利視公司營運狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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

未來風險之關聯性：最近兩年度董監並未領取紅利，今年董監酬勞 3,481 仟元佔淨利 3.85%，支出金額不大故不至對未來產生風險。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會 9 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	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	9		100%	99.06.24連任
董事	李普熙		9	0%	99.06.24連任
董事	金南璉	9		100%	99.06.24連任
董事	金京珍		9	0%	99.06.24 連任
獨立董事	張銘得	2		66.67%	99.06.23 卸任
獨立董事	陳曜銘	9		100%	99.06.24 連任
董事	元仁常		6	0%	99.06.24 新任
獨立董事	尤利春	5		83.33%	99.06.24 新任 99.11.11 辭認
監察人	楊英熙	9		100%	99.06.24 連任
監察人	孫初偉	1		33.33%	99.06.23 任滿
監察人	劉振忠	6		100%	99.06.24 新任
	許銘顯	5		83.33%	99.06.24 新任

其他應記載事項：

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

(二)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 9 次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A) (註)	備註
監察人	孫初偉	1	100%	99.06.24 任滿
監察人	楊英熙	9	33.33%	99.06.23 連任
監察人	劉振忠	6	100%	99.06.24 新任
監察人	許銘顯	5	83.33%	99.06.24 新任

其他應記載事項：

- 一、監察人之組成及職責：

<p>1. 本公司設有兩席監察人</p> <p>2. 監察人於董事會聽取經理人之營運報告，亦會透過電話聯絡，或會面機會向相關人員了解及督導公司各項財務、業務及內部控制制度的執行情形，因此監察人可充分發揮指導監督之功能。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理。無此情事。</p>

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(1) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義或糾紛等事項。	與治理實務守則規定相符。
(2) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	本公司目前主要股東為韓一水泥主要經營團隊人員為其指派，故本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。	與治理實務守則規定相符。
(3) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	管理權責均明確區隔。除訂有子公司監理作業外，稽核人員並定期監督執行情形。	與治理實務守則規定相符。
二、董事會之組成及職責		
(1) 公司設置獨立董事之情形	本公司六席董事中佔有二席之獨立董事。	與治理實務守則規定相符。
(2) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	由董事會定期評估會計師之獨立性。	本公司目前之簽證會計師之專業能力及獨立性值得肯定。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有網站，提供客戶、供應商、股東及其它利害關係人溝通管道，並設有發言人及代理發言人機制，針對各種議題及詢問，建立完善之溝通管道。	與治理實務守則規定相符。
四、資訊公開		
(1) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	公司除於公開資訊關測站揭露訊息之外，並透過 www.pccp.com.tw 揭露財務業務及公司治理相關資訊。	與治理實務守則規定相符。
(2) 公司採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彙集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	公司專人負責揭露資訊的收集及公司網站之設置，並落實發言人制度。	與治理實務守則規定相符。
五、公司設置提名或薪酬委員會等功能委員會之運作情形	薪酬委員會目前正著手進行訂定章程。	預計規劃於100年年底成立運作

六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：

本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但已訂定與公司治理相關之發言人及代理發言人作業程序、股東會議事規則、內部控制制度、內部稽核實施細則、取得或處分資產處理程序、資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序等。

七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益雇員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權益、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、公司為董事及監察人購買責任保險及社會責任之情形等）：

（一）本公司董事及監察人進修之情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳志峯	99.12.23	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事會及監察人之職能與職責	3
董事	金南璉	99.12.23	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事會及監察人之職能與職責	3
董事	元仁常	99.12.30	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	3
董事	李熙	99.12.24	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事自身利益與公司利益衝突與迴避表決	3
董事	金京珍	99.12.24	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事自身利益與公司利益衝突與迴避表決	3
董事	陳曜銘	99.12.23	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	公司治理機制下董事會及監察人之職能與職責	3
監察人	楊英熙	99.12.29	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	內線交易及企業犯罪之司法訴訟程序實務	3
監察人	許顯	99.12.31~99.12.31	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務研習班	12

本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	陳志峯	2010/12/23	證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人實務進階研討會 公司治理機制下董事(會)及監察人之職能與權責	3
稽核主管	楊雪桂	2010/12/14	中華民國內部稽核協會	台商在大陸之稅務及會計內部稽核與案例分析	6
		2010/12/29	會計研究發展基金會	公開發行內部稽核人員持續進修班	6
財務主管	蔡聖裕	2010/12/14	會計研究發展基金會	發行人證券交易所會計主管持續進修班	12

(二)董事出席及監察人列席董事會狀況

董事會出席狀況：董事會會議除了公司法另有規定外均有董事過半數之出席，因故無法出席時，亦有董事依規定委託出席董事為代表。

監察人出席狀況：每次之董事會均有至少一位監察人列席。

(三)董事對利害關係議案迴避之執行情形

本公司董事將秉持高度之自律，對董事會所列議案如涉有董事本身利害關係致損及公司利益之虞時，不得加入表決。

(四)公司為董事及監察人購買責任險之情形及社會責任。本公司已於93年4月23日董事會決議通過將為本公司董監事購買責任險一案，於93年股東常會決議通過。公司並時時關心員工及社會貧困民眾給與關懷及救助，以盡社會責任。

(五)本公司對員工權益、環保、供應商關係及利害關係人之權益等皆依本公司內控制度及管理辦法執行，並依據相關法令履行企業對社會應盡之責任。

(六)其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

履行社會責任之情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p>	<p>(一)公司雖未訂定企業社會責任政策，卻對實踐企業社會責任不遺餘力，並將企業社會責任的實踐視為企業永續經營使命的重要環節。</p> <p>(二)公司管理部為實踐社會責任之相關部門，並依其職責辦理相關事宜。</p>	<p>惟如有法令或實際必要之考量，則爰「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關辦法令辦理。</p>

<p>(三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p> <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p> <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二) 公司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之情形。</p> <p>(三) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p>	<p>(二) 公司訂有「員工手冊」與「員工獎懲辦法」，並記載明確之獎、懲制度。</p> <p>(一) 公司所生產之產品皆無涉及歐盟環保指令(RoHS)規範中所列及之有害物質，對環境衝擊甚低。</p> <p>(二) 公司電鍍實驗室所產生之廢汗水，已經主管機關核准儲留，並委由專業環保公司回收處理，此外，各廠處所皆設有垃圾分類之設施，以期資源再利用、不造成環境二次汙染與資源浪費之情形。</p> <p>(三) 公司設有專責人員負責環境管理。</p> <p>(三) 公司因應節能減碳之環保工作，規定有相關之管理辦法，例如：生產製造單位所處環境中，當室溫達25°C以上時，方能啟用空調設施；非生產製造單位所處環境中，當室溫達28°C以上時，方能啟用空調設施。</p> <p>(一) 公司依勞動法規定保障員工之合法權益，並提列退休金。設立職工福利委員會，透過員工選舉福利委員，並依相關規定辦理各福利事項。</p> <p>(二) 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。</p> <p>(三) 公司與客戶間之互動存在良好之溝通管道，且提供透明及有效之客訴處理服務程序。</p>	<p>尚無重大差異</p>
--	--	---------------

<p>(四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p> <p>(六) 公司訂定員工行為或倫理守則之情形</p> <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(四) 公司有完善的稽核體系，要求供應商保證供給無有害物質之原物料。</p> <p>(四) 公司積極參與社區活動以提升公益形象，並已擬定相關計畫參與更多慈善公益團體所舉辦之活動，讓企業維護社會公益的工作更具體落實。</p> <p>(六) 本公司訂定人事管理辦法及工作規則，作為員工行為及倫理守則。</p> <p>(一) 公司網站、年報、公開說明書等對外公開訊息內容中，皆已充分揭露履行社會責任之資訊。</p> <p>(二) 公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視情況考量是否編製之。</p>	
<p>(七) 公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：不適用</p> <p>(八) 如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果，主要缺失(或建議事項)及改善情形：無</p>		

(四) 公司治理制度守則及相關規章其查詢方式：

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. 董事及監察人選任辦法
3. 股東會議事規則
4. 董事會議事規範
5. 取得或處分資產處理程序
6. 資金貸與他人作業程序
7. 背書保證辦法
8. 內部重大資訊處理作業程序

上述公司治理相關規章查詢方式：已上傳公開資訊觀測站或本公司網站之公司治理

(五) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊及原因：無。

(六)內部控制制度執行狀況：

(1)內部控制聲明書：

中國探針股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年3月25日

本公司民國99年1月1日至99年12月31日之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估及回應，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年3月25日董事會通過，出席董事6人中，無持反對意見者，全數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：陳志峯

總經理：陳志峯

(2)委託會計師專案審查內部控制制度，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(七)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:無此情事。

(八)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

(一)股東會重要決議

日期	決議事項	執行情形
99.6.24	99 年度股東常會重要決議事項： 報告事項： (一)九十八年度營業狀況報告 (二)監察人審查九十八年度決算表冊 (三)本公司第一次國內有擔保可轉換公司債募集發行情形報告 承認事項 (一) 本公司九十八年度營業報告書及決算表冊 (二) 本公司九十八年度虧損撥補案 討論事項 (一) 修訂本公司「資金貸與他人及背書保證辦法」 選舉事項 選舉第五屆董事及監察人	已依修改後程序運作 選出董事七人監察人三人

(二)董事會重要決議

開會日期	主要議程
99. 01. 21	1. 授權董事長全權代表本公司與中國信託台北富邦上海商業等銀行依公司營運狀況動支貸款。
99. 03. 30	1. 承認 99 年度財務報表及子公司合併財務報表。 2. 承認本公司 98 年度虧損撥補案。 3. 出具內部控制聲明書。 4. 決議本公司九十九年股東常會召開事宜 5. 授權董事長動撥使用銀行
99. 06. 24	1. 選任董事長案

99.07.09	1. 授權董事長於各銀行一定額度內可自行動用不需經過董事會 2. 訂定本公司第一次有擔保轉換公司債換發普通股發行新股基準日。 3. 決議實體股票全面轉換為無實體發行
99.08.31	1. 承認 99 年度上半年財務報表及子公司合併財務報表 2. 決議對香港國際被書保證 3. 授權董事長一億二仟萬額度內依公司營運需求動撥使用。
99.09.30	1. 決議本公司 97 年度員工認股權證第四次發行新股基準日
99.10.26	1. 討論與良濤科技企業股份有限公司共同合資投資案。
99.12.03	1. IFRS 進度報告 2. 承認孫公司中探國際(香港)有限公司及東莞中探探針有限公司實際被書保證金額 3. 決議良濤科技企業股份有限公司合資案。 4. 授權董事長執行一銀、彰銀衍生性金融商品之操作。 5. 承認本公司 100 年度之稽核計劃。

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

10. 最近年度及截至年報刊印日止與財務報告有關人士辭職解任情形彙總：

最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形彙總表

99年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職解任原因
總經理	陳志峯	96.12.31	就任中	代理
副總經理	蔡伯晨	100.1.1	就任中	職務異動
財務主管	蔡聖裕	97.05.15	就任中	續任
稽核主管	楊雪桂	97.05.16	就任中	續任

註：所稱與財務報告有關人士係指董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管等。

11. 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：財務部門一人
- (2) 其餘人員皆未取得證照。

四、會計師公費資訊：

- (1) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：未達四分之一以上，故無需說明。
- (2) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無

(3) 審計公費較前一年減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因及給付同一簽證會計師及其所屬會計師事務所關係企業之其他非審計公費額與性質：

事務所	會計師	審計公費	非審計公費					合計	會計師查核期間是否涵概會計年度			備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其它	小計		是	否	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	吳漢期、薛明玲	1,824				255	255	2,079	√		1~4季	無

(4) 公司可選擇採級距或揭露實際金額方式揭露會計師公費。
本公司 99 年度會計師公費合計新台幣 2,079,282 元。

五、更換會計師資訊

1、關於前任會計師者

更換日期	無		
更換原因及說明	無		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	情況	當事人	會計師 委任人
	主動終止委任		不適用 不適用
	不再接受（繼續）委任		不適用 不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與保險業有無不同意見	有	-	會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	-	
其他揭露事項（依保險業財務報告編製準則第二十二條第二款第一目第四子目應加以揭露者）	說明 無		

2、關係繼任會計師者

事務所名稱	不適用
會計師姓名	不適用
委任之日期	不適用
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

3、前任會計師對保險業財務報告編製準則第二十二條第二款第一目及第二款第二目第三子目事項之復函。無

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人持股比例超過百分之十股東股權移轉及股權質押變動情形

職 稱	姓 名	99 年度		當年度截至 4 月 22 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	0	0	0	0
董事	元大銀行受託保管 管轄一水泥投資 專戶(兼大股東)	0	0	0	0
代表人	李普熙	0	0	0	0
代表人	金京珍	0	0	0	0
董事	金南璉	0	0	0	0
董事	元仁常	0	0	0	0
獨立董事	張銘得	0	0	0	0
		於 99.06.24 股東 會改選解任)			
獨立董事	陳曜銘	0	0	0	0
獨立監察人	孫初偉	0	0	0	0
		(於 99.06.24 股 東會改選解任			
監察人	楊英熙	80,000	0	0	0
監察人	劉振忠	0	0	0	0
監察人	許銘顯	0	0	0	0
總經理	陳志峯	0	0	0	0
控制長	金南璉	0	0	0	0
副總	蔡伯晨	0	0	0	0
協理	蔡宗明	10,000	0	-3,000	0
協理	王景正	10,000	0	-5,000	0
財務處協理	蔡聖裕	10,000	0	-10,000	0
稽核主管	楊雪桂	62,500	0	0	0

(1)股權移轉資訊：無

(2)股權質押資訊：無

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

日期：99年12月31日/單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	3,812,342	100%	-	-	3,812,342	100%

註：係本公司長期投資。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係之資訊

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
元大銀行受託保管韓一水泥股份有限公司代表人李普熙	17,838,000	40.85%	--	--	--	--	--	--	
元大銀行受託保管韓一水泥股份有限公司代表人金京珍	17,838,000	40.85%	--	--	--	--	--	--	
張傳賢	870,611	1.99%	--	--	--	--	--	--	
摩根富林明JF東方科技基金專戶	519,000	1.19%	--	--	--	--	--	--	
楊英熙	450,000	1.03%	--	--	--	--	--	--	
陳閔窩	423,000	0.97%	--	--	--	--	--	--	
王暉柔	324,000	0.74%	--	--	--	--	王暉蓓	姐妹	
李明寬	300,000	0.69%	--	--	--	--	--	--	
王暉蓓	298,000	0.68%	--	--	--	--	王暉柔	姐妹	
黃貴禎	280,000	0.64%	--	--	--	--	--	--	
林添松	266,000	0.61%	--	--	--	--	--	--	

十、薪酬委員會運作情形：本公司並無設置薪酬委員會，故不適用。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股本形成經過

單位：股/新台幣元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金以外之財產充款者	其他
75.01	10元	600,000	6,000,000	600,000	6,000,000	設立股本	無	—
87.06	10元	5,800,000	58,000,000	5,800,000	58,000,000	現金增資 52,000,000 元	無	註 1
88.08	10元	15,000,000	150,000,000	9,000,000	90,000,000	現金增資 32,000,000 元	無	註 2
89.11	10元	20,864,112	208,641,120	16,466,028	164,660,280	現金增資 60,000,000 元 盈餘轉增資 13,860,000 元 員工紅利轉增資 800,280 元	無	註 3
90.09	10元	20,864,112	208,641,120	19,222,681	192,226,810	盈餘轉增資 20,762,620 元 員工紅利轉增資 2,867,500 元 資本公積轉增資 3,936,410 元	無	註 4
91.09	10元	25,518,644	255,186,440	22,027,745	220,277,450	盈餘轉增資 2,260,860 元 員工紅利轉增資 3,205,920 元 資本公積轉增資 1,583,860 元 現金增資 21,000,000 元	無	註 5
92.06	10元	25,518,644	255,186,440	24,379,180	243,791,800	盈餘轉增資 17,622,200 元 員工紅利轉增資 5,892,150 元	無	註 6
93.06	10元	39,900,000	399,000,000	27,421,200	274,212,000	盈餘轉增資 24,379,180 元 員工紅利轉增資 6,041,020 元	無	註 7
94.10	10元	75,000,000	750,000,000	40,421,200	404,212,000	私募股數 13,000 仟股，私募總金額 101,400 仟元。	無	註 8
96.10	10元	75,000,000	750,000,000	39,921,200	399,212,000	庫藏股減資 500,000 股	無	註 9
97.04	10元	75,000,000	750,000,000	39,475,200	394,752,000	庫藏股減資 446,000 股	無	註 10
99.04	10元	75,000,000	750,000,000	40,166,441	401,664,410	99 年第一季 CB 轉換股數 691,241 股	無	註 11
99.08	10元	75,000,000	750,000,000	43,042,004	430,420,040	CB 轉換股數 2,875,563 股	無	註 12
99.10	10元	75,000,000	750,000,000	43,042,004	436,143,190	員工認股權轉換股數 572,315 股	無	註 13
100.01	10元	75,000,000	750,000,000	43,621,819	436,218,190	員工認股權轉換股數 7,500 股	無	註 14

註 1：87.05.26 八七建三辛字第一六九七七九號函核准。

註 2：88.09.13 經(88)中字第 八八六八 0 六 0 五號函核准。

註 3：89.12.29 經(89)商字第 0 八九一四八三三一號函核准。

註 4：90 年 9 月 4 日(90)台財證(一)字第一五五二 00 零零號函核准。

註 5：91 年 9 月 10 日(91)台財證一字第 0 九一 0 一四九四八三號函核准。

註 6：92 年 5 月 20 日(92)台財證一字第 0 九二 0 一七一七四四號函核准。

註 7：93 年 10 月 15 日金管證一字第 0 九三 0 一四六四四九號函核准。

註 8：94 年 12 月 12 日經授中字第 0 九四三三三一九七三 0 號函核准。

註 9：96 年 10 月 25 日經授中字第 0 九六三二九五五四 0 號函核准。

註 10：97 年 4 月 3 日經授中字第 0 九七三二 00 六 0 六 0 號函核准。

- 註 11：99 年 4 月 27 日北府經登字第 0 九九三 0 八一五八九號核准。
 註 12：99 年 8 月 16 日北府經登字第 0 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 0 九九三一六三七一一號核准。
 註 14：100 年 1 月 14 日北府經營字第一 00 五 00 二九七四號核准。

2. 股份種類

100 年 3 月 31 日

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	44,633,180	30,366,892 股	75,000,000 股	

註：股票本公司屬上櫃公司股票

3. 總括申報制度相關資訊

有價證券種類	預定發行數額		已發行數額		已發行部分之發行目的及預期效益	未發行部分預定發行期間	備 註
	總股數	核准金額	股數	價格			
-	-	-	-	-	-	-	-

(二) 股東結構

100 年 4 月 22 日

股東結構數量	本國自然人投資	本國金融機構投資	本國其它法人團體投資	僑外自然人投資	僑外法人投資	僑外證券投資信託基金	合計
人數	4,183	1	16	1	1	1	4,203
持有股數	25,011,557	519,000	276,253	3,000	17,838,000	17,000	43,664,810
持股比例	57.28%	1.19%	0.63%	0.01%	40.85%	0.04%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元

99年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
1 至 999	496	75,585	0.17%
1,000 至 5,000	2,911	6,012,790	13.77%
5,001 至 10,000	423	3,458,680	7.92%
10,001 至 15,000	114	1,524,349	3.49%
15,001 至 20,000	70	1,321,000	3.03%
20,001 至 30,000	64	1,680,721	3.86%
30,001 至 40,000	29	1,045,618	2.39%
40,001 至 50,000	22	1,017,456	2.33%
50,001 至 100,000	47	3,346,340	7.66%
100,001 至 200,000	15	2,003,689	4.79%
200,001 至 400,000	7	1,982,000	4.54%
400,001 至 600,000	3	1,392,000	3.19%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	1	870,611	1.99%
1,000,001 以上	1	17,838,000	40.85%
合 計	4,203	43,664,810	100.00%

特別股

99年4月22日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例 (%)
合 計	0	0	0

(四)主要股東名單

99年4月22日

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
元大銀行受託保管-韓一水泥投資帳戶	17,838,000	40.85%

主要股東之法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
元大銀行受託保管-韓一水泥投資帳戶	Huh,Jung Sub 8.71% Woo Duk Foundation 7.14%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：仟股；元

項 目		年 度		
		99 年 (99 年發放)	98 年 (98 年發放)	
每股市價	最 高	74.4	23.00	
	最 低	20.4	3.68	
	平 均	42.1	15.96	
每股淨值	分 配 前	12.56	9.8	
	分 配 後	12.10	9.8	
每股盈餘	基本加權平均股數		41,963(仟股)	39,475(仟股)
	稀釋加權平均股數		42,692(仟股)	
	每 股 盈 餘	調 整 前	2.16	0.82
		調 整 後	2.12	0.82
每股股利	現 金 股 利		0.1	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.3	—
		資 本 公 積 配 股	0	—
	累 積 未 付 股 利		27,058,884 元	—
投資報酬分析	本 益 比		18.77(註 1)	—
	本 利 比		398(註 2)	—
	現 金 股 利 殖 利 率		0.25(註 3)	—

註 1：本益比計算係以本公司 99.12.31 日收盤價 39.8 元為基礎

註 2：本利比計算係以本鞏公司 99.12.31 日收盤價 39.8 元為基礎

註 3：現金股利殖利率計算係以本公司 99.12.31 日收盤價 39.8 元為基礎

(六)公司股利政策及執行狀況

1、公司章程所訂之股利政策如下

第廿八條 本公司年度之決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補已往年度虧損、次提百分之十為法定盈餘公積金，其尚有盈餘，就其餘額按下列規定分派之：

(1)員工紅利百分之八至十二。

(2)董事、監察人酬勞金百分之一至四。

(3)股東股利視公司營運狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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

第廿九條 股利政策則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擬定如下：依前條剩餘盈餘加計以前年度未分配盈餘後，依據公司未來之資本支出預算及資金需求情形，原則百分之五以上以股票股利方式分配予股東，

剩餘之擬發放數則以現金股利之方式分配予股東，惟其現金股利之分配以不低於擬發放股利總數之百分之五。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決定最適股利政策。

2、本年度擬（已）議股利分配之情形

本公司 98 年度盈餘全數彌補虧損，無股利分配。

(七) 本次股東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) 員工分紅及董監酬勞

(1) 公司章程所載員工分紅 8%~12%; 董事、監察人酬勞 1%~4%：不適用。

(2) 上年度盈餘用以配發員工紅利及董監酬勞情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司 98 年度並無買回本公司股份之情事。

二、公司債辦理情形：

本公司經行政院金融監督管理委員會民國 98 年 12 月 17 日金管證發字第 0980063104 號函核准募集及發行國內一次無保換公司債，發行總額計 8 千萬元整，票面利率 0%，發行期間 5 年，已於同年度 12 月 31 日募集完畢，並於 99 年 1 月 5 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

公司債種類	國內第一次有擔保轉換公司債
發行(辦理)日期	民國九十九年一月五日
面額	新台幣 10 萬元整
發行及交易地點	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心
發行價格	依票面金額之 100% 發行
總額	新台幣八仟萬元整
利率	票面年利率 0%
期限	5 年期 到期日：一〇四年一月五日
保證機構	遠東商業銀行
承銷機構	日盛證券股份有限公司
償還方法	依本辦法第五條規定本轉換債之票面利率為 0%，故無需訂定付息日期及方式。除本轉換債持有人(以下簡稱「債權人」)依本辦法第十條轉換為本公司普通股或依本辦法第十九條行使賣回權，及本公司依本辦法第十八條提前贖回者外，到期時依債券面額以現金一次還本。
提前贖回權	(一) 本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止(民國九十九年二月五日之翌日起至一〇三年十一月二十七日)，若本公司普通股股票在財團法人櫃檯買賣中心之收盤價格連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之三十(含)時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本

	<p>公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予本轉換債券持有人，並函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>(二)本轉換公司債發行滿一個月之翌日起至發行期間屆滿前四十日止（民國九十九年二月五日之翌日起至一〇三年十一月二十七日），本轉換公司債經債權人請求轉換後，其尚未轉換之債券總金額低於發行總額之百分之十者，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發債權人一份三十日期滿之「債券收回通知書」（前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日，且前述期間不得為第九條之停止轉換期間)予本轉換債券持有人，並函請櫃買中心公告，並於該期間屆滿時，按債券面額以現金收回其全部債券。</p> <p>(三)若債權人於「債券收回通知書」所載債券收回基準日前，未以書面回覆本公司股務代理機構(於送達時即生效力，採郵寄者以郵戳日為憑)者，本公司得按當時之轉換價格，以通知期間屆滿日為轉換基準日，將其轉換公司債轉換本公司普通股。</p>
限制條款	不適用
信用評等機構名稱與評等日期及公司債評等結果	不適用

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權辦理情形：

(一)尚未屆期之員工認股權辦理情形及對股東權益之影響

員工認股權憑證種類 (註2)	第1次(期) 員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	96/08/27
發行(辦理)日期(註4)	97/08/22
存續期間	99/08/22~102/08/21
發行單位數	1,500,000股
發行得認購股數占已發行股份 總數比率	3.8%
認股期間	99/8/22~102/8/21
履約方式	發行新股

(註3)	
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年可行使認股比例50% 屆滿3年可行使認股比例75% 屆滿4年可行使認股比例100%
已執行取得股數	460,000
已執行認股金額	5,520,000
未執行認股數量	795,000股
未執行認股者其每股認購價格	12元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.8%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，惟本公司之認股權人自被授予員工認股憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故分次發行後二年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。

員工認股權憑證種類 (註2)	第2次(期) 員工認股權憑證 (註5)
主管機關核准日期	99/10/20
發行(辦理)日期(註4)	99/12/30
存續期間	101/12/30~104/12/29
發行單位數	2,500,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	5.73%
認股期間	101/12/30~104/12/29
履約方式 (註3)	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿2年可行使認股比例50% 屆滿3年可行使認股比例75% 屆滿4年可行使認股比例100%
已執行取得股數	0

已執行認股金額	0
未執行認股數量	2,500,000股
未執行認股者其每股認購價格	40元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	5.73%
對股東權益影響	於財務報表表達上，本公司將依一般公認會計原則辦理，惟本公司之認股權人自被授予員工認股憑證屆滿二年後，方能依本辦法所列時程行使認股權，故分次發行後二年內尚不致對股東權益造成實際之重大稀釋。

- 註1：員工認股權憑證辦理情形含辦理中之公募及私募員工認股權憑證。辦理中之公募員工認股權憑證係指已經本會生效者；辦理中之私募員工認股權憑證係指已經董事會決議通過者。
- 註2：欄位多寡視實際辦理次數調整。
- 註3：應註明交付已發行股份或發行新股。
- 註4：發行（辦理）日期不同者，應分別填列。
- 註5：屬私募者，應以顯著方式標示。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣3千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形:無

六、併購辦理情形應記載事項：無。

七、資金運用計劃執行情形：

(一)計畫內容：

本公司如上第二點所述於98年12月31日共募得可轉換公司債資金8,000萬元整，預計其中24,500仟元為充實營運資金、27,500仟元為添購機器設備及28,000仟元供做海外子公司增資使用。

(二)執行情形：

100年03月31日止

單位：仟元

季別		資金用途			
		購置固定資產	轉投資子公司	充實營運資金	季合計
99年 第1季	計畫	0	28,000	24,500	52,500
	執行金額	1,551	28,881	24,500	54,932
99年 第2季	計畫	4,500	0	0	4,500
	執行金額	1,610	0	0	1,610
99年 第3季	計畫	9,000	0	0	9,000
	執行金額	5,440	0	0	5,440
99年 第4季	計畫	14,000	0	0	14,000
	執行金額	6,619	0	0	6,619
100年 第一季	計畫	0	0	0	0
	執行金額	0	0	0	0
計畫 合計		27,500	28,000	24,500	80,000
執行 合計		15,220	28,881	24,500	68,601

說明:1. 本公司截至100年第1季止轉投資子公司及充實營運資金計劃已全數執行完畢。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要內容

- (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。
- (3)、有關探針用之測試台、線路版、端子台等設備之製造、加工、買賣及材料買賣。
- (4)、各種電腦用之測試台之製造、加工、買賣業務。
- (5)、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；%

年度	99 年度	
	銷貨淨額	%
探針	653,704	86.87%
治具	17,239	2.29%
其他(註)	81,596	10.84%
合計	752,539	100.00%

註：主要係代購之探針、治具、針盤及其配件等。

3. 本公司目前主要產品項目

本公司主要產品為 pogo pin 連接器及高端 IC 測試探針。其中 pogo pin 連接器已廣泛應用至手機、GPS、PDA、NB、TV GAME、Digital Camera、Deck、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

4. 計劃開發之新產品

有鑒於未來 3C 電子產品發展趨勢，乃兼具個性化、薄型化、微小化、可攜式、多工性、娛樂性等功能，故其產品內部機構日益複雜且密集度高，且所應用之 IC 元件速度及頻率日益提升，功耗亦需逐漸降低以達綠色產品之要求，因此，提供電源及訊號連接之連接器探針以及半導體 IC 測試用之雙頭探針，必須在技術規格上與日俱進，尤其是在高頻訊號傳輸、低阻值低能耗、以及微尺寸(包含針外徑極細和針長極短)探針部分，客戶端的需求更是殷切且急迫，本公司基於持續創新永續發展之經營理念，預計將投入大量資源進行研究發展，並培訓優秀之研發人員，以確保本公司能夠快速準確提供客戶高滿意度之技術服務。

5. 技術及研發概況

(1) 技術概況

本公司測試用探針產品乃由針軸、內管、彈簧組成，看似結構單純，但其實所牽涉的技術能力，橫跨四大領域：機械設計技術、探針自動組裝技術、探針機械及電性測試技術、探針表面材料電鍍技術，茲分述如下。

- (1.1) 機械設計技術：由於每一顆 IC 所具備之外觀及特性均有極大差異，且測試 IC 所使用的針座設計上又各有其特點與優勢，所以探針在設計時，實需多方位考量可能會影響探針效能的種種因素，本公司並以建立充分完整之設計資料庫供設計者查詢，故在實際測試驗證上，能完全避免設計錯誤之發生，並降低客戶端使用之風險成本，未來將持續改良並創新探針之設計，以迎接未來更高層次半導體 IC 測試之技術挑戰。
- (1.2) 探針自動組裝技術：本公司自動組裝機台產品乃由內部自行研發，因應各式探針外觀之多樣性，設備開發計技術部門因應各式不同的探針組裝方式，在設計上都盡量朝向達成最大產能以及最高良率之要求，以便能充分發揮自動化生產降低成本之效果。
- (1.3) 探針機械及電性測試技術：探針之所有設計及組裝技術，都是為了達成客戶端 IC 測試的需求，故本公司建立了陣列式探針測試平台，可同時測試多支探針樣品之機械及阻值特性外，此外，更開發了高頻多組態探針測試平台，可準確量測出探針之高頻電氣特性，並提供客戶端完整之高頻電性測試報告，充份確保了客戶在探針性能上之品質穩定，更大大提升了測試端整體良率。
- (1.4) 探針表面材料電鍍技術：欲達成探針用於測試上之高導電及長使用壽命，探針表面處理扮演了舉足輕重的角色。我們具有多種高耐磨耗材料及處理方式，可供應用於不同的 IC 測試。

(2) 研發概況

本公司之技術發展，因應現有市場客戶及未來趨勢變化的需求，其主要目標有三：建立自主獨立之表面處理技術、自動化組裝生產技術、高頻 高速之模擬分析技術，目前研發人力占總員工人數的四分之一強，且研發平均年資在五年以上，研究產品別則著重在以下四項：一為 IC 測試探針之設計技術；二為探針所需之設備治具技術；三為微型探針及其針座之設計；四為探針所需之電性模擬分析技術。

(二) 產業概況

(1) 產業之現況與發展

本公司之主要產品為 pogo pin 連接器及測試探針，其結構由銅管、金屬針軸及彈簧組成，具有伸縮彈性而能維持一定觸壓，並經電鍍表面處理等製程其功能應用

為(1)各式電子產品之電源及訊號連接器(connector)(2)測試機台與電子產品間之測試媒介，(3)特殊訂製設計以因應各相關產業之需求。

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

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

(2)產業上、中、下游之關聯性

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

(3)產品之發展趨勢

綜上所述，本公司之產品發展將朝向更小尺寸規格，能傳遞更高頻訊號，能承受更高電流及產生更低阻抗之研究開發狀況，快速彈性滿足各式客製化要求。在半導體產業測試領域，由於半導體製程日益微細化，測試用針已無法使用一般自動車床加工製造。本公司投入設備進行微機電 LIG-LIKE 微型探針之開發，具有可大量生產且尺寸控制精準之優勢，可滿足未來半導體測試市場的需求，以期取得先機掌握未來市場的主導地位，創造更高之附加價值。

(4)產業應用領域預測

在傳統電路板測試針已無法再具有高獲利成長之情況下，此部分將逐漸轉為二線產品，展望未來，本公司將主攻半導體 IC、液晶顯示面板、太陽能板、生醫科技之測試用針及其治具，企求能藉深耕的研發能量建立高度之技術障礙，進一步運用以提升營收與獲利，而在大陸地區，則將以手機、筆記型電腦、衛星導航系統等消費性電子產品之連接器為主，推估上述領域均將具備二成以上的成長，此外，車用電子及醫療電子也開始做初步佈局，以期能夠先一步建立灘頭堡，奠定下一波高度成長之基礎。

(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

單位：新台幣仟元

年度	99 年度	98 年度
投入金額		
研發費用①	43,786	28,196
營業淨額②	752,539	460,061
比例①/②	5.82%	6.13%

2. 本年度截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年 度	技 術 或 產 品 名 稱
99 年度	1.抗 ARC 效應之新材料研發，抗硝酸電鍍技術,3A 大電流測試針開發，高頻模擬技術開發，絕緣彈簧製程開發與量產，Pd-Co 鍍層開發,3mil、4mil 規格微機電垂直式微探針 Socket 組裝技術，PoGo Pin 自動組裝機，垂直式大電流測試機。
98 年度	1.鈹鈷 鈹鎳電鍍製程開發完成。 2.半導體測試針高頻量測技術開發完成。 3.微機電階梯針開發成功，專利申請中。
97 年度	晶圓級測試用微機電探針、高頻量測技術建立、TSOP-II Socket
96 年度	三件式低阻值雙頭針、高耐測度雙頭針、低表面粗糙度雙頭針
95 年度	外徑 100 μ m 的 BGA 雙頭針、POGO PIN、Type RF switch connector 開發

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

A. 產品發展方面

- ①持續開發產品，如 pogo pin 連接器、彈片(spring)連接器、MENS 探針、BGA 封裝版、通訊高頻測試針、IC 等產品之測試探針，以創造更高獲利空間。
- ②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

①國內：

- A. 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。
- B. 除手機 GPS PDA 外，持續開發產品應用領域。
- C. 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及 MENS 探針提高本公司附加價質。

①國外：

- A. 以本公司 POGO PIN 連接器實績經驗開發歐美日等市場及客戶。
- B. 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。
- C. 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。

(3). 生產方面

①中、低密度型及標準規格產品，由大陸子公司製造生產；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。

②縮短規格品及客製品之交期。

(4). 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

(1). 產品發展方面

①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。

②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。

(2). 行銷方面

①以亞洲地區為市場根基，進而拓展歐美地區市場。

②積極與具國際競爭力之客戶合作，以開拓更多商機。

(3). 生產方面

①台灣廠：以生產半導體測試品及高端客製探針為主。

②大陸廠：以生產全系列 pogo pin 連接器、低階測試探針為主。

(4). 營運規模及財務配合

秉持永續經營之理念，以穩健的財務結構為基礎，持續擴展營運規模。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售區域	年度	97年		98年		99年	
		金額	%	金額	%	金額	%
內銷		73,762	24.00%	101,713	22.11%	92,245	12.26%
外銷	亞洲	227,624	74.05%	351,535	76.41%	649,798	86.35%
	其他地區	6,010	1.96%	6,813	1.48%	10,496	1.39%
	小計	233,634	76.00%	358,348	77.89%	660,294	87.74%
銷貨淨額合計		307,396	100.00%	460,061	100.00%	752,539	100.00%

2. 市場佔有率

pogo pin 連接器目前國外主要競爭對手為日商 YOKOWO、美商 QA、ECT、IDI Mill-Max 瑞士商 PreciDip，國內主要競爭對手較少；而在測試探針方面，目前主要競爭對象為日商 YOKOWO、美商 ECT、IDI 及韓商 LEENO 等。以國內廠商而言中國探針在測試探針業界佔有率最高。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

探針產品可應用範圍廣泛，舉凡 PCB 板測試，晶圓測試、IC 封裝測試、通訊產品、被動元件及 LCD 面板測試儀器設備均使用到測試探針，此外，亦可如筆電、手機、PDA、GPS、等消費性電子產品之各式連接器(CONNECTER)、如手機之天線、揚聲器、電池、震動器、LED 等之連接應用，在未來半導體業持續成長及筆電手機 GPS 等消費性電子產品的趨勢下，此兩區塊將成為中國探針業績持續成長的動力。

4. 競爭利基

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

①研發新式產品之速度與實力：

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

②具市場領導廠商的基礎，品牌知名度高

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

③產品線完整且產品品質具市場競爭力

本公司提供相當完整之產品線。此外，生產流程之每一環節均著重產品品質之強化。

本公司並於成品入庫前進行嚴格品質檢驗，品管處具備有先進精密檢測設備，包括探針壽命測試機、硬度測試機、膜厚測試機、X-RAY 透視儀、鹽霧試驗機、回焊爐、CCD 水平儀、冷熱衝擊試驗機、多功能阻抗彈力試驗機、網路分析儀等。

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

④佈建大陸生產據點，降低生產成本

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

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

項目	有利因素	不利因素	因應對策
產業發展遠景	本公司產品應用範圍廣，如電腦、手機等通訊、電子儀器、醫療設備等科技產品之電子電路板測試及元件之供應，故產業發展將隨著電子工業、資訊、通訊、消費性電子產業的持續成長。	市場產品變化迅速，產品生命週期縮短，須不斷推出符合市場及客戶需要之產品。	1. 提昇研發能力及縮短產品開發時程。 2. 產品除探針、治具設備外，未來定位將朝 3C 連接器供應者邁進，以期產品多樣化。
營運環境	1. 開拓全球市場。 2. 經驗之累積，滿足客戶之需求。 3. 行銷策略力求穩定發展，具有良好形象，與客戶及合作夥伴均有長期穩定之合作關係。	1. 東南亞等區具人工成本低之優勢，價格競爭壓力大。 2. 優秀技術人才招募不易。	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 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. e 化及全球運籌能力之提昇。 3. 積極導入 ISO14000
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公能。	1. 研發更微小及具高頻之功能。 2. 持續研發創新，投資更精良的設備，開發利基產品。
銷售概況市場能力	1. 產品規格齊全、供貨穩定、堅強的技術團隊及即時的客戶服務。 2. 行銷網路廣大，設有國內業務部及國外業務部，涵蓋大中華區及全球市場。	價格競爭	1. 改善製程降低生產成本，以取得價格之競爭優勢。 2. 不斷擴展不同客戶群與市場區域。 3. 不斷創新及縮短交期以提高競爭力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

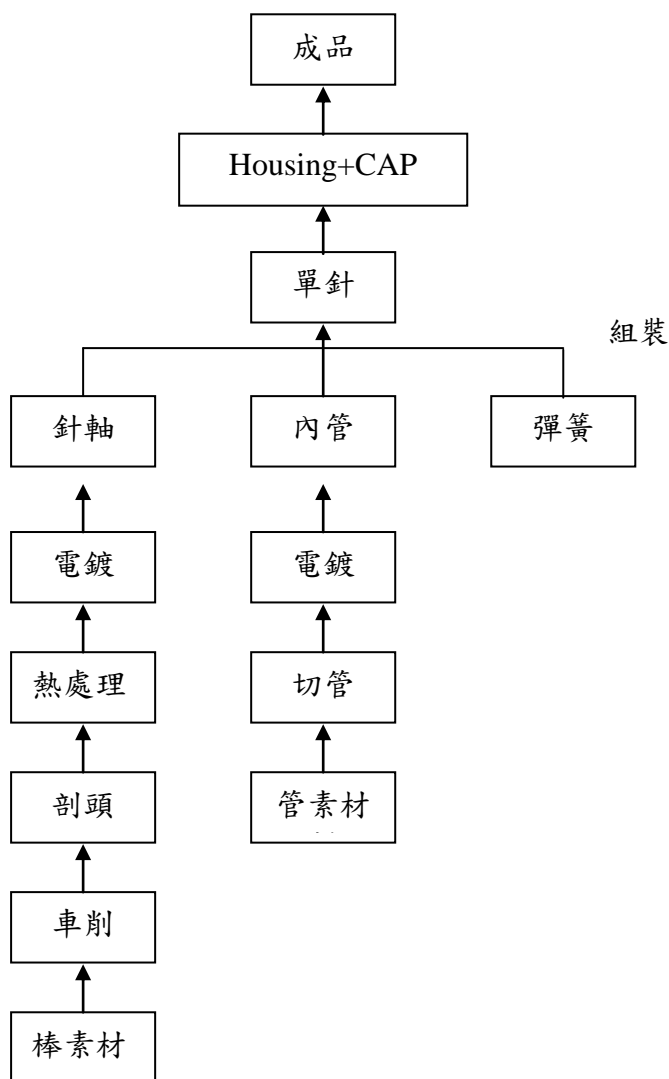
本公司主要產品類別及其重要用途或功能列示如下：

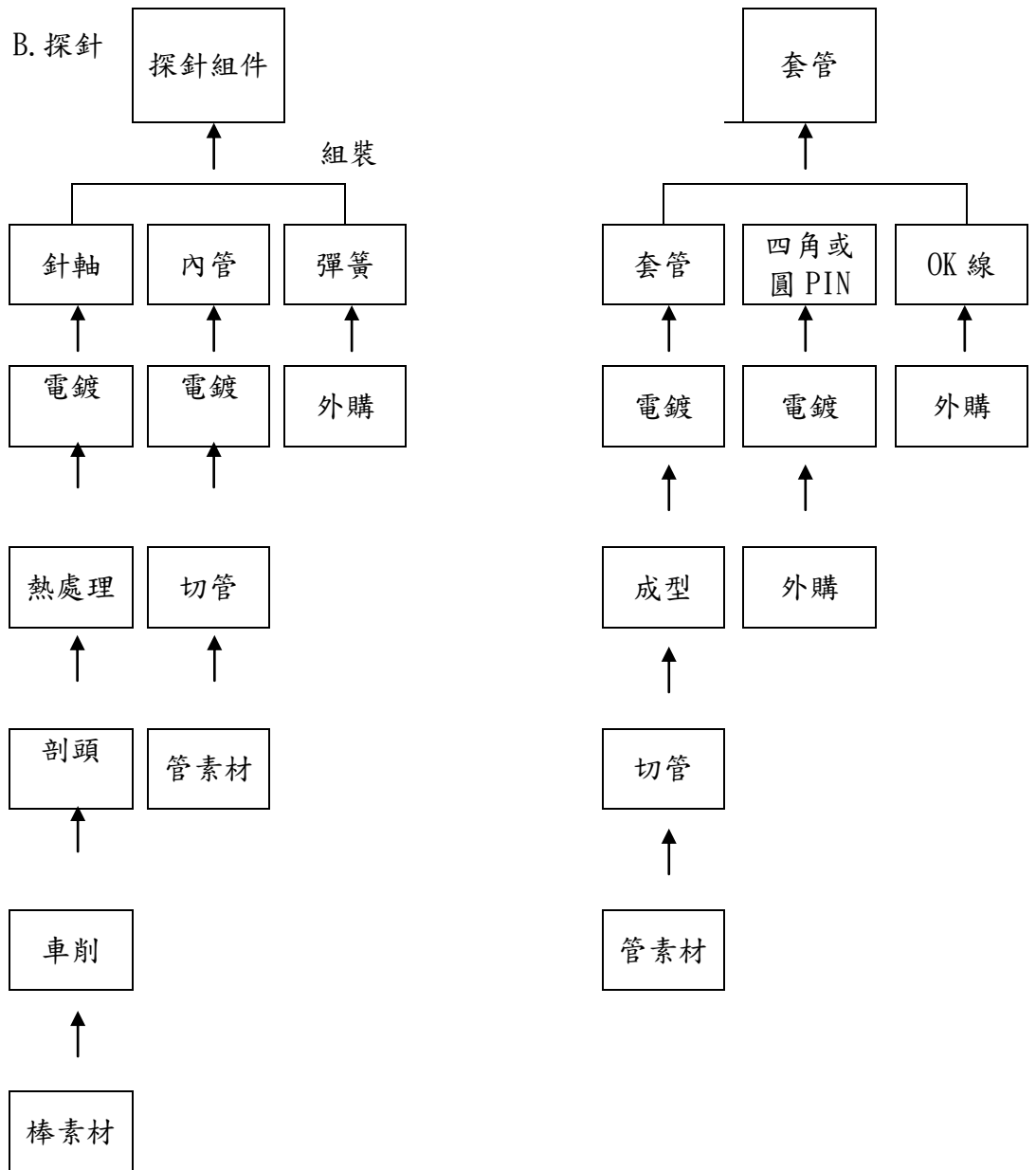
涵蓋產業	產品名稱	用途
3C 電子	POGO PIN 連接器	PCB 空板及實板測試、其他電子元件、產品測試
半導體	晶圓晶片測試針 SOCKET	載板測試、IC、晶圓、邏輯電路測試

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、PDA、充電器等無線通訊產品
電池	大電流針	電池活化設備及電池測試、耐電流訊號傳輸
汽車產業	POGO PIN 連接器	GPS、音響連接器

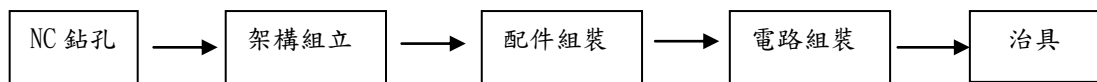
2. 主要產品之產製過程

A. POGO PIN 製程





C. 治具



(三) 主要原料之供應狀況

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

針軸：主要係自長期合作之國外廠商進口原素材於廠內車製或輔以委外加工廠商配合生

產，於供應不足部份再以採購搭配進行。

管材：內、外管維持多家長期配合之供應商。

彈簧：彈簧之國內外供應廠家數眾多且其能力不相上下，國內供應商以不鏽鋼材質尺寸為線徑 0.08 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 0.08 以下之彈簧為主，而國外供應商則以琴鋼線材質並鍍金而尺寸為線徑 0.08 以下之彈簧為主。

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)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年度				99 年度			
	名稱	金額	占全年度淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度淨額比率 [%]	與發行人之關係
1	CCP(HK)	209,796	72.01%	註 1	CCP(HK)	359,041	74.22%	註 1
2	得美科技	35,826	12.30%	無	弘福	47,325	9.77%	無

註 1：本公司採權益法評價之轉投資公司。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年度				99 年度			
	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
1	FOXCONN	261,333	56.8%	無	甲	427,352	56.79%	註 1
2	泰啟科技	39,844	8.66%	無	乙	51,305	6.82%	無

註 1：本公司採權益法評價之轉投資公司。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟 PCS/台/新台幣；仟元

生產量值 主要產品	98 年度			99 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
探針	275,600	183,733	340,050	469,718	293,574	559,058
治具	40	27	13,440	237	149	3,142
其他(註 1)	190	126	2,791	45	28	23,887
總計	275,830	183,886	356,280	470,000	293,751	586,087

註 1：主要係代購之探針、治具、針盤及其配件

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟 PCS；台；仟元

年度 銷售量值 主要商品	98 年度				99 年度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
探針	13,273	51,168	199,528	348,733	11,806	42,884	293,891	610,820
治具	3	4,494	4	3,392	5	9,677	7	7,562
其他(註1)	1,966	46,051	7,700	6,223	1,210	39,684	4,478	41,912
合 計	15,242	101,713	207,232	358,348	13,021	92,245	298,382	660,294

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

三、最近二年度從業員工資料

99 年 3 月 30 日

年 度	98 年度	99 年度	100 年 3 月
員 工 人 數	直接人工	24	35
	間接人工	72	89
	合 計	96	124
平 均 年 歲	35.74	31.16	33.09
平 均 年 資	4.49	5.58	4.63
學 歷 分 布 比 率 (%)	博 士	0	0.81
	碩 士	11.46%	17.74
	大 專	62.50%	53.23
	高 中	16.67%	19.35
	高中以下	9.38%	8.87

四、環保支出資訊

- 最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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)：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因污染而受罰之情事。
- ROHS 歐盟環保資訊揭露：本公司產品直、間接外銷歐洲或涉及歐盟環保指令(ROHS)相關情況如下：
 - 2-1. 子公司因應歐盟環保指令(ROHS)進度為 100%。
 - 2-2. 子公司產品取得綠色產品環保認證：2008 年底取得 QC0800000 有害物質管理系統 GP 之認證。
 - 2-3 經檢驗如符合 ROHS 標準之產品，則於產品標籤上加蓋 ROHS 章印並入庫 ROHS 專

用倉，未符合 ROHS 標準者則入非 ROHS 倉。

2-4 品保定期追蹤供應商提出之 SGS 認證報告。

五、勞資關係

(一)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、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。

(二)教育訓練

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 99 年度教育訓練統計表：

項 目	班次數	總人數	總時數	總費用
管理課程	7	39	444	200,712
財務稽核課程	3	3	24	14,000
技術研發課程	12	12	131	50,300
勞安課程	3	3	40	9,500
電腦課程	4	4	40	47,000
語言課程	1	1	48	10,800
品保課程	1	1	12	4,700
公司治理課程	7	7	48	34,500

(三)退休制度

(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，訂有員工退休辦法，原按已付薪資總額 6%提列員工退休準備金準備。自八十七年四月起，改依「勞動基準法」之規定，每月按已付薪資總額 2%提撥退休準備金撥交由勞工退休準備金監督委員會專戶儲存。

退休條件：

①正常退休

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

②命令退休

- A. 年滿六十歲者。
- B. 心神喪失者或身體殘廢不堪勝任工作者。

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

(四)有關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才定案，故無任何爭議發生。

(五)勞資糾紛所遭受之損失及因應措施：

(1)由於本公司向來重視勞資關係，雖曾發生勞資爭議，但未曾因勞資糾紛而遭受損失。
99 年度發生之勞資糾紛情況如下：

林家賢原於 96 年 4 月至 11 月任職本公司國貿部經理一職，同年 12 月 12 日遭公司資遣，卻於 99 年 3 月 15 日對本公司提起確認關係存在訴訟一案，經法院審理於 100 年 2 月 23 日辯論終結，一審 3 月 16 日宣判原告之訴駁回。

(2)目前及未來加強勞資關係之因應措施

- ①加強塑造大家庭式勞資倫理觀念
- ②建立互動式之溝通及申訴管道
- ③充分遵循勞工法令並加強福利措施

本公司乃本理性和諧之管理理念運作，勞資關係正常和諧，故預計未來亦將不會發生勞資糾紛。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃契約	林貴春、方毓健、方毓廷	99.01.01~103.12.31	廠房租賃	無
有擔保轉換公司債	遠東商業銀行	於主管機關核准中探針公司發行並募集完成本公司債時發生效力，至中探針公司履行或清償有關本公司債發行及轉換辦法或本合約中探針公司應履行之一切義務或應付一切款項之日為止。	1.總金額：80,000 仟元 2.以面額發行 800 張 3.每張面額 100 仟元 4.債券票面利率 0% 5.發行期限 5 年	無

七、訴訟或非訟事件

1. 本公司最近年度截至目前所發生之訴訟及非訴訟或行政爭訟事件：

- (1)本公司於民國 95 年 3 月間，遭前董事長黃介崇先生因之前擔任董事長時，公司帳戶與其子女帳戶常有往來，故藉此以其子女名義請求返還借款訴訟一案，求償金額 \$ 13,363 仟元，截至民國 97 年 12 月 31 日止，已於二審宣判本公司勝訴，惟對造不服已上訴最高法院廢棄原審判決。發回高等法院更二審後已於 100 年 3 月 15 日宣判。截至目前本公司尚未收到判決書正本，查詢司法院網站亦尚未登錄，經去電詢問書記官，表示此件係為中探針勝訴，判決主文約略為”上訴駁回，訴訟費用由上訴人負擔”。
- (2)本公司於民國 96 年 3 月，針對法院債權清償債務人前董事長黃介崇債務強制執行一案，依債權人分配表參予分配前董事長黃介崇之股票拍賣款，惟黃介崇不服提起分配表異議之訴，目前最高法院已於民國 99 年 7 月 8 日判決本公司勝訴，黃介崇不得再上訴。依分配表所示，本公司得分配金額為 15,424 仟元，已於 100 年 3 月 8 日取得該款項。
- (3)本公司於民國 96 年 4 月間，提起對前董事長黃介崇侵權行為損害賠償訴訟一案，求償金額 \$ 1,050 仟元，截至民國 100 年 3 月 14 日止，已於一審宣判本公司勝訴，

惟對造不服已提起上訴高等法院，現候核辦中。

- (4)本公司於民國 98 年 9 月間，提起對阡隆科技侵害專利權損害賠償訴訟一案，業於民國 100 年 1 月 6 日當庭和解，被告阡隆科技除切結不再銷售販賣該系爭產品，並給付本公司新台幣 25 萬元整，和解金支票於 100 年 1 月 14 日收訖。
- (5)本公司 96 年 12 月 12 日資遣國貿部門林家賢經理，該員不服於 99 年 3 月 15 日對本公司提起確認僱傭關係存在訴訟，經法院審理於 100 年 2 月 23 日辯論終結，一審 3 月 16 日宣判原告之訴駁回。
- (6)應收帳款逾期與其他有關前董事長鄭屹翔(原名鄭溪山)IC 事件及黃介崇訴訟事件，本公司基於保全股東權益，皆依法定程序進行中。截至目前本公司對前董事鄭屹翔(原名：鄭溪山)提起之訴訟事件，民事部份已執行完畢，不足清償部份已換成債權憑證，待日後發現可供執行財產時繼續執行；刑事部份因鄭屹翔至今仍通緝中，法院無法命其到院做最後陳述，故法院尚未就檢察官起訴部份做出實體判決。
- (7)本公司民國 97 年 7 月間，遭前董事長黃介崇先生起訴要求本公司清償借款\$10,515 仟元，該案已於 97 年 10 月一審宣判本公司勝訴，後黃介崇提起上訴後高院。後於 99 年 1 月 19 日判決本公司勝訴，後黃介崇未繼續上訴，故本公司勝訴判決確定。

故經評估上開訴訟案件及核閱律師出具之法律意見書，對股東權益或證券價格尚無重大之影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或截至年報刊印日止尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

- (1)除從屬公司一東莞中探探針有限公司(以下簡稱東莞中探)有下列訴訟、非訟或行政爭訟案件外，其餘現任董事、監察人、持股比例達百分之十以上之大股東、負責人、總經理或實質負責人最近二年度至刊印日止無繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：
- (2)原告薛建新於 98 年 9 月 14 日任職子公司東莞中探業務副理，因業務績效不佳遭資遣，後於 99 年 10 月間向江蘇省昆山市人民法院提起確認僱傭關係存在並給付薪資訴訟。一審判決東莞中探解雇合法，但須給付原告任職期間因績效不佳遭減薪之差額人民幣 8,144 元。後原告薛建新上訴江蘇省蘇州市中級人民法院，於 100 年 3 月間二審開庭時當庭協議，東莞中探願給付其人民幣約 18,000 元，原告放棄其餘請求，故當庭和解結案。

故經評估上開訴訟案件及核閱律師出具之法律意見書，對股東權益或證券價格尚無重大之影響。

八、取得或處分資產

公司或子公司最近年度及截至年報刊印日止，取得或處分價額達實收資本額百分之二十或三億以上之重大資產情形：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表：

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料					
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度 (第一季)
流 動 資 產	264,693	250,295	298,606	417,110	504,865	546,155
基金及長期投資	97,205	109,628	126,920	119,495	185,243	188,203
固 定 資 產	87,922	88,313	82,100	77,365	86,520	86,180
無 形 資 產	-	2,231	1,520	2,105	12,598	11,805
其 他 資 產	15,581	13,087	13,105	11,098	9,467	9,892
資 產 總 額	465,401	463,644	522,251	627,173	798,693	842,235
流 動 負 債	分配前 43,668	68,577	126,981	128,097	213,769	236,516
	分配後 -	-	-	-	-	-
長 期 負 債	541	-	-	80,000	5,362	4,529
土地增值稅準備	5,636	5,636	5,636	5,636	5,636	5,636
其他負債	33,303	24,724	32,270	26,720	250,753	25,932
負 債 總 額	分配前 83,148	98,937	164,887	240,453	250,753	272,613
	分配後 -	-	-	-	-	-
股 本	404,212	399,212	394,752	394,752	436,218	436,383
資 本 公 積	13,922	13,754	13,703	13,978	41,904	46,399
保 留 盈 餘	分配前 (35,788)	(63,912)	(81,828)	(49,455)	54,344	65,318
	分配後 -	-	-	-	-	-
未實現重估增值	15,151	15,151	15,151	15,151	15,151	15,151
累積換算調整數	2,101	7,558	15,586	12,294	323	6,371
庫藏股	(17,345)	(7,056)	-	-	-	-
股東權益	分配前 382,253	364,707	357,364	386,720	547,940	569,622
總 額	分配後					

註 1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

2. 簡明損益表

單位：新台幣仟元；每股盈餘元

項 目	最近五年度財務資料					
	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年	100 年度 (第一季)
營業收入	239,409	209,899	307,396	460,061	752,539	196,277
營業毛利	76,962	48,308	84,186	135,807	239,355	54,187
營業損益	1,912	(31,479)	5,867	42,679	117,576	14,027
營業外收入及利益	13,607	15,602	6,256	2,474	17,385	3,058
營業外費用及損失	5,891	1,390	27,593	6,743	24,151	3,722
繼續營業部門稅前 (損)益	9,628	(17,267)	(15,470)	38,410	110,810	13,363
繼續營業部門稅後 損益	12,589	(23,003)	(15,470)	32,373	90,512	10,974
停業部門損益	-	-	-	-	-	-
非常損益	-	-	-	-	-	-
會計原則變動之累 積影響數	-	-	-	-	-	-
本期損益	12,589	(23,003)	(15,470)	32,373	90,512	10,974
每股盈餘 (單位：新台幣元)	0.32	(0.58)	(0.40)	0.82	2.16	0.25
資本化利息	-	-	-	-	-	-

註1：上述各年度財務資料均經會計師查核簽證(核閱)。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近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
95	致遠會計師事務所	洪慶山、陳添益	無保留意見
96	資誠聯合會計師事務所	洪慶山、薛明玲	無保留意見
97	資誠聯合會計師事務所	洪慶山、薛明玲	無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、薛明玲	修正式無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	吳漢期、薛明玲	無保留意見

2. 最近年度更換會計師資訊：無

二、最近五年度財務分析 (母公司)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)						
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	100年第1季	
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.87	21.34	31.57	38.34	31.40	32.37	
	長期資金占固定資產比率	435.38	412.97	435.28	603.27	639.51	666.22	
償債能力	流動比率(%)	606.15	364.98	235.16	325.62	236.17	230.92	
	速動比率(%)	457.90	285.73	198.78	300.85	214.03	209.03	
	利息保障倍數(倍)	21.27	-44,273.36	-131.22	62.55	53.49	48.90	
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.88	2.92	2.39	2.27	2.88	2.49	
	平均收現日數	94	125.00	152.71	161	127	146.58	
	存貨週轉率(次)	2.27	2.97	4.78	9.59	14.35	12.40	
	平均銷貨日數	161	122.89	76.35	38	25	29.43	
	固定資產週轉率(次)	2.70	2.38	3.61	5.77	9.18	9.09	
	總資產週轉率(次)	0.50	0.45	0.62	0.80	1.06	0.96	
獲利能力	資產報酬率(%)	2.68	-4.95	-3.12	5.71	12.92	5.45	
	股東權益報酬率(%)	3.36	-6.16	-4.28	8.70	19.37	7.86	
	佔實收資本比率%		-7.89	1.49		10.81	26.95	12.86
			-4.33	-3.92		9.73	25.4	12.25
	純益率(%)	5.26	-10.96	-5.03	7.04	12.03	5.59	
	每股盈餘(元)(註3)	0.32	-0.58	-0.39	0.82	2.12	0.25	
現金流量	現金流量比率(%)	(45.48)	-25.29	1.81	-5.66	37.4	5.40	
	現金流量允當比率(%)	76.44	39.81	3.56	-2.64	15.17	34.06	
	現金再投資比率(%)	(3.89)	-3.73	0.47	-1.21	11.73	1.82	
槓桿度	營運槓桿度	41.84	-1.39	13.87	2.56	1.83	3.46	
	財務槓桿度	1.33	1.00	1.02	1.01	1.02	1.02	

(一) 最近二年度各項財務比率變動原因

1. 99 年度因 POGO 產品於手機及 NB 的應用大幅成長, 使得本項產品受惠於國際大廠如富士康的大量下訂採購, 方使公司延續 98 年度的銷售, 而使營收大幅成長。
2. 因 99 年度營收較 98 年度大幅成長 49%, 故營業成本亦同步增加。
3. 99 年度因營收大幅增加, 致使增加對營業週轉金之需求, 而提高短期借款之金額, 此外應付帳款及應付費用亦因生產規模的擴大, 而使該二科目金額亦呈同向大幅增加, 如此造成流動負債 99 年度較 98 年度增加約 66%, 因此造成流動比率及速動比率較 98 年度明顯下降。
4. 99 年度營收 752,539 仟元較 98 年度 460,061 仟元成長 64%, 因公司產品品質之提升, 而使國際品牌大廠增加對公司之下單所致, 且亦因生產規模的擴大, 生產明顯下降, 99 年度的毛利率亦因此由 98 年度之 28% 提高至 32%, 故 99 年度稅後淨利約較 98 年度成長 3 倍
5. 99 年度存貨金額雖由 98 年度的 66,579 仟元增加至 83,791 仟元, 成長幅度為 25.51%, 可是同年度營收成長幅度則為 49.66%, 其幅度遠高於存貨成長幅度, 致使存貨週轉率則有較大幅度的提高。
6. 99 年度應收帳款金額雖由 98 年度的 229,352 仟元增加至 283,843 仟元, 成長幅度為 23.76%, 可是同年度營收成長幅度則為 49.66%, 其幅度遠高於應收帳款成長幅度, 致使應收帳款週轉率則有較大幅度的提高。

(母子合併)

		最近五年度財務分析(註1)					
		95年度	96年度	97年度	98年度	99年度	
	負債占資產比率	19.77	23.78	29.31	43.52	38.19	
	長期資金占固定資產比率	338.93	303.44	274.61	304.83	395.74	
	流動比率(%)	540.73	350.13	272.33	271.11	211.89	
	速動比率(%)	410.81	232.89	184.36	214.05	169.63	
	利息保障倍數(倍)	9.15	-38.73	-15.33	28.44	34.56	
	應收款項週轉率(次)	3.43	3.02	3.07	2.70	2.99	
	平均收現日數	106	121	119	135	122	
	存貨週轉率(次)	2.07	2.00	2.37	5.24	4.88	
	平均銷貨日數	176	183	154	70	75	
	固定資產週轉率(次)	2.70	2.35	3.06	4.24	6.47	
	總資產週轉率(次)	0.61	0.57	0.78	0.91	1.1	
	資產報酬率(%)	2.72	-4.75	-2.99	5.62	11.85	
	股東權益報酬率(%)	3.36	-6.16	-4.28	8.7	19.37	
	估實收資本比率%	營業利益	6.90	1.86	9.64	1.86	30.1
		稅前純益	-4.20	-4.24	10.03	-4.24	26.23
	純益率(%)	4.15	-8.39	-4.04	5.95	10.49	
	每股盈餘(元)(註3)	0.32	-0.58	-0.40	0.82	2.12	
	現金流量比率(%)	-3.96	-30.06	-27.93	9.01	23.48	
	現金流量允當比率(%)	44.38	34.85	-4.84	7.22	9.27	
	現金再投資比率(%)	-0.50	-6.28	-7.47	2.94	11.35	
度	營運槓桿度	13.40	2.78	15.17	4.13	2.29	
	財務槓桿度	1.19	1.02	1.16	1.04	1.03	

母子公司合併財務分析：

相關比率變動幅度與母公司財報差異不大，故變動說明如上所述。

(二)財務分析之計算公式

(1)財務結構

①負債占資產比率=負債總額/資產總額。

②長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

(2)償債能力

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

(3)經營能力

- ①應收款項(包括應收帳款及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平均售貨日數＝365／存貨週轉率。
- ⑤固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。
- ⑥總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

(4)獲利能力

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

(5)現金流量

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

(6)槓桿度

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：詳第 61 頁。

四、最近年度財務報表：詳第 84 頁至第 131 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：詳第 132 至第 168 頁。

六、本公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，並無發生財務週轉困難之情事。

中國探針股份有限公司
C.C.P. Contact Probes Co., LTD.

監察人審查報告書

董事會造送九十九年度財務報表及其合併報表經資誠會計師事務所吳漢期及薛明玲會計師查核簽證，經本監察人等查核完竣，認為符合公司法等相關法令規定，爰依公司法第二一九條規定，繕具報告，報請 鑒查。

中國探針股份有限公司



監察人：楊真政

監察人：劉振忠

監察人：[Red square seal]

日期：中華民國 100 年 7 月 25 日

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	99 年度	98 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		504,865	417,110	87,755	21%
固定資產		86,520	77,365	9,155	12%
其他資產		9,467	11,098	-1,631	-15%
資產總額		798,693	627,173	171,520	27%
流動負債		213,769	128,097	85,672	67%
長期負債		5,362	80,000	-74,638	-93%
負債總額		250,753	240,453	10,300	4%
股 本		436,218	394,752	41,466	11%
資本公積		41,904	13,978	27,926	200%
保留盈餘		54,344	-49,455	103,799	-210%
股東權益總額		547,940	386,720	161,220	42%
原因說明：					
<p>流動資產：99 年度因營收較 98 年度大幅成長，而造成應收帳款及存貨提高，故造成 99 年度的流動資產較 98 年度有較大的增幅。</p> <p>長期負債：因可轉換公司債於 99 年度已全部轉換成股本，故使長期負債大幅減少。</p> <p>流動負債：99 年度因營收較 98 年度大幅成長，而造成應付帳款亦因進貨之緣故大幅增加，且因增加對銀行營運資金之使用，故使 99 年度流動負債因此較 98 年度明顯增加。</p> <p>保留盈餘：因 99 年度的稅後利益為 90,512 仟元，故完全彌補以前年度累積虧損，致使保留盈餘由負轉正。</p>					

二、經營結果

(一)經營結果比較分析

項 目	九十九年度		九十八年度		增 減 金 額	變動比例 (%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額		753,754		461,977	-291,777	-38.71%
減：銷貨退回	-651		(645)			
銷貨折讓	-564	-1,215	(1,271)	(1,916)	-701	57.70%
營業收入淨額		752,539		460,061	-292,478	-38.87%
營業成本		-513,184		(331,040)	182,144	-35.49%
列計未實現銷貨毛利前		239,355		129,021	-110,334	-46.10%
營業利益						
聯屬公司未實現利益		-1,181		(2,477)	-1,296	109.74%
聯屬公司已實現利益		2,477		9,263	6,786	274%
營業毛利		240,651		135,807	-104,844	-43.57%
營業費用		-123,075		(93,128)	29,947	-24.33%
營業利益(損失)		117,576		42,679	-74,897	-64%
營業外收入及利益		17,385		2,474	-14,911	-85.77%
營業外費用及損失		-24,151		(6,743)	17,408	-72.08%
繼續營業部門稅前淨		110,810		38,410	-72,400	-65.34%
(損)利						
所得稅(費用)利益		-20298		(6,037)	14,261	-70.26%
繼續營業部門淨利(損)		90,512		32,373	-58,139	-64.23%

1. 99 年度因 POGO 產品於手機及 NB 的應用大幅成長,使得本項產品受惠於國際大廠如富士康的大量下訂採購,方便公司延續 98 年度的銷售,而使營收大幅成長。
2. 因 99 年度營收較 98 年度大幅成長 35%,故營業成本亦同步增加。
3. 99 年度營收大幅增加,而因生產基地已移往大陸有效的降低生產成本,故使營業成本增加的幅度不若營收,也因此本年度的營業毛利增加幅度高於營收。
4. 99 年度因營業費用僅較前年度小幅成長約 24%,故在營業毛利大幅成長下,使得營業淨利較前年度大幅增加約 64%。
5. 99 年度因有較多的兌換損失認列,故使本年度營業外費用較前年度大幅增加。

(二)營業毛利變動分析

項目/年度	營業收入	營業成本	營業毛利	毛利率
99 年度	752,539	511,888	240,651	32%
98 年度	460,061	324,254	135,807	30%
原因說明： 99 年度因產品的售價及成本結構與 98 年度並無太大變動，致使毛利率尚無明顯變動。				

三、現金流量表

(一)最近二年度流動性分析

年度 項 目	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日	增減比例
現金流量比率	37.40	-5.66%	4,305.89%
現金流量允當比率	15.17	-2.64%	1,781.55%
現金再投資比率	11.73	-1.21%	1,294.02%
增減比例變動分析說明： 99 年度稅後淨利為 90,512 仟元，較 98 年度的 32,373 仟元成長約 2.8 倍，因此營業活動之淨現金流入為 79,956 仟元，較 98 年度的流出 7,245 仟元差距約 87,201 仟元，故使現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率皆較 98 年度大幅改善。			

(二)未來一年現金流動性分析：

期初現金 餘額①	預計全年來自 營業活動淨現 金流量②	預計全年 現金流出 量③	預計現金剩餘 (不足)數額 ①+②-③	預計現金不足額之補救 措施	
				投資計畫	理財計畫
124,303	37,255	251,930	-90,372	-	200,000(發行 CB)

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無

。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

單位：外幣：仟元/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	市價	會計處理方法	99年度投資報酬	
					股數	股權比例%				投資損益	改善計劃
89.08	GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	一般投資業	124,146	135,244	3,812,342	100	135,244	139,443	權益法	3,916	-

註一：包括採權益法之長期投資及預付長期投資款。

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

六、風險事項及評估：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

項 目	99 年度
利息收(支)淨額	-2,006
兌換利益(損失)	-17,277
利息收支淨額占營收淨額比率	-0.27%
利息收支淨額占稅前淨額比率	-1.81%
兌換損益淨額占營收淨額比率	-2.30%
兌換損益淨額占稅前淨額比率	-15.59%

(1)利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

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

(2)匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

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

(3)通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

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

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

(1).99 年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資。

(2).衍生性商品交易

本公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

本公司民國 99 年度從事遠期外匯合約之衍生性金融商品產生之利益為\$2,226。

(3).99 年度本公司資金貸予他人情形：

本公司於民國 94 年第 1 季向廠商購買 IC 商品，由穩維特公司開立支票並由當時董事長鄭屹翔背書作為銷售貨款收回之保證。俟後發現該 IC 商品係由穩維特公司透過中間廠商銷售予本公司，故財務報表依其經濟實質轉列其他應收款，並評估其收回可行性據以提列備抵呆帳，因提起訴訟僅能獲得部分賠償，對於未能受償部份，業於 98 年 6 月 30 日經董事會決議通過，沖轉其他應收款－關係人及其備抵呆帳 55,378 仟元，並且於 99 年 7 月 8 日經高等法院判決確定後，所獲得賠償之金額為 15,524 仟元，99 年底資金貸與金額為 9,037 仟元，100 年 2 月底已取得法院判決之賠償，資金貸與餘額為 0。

(4).99 年度本公司背書保證情形：

本公司 98 年 9 月 11 日董事會決議為中探國際(香港)公司提供 32,000 仟元之背書保證以供其銀行借款營運週轉所需，99 年 3 月 30 日以及 8 月 31 日分別召開董事會決議通過為中探國際(香港)公司提供美金 1,000 仟元及美金 800 仟元之銀行借款擔保。截至 99 年底本公司對中探國際(香港)公司向銀行資金融通而提供背書保證期末金額為 84,434 仟元。

本公司 99 年 8 月 31 日經董事會決議為東莞中探提供美金 500 仟元之背書保證作為東莞中探向金融機構借款供營運週轉之擔保。截至 99 年底本公司為東莞中探之背書保證為 14,565 仟元。

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

(5).99 年度獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司 99 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)未來年度研發計劃及預計投入之研發費用：

項目及預計經費	預計產品開發方向	產品用途
微型電探針(延續性計畫) --NT\$ 500 萬	重點在於配合客戶端之實際測試需求，客製化開發晶圓測試用微型探針，重點在於提升使用壽命、降低阻值、以及完成超微間距測試，並充份發揮批次生產之量產優勢以降低成本。	晶圓代工廠以及晶片封測廠所需之測試針
IC 測試針(延續性計畫) --NT\$ 700 萬	開發低阻抗、高耐磨耗的鍍層材料並搭配微型尺寸之測試用探針。	所有封裝型式之半導體 IC 測試
測試用針座(延續性計畫) --NT\$ 400 萬	因應不同功能之半導體 IC，需發展多樣化的測試用針座，包含專供記憶體測試用的 Socket、顯示卡測試用之 Socket、功率 IC 測試用的 Socket、以及一般 IC 之適用 Socket。	各式封裝 IC、記憶體及繪圖晶片之測試
自動設備之開發(延續性計畫) --NT\$ 400 萬	為了降低量產成本，且因應品質要求之高標準需求，將發展半自動(全自動)探針設備。	探針之組裝檢測

(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)科技改變對公司財務業務之影響及因應措施：

科技改變及產業變化對本公司並無重大影響。

(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 98 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：

本公司對孫公司中探國際(香港)公司 98 年度進貨比例達總進貨金額的 72%，係因所銷售的主要產品 POGO PIN，全部由大陸孫公司東莞中探探針公司所生產提供，故透過香港孫公司中探國際(香港)公司代為進貨轉交客戶，故並無進貨集中度過度的風險。

另 98 年度本公司因積極開發國際客戶且順利進入其零組件之供應鏈，故同年度對富士康公司的銷售額達 261,333 仟元，約佔本公司總營收的 56.8%，其餘客戶營收比率皆低於 20%其分散度相當平均，尚無過度集中的情形。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更

換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司並無發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實

質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確

定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能

對股東權益或證券價格尚無重大影響者，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重大訴訟、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辦視及核准各種風險的優先順序及督導風險控管的改進。第三機制為法務與稽核室的審查及董監事審議。

2. 風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控制直接單位	風險審核及控制	董監事及稽核室
一. 匯率利率及財務風險 二. 高風險高槓桿投資、資金貸與它人、衍生性商品交易、金融理財投資	財務處 財務處		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
三. 研發計劃 四. 政策與法率變動 五. 科技及產業變動 六. 企業形象改變 七. 投資、轉投資及併購效益	研發處 管理處、總經理室法務 製造處、研發處 業務處總經理室 財務處總經理室	協 理 級	
八. 擴充廠房及生產 九. 集中進貨或銷貨	製造處總經理室 資材處業務處	會 議	
十一. 經營權變動	股務、董事會		
十二. 訴訟及非訟事項	法務		
十三. 其他營運事項	總經理室		
十四. 人員行為道德與操守	各級主管及管理處 手		

十五. sop 及法規之遵守	各級主管		
十六. 董事會議事管理	股務、管理處、董事會		

七、其他重要事項：

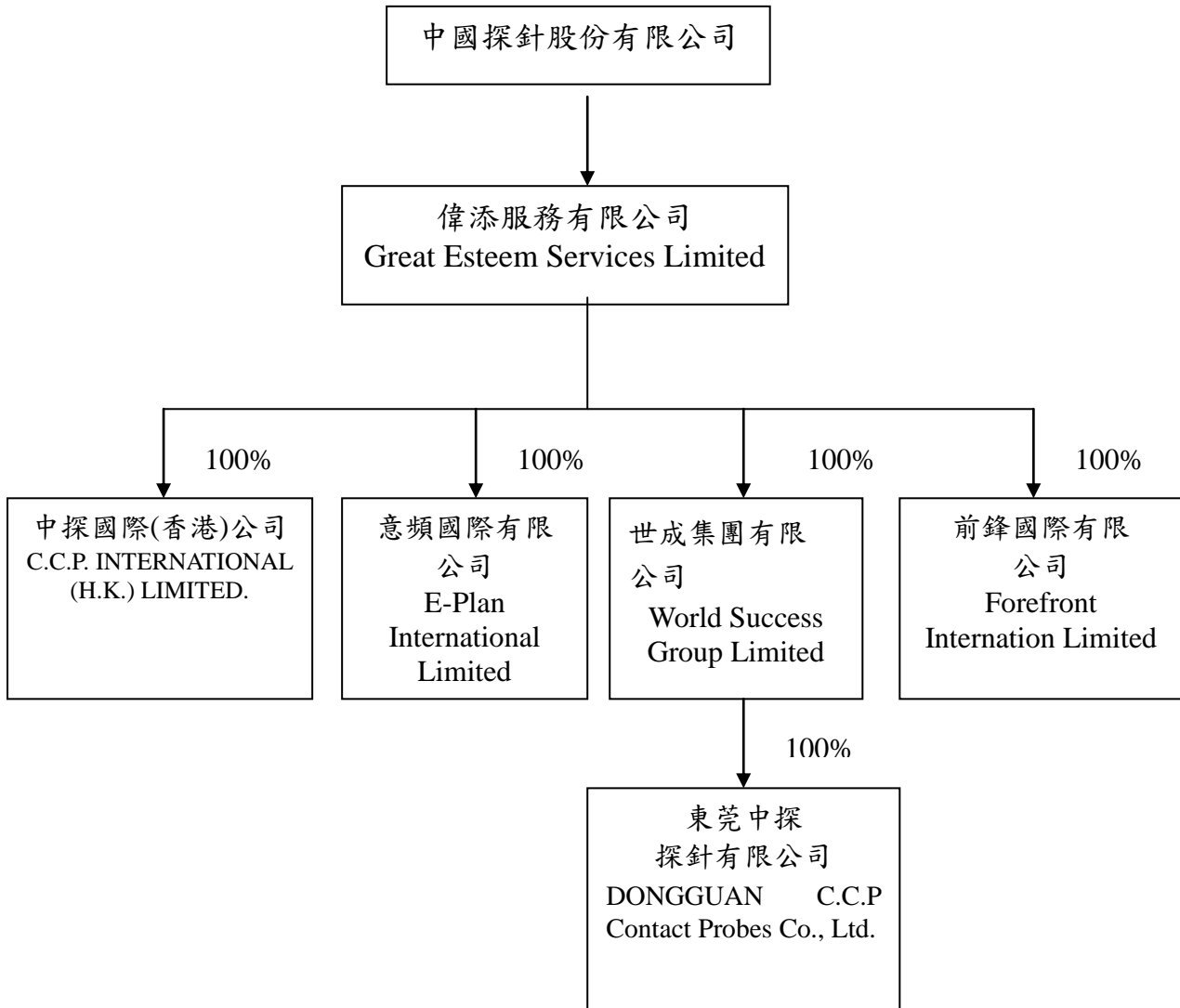
1. 財務報表資產負債科目提列方式的評估依據及基礎

項目	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
1	備抵呆帳	帳齡分析法	a. 帳齡 1~180 天提列 1% b. 帳齡 181~240 天提列 1% c. 帳齡 241~300 天提列 10% d. 帳齡 301~365 天提列 50% e. 帳齡 366 天以上提列 100%
2	備抵存貨呆滯損失準備	庫齡分析法	A. 半成品 a. 庫齡一年以上二年以下提列 50% b. 庫齡二年以上提列 90% B. 材料 a. 庫齡一年以上二年以下提列 25% b. 二年以上提列 30% C. 商品 a. 庫齡半年以上一年以下提列 50% b. 庫齡一年以上二年以下提列 75% c. 庫齡兩年以上提列 100% D. 製成品 a. 庫齡半年以上一年以下提列 50% b. 庫齡一年以上二年以下提列 75% c. 庫齡二年以上提列 100%

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Great Esteem Services Limited	2000. 7. 3	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	USD3,812	一般投資業等
World Success Group Limited	2000. 8. 15	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	USD3,684	一般投資業等
E-Plan International Limited	2000. 7. 3	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	USD0.001	一般投資業、買賣業
東莞中探探針有限公司	2000. 12. 8	東莞市虎門鎮南面社區南面大道 10 號	USD4,185	電子測試探針、套管、測試器等
中國探針(香港)有限公司(註一)	1995. 8. 25	香港九龍觀塘鴻圖道 31 號鴻貿中心 12 樓 1201 室	HKD1,000	一般買賣業
Forefront International Limited	2007. 1. 29	Offshore Chambers, P. O. Box 217, Apia, Samoa	USD0	一般投資業
中探國際(香港)有限公司	2008. 10. 25	香港九龍觀塘鴻圖道 31 號鴻貿中心 12 樓 1201 室	HKD1,000	一般買賣業

(二)各關係企業基本資料：

註一：該公司於 2010 年 5 月 14 日經香港註冊署核准撤銷登記。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相關股東資料：無此事項。

(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國探針(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)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 及中國國際(香港)有限公司回銷中國探針股份有限公司進行銷售。
- (4) 中國探針股份有限公司經由 E-Plan International Limited 將部分原料銷售至東莞中探探針有限公司，供其製造使用。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

單位：股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Great Esteem Services Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	3,812,342	100%
World Success Group Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	3,684,136	100%
E-Plan International Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1	100%
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	4,185,512	100%
中國探針(香港)有限公司(註一)	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	100	100%
Forefront International Limited	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1	100%
中探國際(香港)有限公司	董事長	中國探針(股)公司代表人：陳志峯	1,000,000	100%

註一：該公司於2010年5月14日經香港註冊署核准撤銷登記。

中國探針股份有限公司關係企業合併財務報表聲明書

聲 明 書

本合併公司九十九年度(自九十九年一月一日至九十九年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中國探針股份有限公司

負 責 人：陳志峯

中 華 民 國 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日

中國探針股份有限公司

關係報告書

民國九十九年度

公司地址：台北板橋市和平路 24 巷 8 號 4 樓
公司電話：(02)2961-2525

聲 明 書

本公司民國九十九年度(自民國九十九年一月一日至民國九十九年十二月三十一日止)之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

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 一 〇 〇 年 三 月 二 十 五 日

函

受文者：中國探針股份有限公司

主旨：為 貴公司管理當局對民國九十九年度關係報告書所出具之聲明在重大性方面是否合理表示意見。

說明： 貴公司民國九十九年度關係報告書業經 貴公司管理當局編製完成，並出具聲明書表示前述報告書係依據「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」編製，且所揭露資訊與民國九十九年度之財務報告附註所揭露之相關資訊尚無重大不符。

依本會計師之意見， 貴公司管理當局對民國九十九年度關係報告書所出具之聲明，本會計師認為在所有重大性方面尚屬合理。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

會 計 師： 吳漢期

會 計 師： 薛明玲

中華民國 一 00 年 三 月 二 十 五 日

五、從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職 稱	姓 名
韓一水泥股份有限公司	為中探公司最大股東	17,838,000	40.8%	-	董事之法人代表人 "	金京珍 李普熙

說明：從屬公司之控制公司為他公司之從屬公司時，該它公司相關資訊亦應填入；該它公司再為另一公司之從屬公司時亦同，餘類推。

六、交易往來情形

(一)進、銷貨交易情形：無。

(二)財產交易情形：無。

(三)資金融通情形：無。

(四)資產租賃情形：無。

(五)其他重要交易往來情形：無。

七、背書保證情形：無。

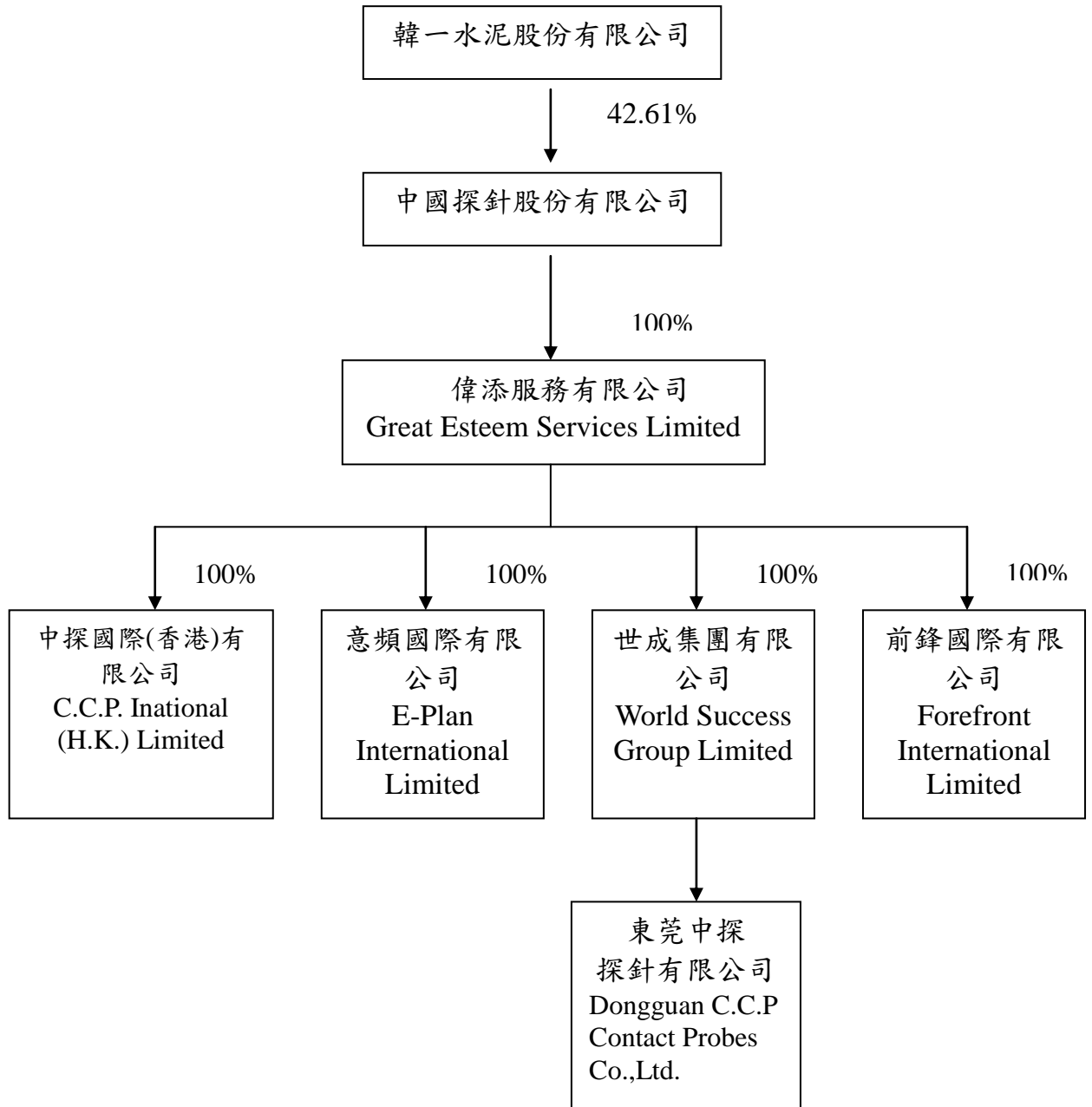
八、其他對財務、業務有重大影響之事項：無。

中國探針股份有限公司
關係企業合併營業報告書
民國九十九年度

公司地址：台北板橋市和平路 24 巷 8 號 4 樓
公司電話：(02)2961-2525

二、關係企業概況：

(一)關係企業組織圖：



(二)各關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
Great Esteem Services Limited	2000.7.3	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD3,812	一般投資業等
World Success Group Limited	2000.8.15	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD3,684	一般投資業等
E-Plan International Limited	2000.7.3	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD0.001	一般投資業、買賣業
東莞中探探針有限公司	2000.12.8	東莞市虎門鎮南面社區南面大道10號	USD4,185	電子測試探針、套管、測試器等
中國探針(香港)有限公司(註一)	1995.8.25	香港九龍觀塘鴻圖道31號鴻貿中心12樓1201室	HKD1,000	一般買賣業
Forefront International Limited	2007.1.29	Offshore Chambers, P.O. Box 217, Apia, Samoa	USD0	一般投資業等
中探國際(香港)有限公司	2007.10.25	香港九龍觀塘鴻圖道31號鴻貿中心12樓1201室	HKD1,000	一般買賣業

註一：該公司於2010年5月14日經香港註冊署核准撤銷登記。

(三)推定為有控制與從屬關係者，其相關股東資料：無此事項。

(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)公司，其主要係以探針製造為主，並將部分產品經由中探國際(香港)有限公司回銷中國探針股份有限公司進行銷售。
- (3) 中國探針股份有限公司經由 E-Plan International Limited 將部分原料銷售至東莞中探探針有限公司，供其製造使用。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期稅後 淨利	每股稅後 盈餘(元)
Great Esteem Services Limited	93,166	120,099	768	119,331	0	-146	3,194	1.10
World Success Group Limited	89,065	114,438	244	114,194	0	-47	3,166	1.14
E-Plan International Limited	0	48,715	40,781	7,934	49,751	369	370	369,625.26
東莞中探探針有限公司(註 1)	120,313	226,066	111,855	114,211	287,907	16,935	2,976	0.00
中國探針(香港)有限公司	4,126	4,479	4	4,475	0	-4,556	-4,682	-46,818.32
Forefront International Limited	0	3	124	-121	0	0	0	0.00
中探國際(香港)有限公司	4,126	74,878	76,995	2,117	238,381	190	-402	-4,018.63

註 1：關係企業如為國外企業者列其職位相當者。

註 2：該公司於 2010 年 5 月 14 日經香港註冊署核准撤銷登記。

單位：外幣仟元；股；%

(六)、各關係企業營運概況

單位：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	營業利益	本期稅後 淨利	每股稅後 盈餘(元)
Great Esteem Services Limited	111,054	140,190	748	139,443	0	-49	3,528	0.93
World Success Group Limited	107,319	142,854	271	142,582	0	-49	11,353	3.08
E-Plan International Limited	0	29,905	22,333	7,573	45,293	348	348	347,918.52
東莞中探探針有限公司(註 1)	140,672	288,890	141,939	146,951	466,367	23,882	11,810	0
中國探針(香港)有限公司(註 2)	0	0	0	0	0	0	0	0
Forefront International Limited	0	3	113	-110	0	0	0	0
中探國際(香港)有限公司	3,748	104,586	114,630	-10,043	362,622	10,320	-8,120	-81,202.60

1：註 1：有限公司未發行股票，故不適用。

註 2：該公司於 2010 年 5 月 14 日經香港註冊署核准撤銷登記。

註 3：美金匯率 29.13，港幣匯率 3.748，人民幣匯率 4.4205

三、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計劃完成，私募有價證券之資金運用情形及計劃執行進度。無

四、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

五、其它必要補充說明事項：無

※100 年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第 36 條第二項第二款鎖定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003889 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

中國探針股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中國探針股份有限公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，中國探針股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，該等會計原則變動使民國 98 年度淨利減少新台幣 16,760 仟元。

中國探針股份有限公司已編製民國 99 年及 98 年度合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

薛明玲

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：(74)台財證(一)第 12812 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 3 日

中國探針股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
資 產					負債及股東權益				
流動資產					流動負債				
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$ 124,303	15	\$ 107,835	17	2100 短期借款(附註四(八)及六)	\$ 57,375	7	\$ 30,000	5
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))	2,824	-	-	-	2120 應付票據	4,957	1	5,885	1
1120 應收票據淨額(附註四(三))	5,218	1	3,598	1	2140 應付帳款	22,626	3	27,143	4
1140 應收帳款淨額(附註四(三))	262,901	33	200,535	32	2150 應付帳款-關係人(附註五)	72,095	9	44,288	7
1150 應收帳款-關係人淨額(附註五)	20,942	3	28,817	5	2160 應付所得稅(附註四(十五))	9,589	1	-	-
1178 其他應收款	17,226	2	10,513	2	2170 應付費用	28,993	4	16,693	3
1188 其他應收款-關係人(附註五)	2,384	-	11,889	2	2270 一年或一營業週期內到期長期負債(附註四(十))	3,294	-	-	-
1190 其他金融資產-流動(附註六)	4,696	1	539	-	2282 其他流動負債(附註五)	14,840	2	4,088	-
120X 存貨(附註四(四))	44,406	6	27,116	4	21XX 流動負債合計	213,769	27	128,097	20
1260 預付款項	2,937	-	4,615	1	長期負債				
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十五))	17,028	2	21,653	3	2420 長期借款(附註四(十))	5,362	-	-	-
11XX 流動資產合計	504,865	63	417,110	67	2490 其他金融負債-非流動(附註四(九))	-	-	80,000	13
基金及投資					24XX 長期負債合計	5,362	-	80,000	13
1421 採權益法之長期股權投資(附註四(五))	135,243	17	119,495	19	各項準備				
1425 預付長期投資款(附註四(五))	50,000	6	-	-	2510 土地增值稅準備(附註四(六))	5,636	1	5,636	1
14XX 基金及投資合計	185,243	23	119,495	19	其他負債				
固定資產(附註四(六)及六)					2810 應計退休金負債(附註四(十一))	15,370	2	13,725	2
固定資產原始成本					2881 遞延貸項-聯屬公司間利益(附註四(五)及五)	10,616	1	12,995	2
1501 土地	5,449	1	2,960	-	28XX 其他負債合計	25,986	3	26,720	4
1521 房屋及建築	5,285	1	4,009	1	2XXX 負債總計	250,753	31	240,453	38
1531 機器設備	109,451	14	101,192	16	股東權益				
1537 模具設備	9,702	1	9,851	2	股本				
1551 運輸設備	408	-	408	-	3110 普通股股本(附註四(十二))	436,218	55	394,752	63
1561 辦公設備	12,231	1	11,329	2	資本公積(附註四(十二))				
1681 其他設備	32,307	4	30,344	5	3211 普通股溢價	41,263	5	13,287	2
15X8 重估增值	20,787	3	20,787	3	3240 處分資產增益	317	-	317	-
15XY 成本及重估增值	195,620	25	180,880	29	3271 員工認股權	324	-	374	-
15X9 減：累計折舊	(110,346)	(14)	(103,515)	(17)	保留盈餘				
1670 未完工程及預付設備款	1,246	-	-	-	3350 累積盈虧(附註四(十三))	54,344	7	(49,455)	(8)
15XX 固定資產淨額	86,520	11	77,365	12	股東權益其他調整項目				
無形資產					3420 累積換算調整數	323	-	12,294	2
1720 專利權	514	-	597	-	3460 未實現重估增值(附註四(六))	15,151	2	15,151	3
1750 電腦軟體成本	12,084	2	1,508	-	3XXX 股東權益總計	547,940	69	386,720	62
17XX 無形資產合計	12,598	2	2,105	-	重大承諾及或有事項(附註七)				
其他資產									
1810 閒置資產(附註四(七))	-	-	-	-	負債及股東權益總計				
1820 存出保證金	1,503	-	820	-	\$ 798,693 100 \$ 627,173 100				
1830 遞延費用	61	-	71	-					
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	5,903	1	10,207	2					
1887 受限制資產(附註六)	2,000	-	-	-					
18XX 其他資產合計	9,467	1	11,098	2					
1XXX 資產總計	\$ 798,693	100	\$ 627,173	100					

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、薛明玲會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司
損益表
民國99年及98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)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入(附註五)	\$	753,754	100	\$	461,977	100		
4170 銷貨退回	(	651)	-	(	645)	-
4190 銷貨折讓	(	564)	-	(	1,271)	-
4100 銷貨收入淨額		752,539	100		460,061	100		
5110 銷貨成本(附註四(四)(十六)及五)	(	513,184)	(68)	(	331,040)	(72)
5910 營業毛利		239,355	32		129,021	28		
5920 聯屬公司間未實現利益(附註四(五))	(	1,181)	-	(	2,477)	(1)
5930 聯屬公司間已實現利益		2,477	-		9,263	2		
營業毛利淨額		240,651	32		135,807	29		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	40,553)	(5)	(	33,301)	(7)
6200 管理及總務費用	(	38,736)	(5)	(	31,631)	(7)
6300 研究發展費用	(	43,786)	(6)	(	28,196)	(6)
6000 營業費用合計	(	123,075)	(16)	(	93,128)	(20)
6900 營業淨利		117,576	16		42,679	9		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		105	-		24	-		
7121 權益法認列之投資收益(附註四(五))		3,916	-		-	-		
7130 處分固定資產利益		1,607	-		1,576	1		
7140 處分投資利益(附註四(二))		-	-		2	-		
7210 租金收入		136	-		37	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		4,076	1		-	-		
7480 什項收入		7,545	1		835	-		
7100 營業外收入及利益合計		17,385	2		2,474	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	2,111)	-	(	624)	-
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(五))	(	-	-	(	4,134)	(1)
7540 處分投資損失(附註四(二))	(	4,211)	(1)	(-	-	
7560 兌換損失	(	17,277)	(2)	(	1,985)	(1)
7880 什項支出	(	552)	-	(-	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	24,151)	(3)	(	6,743)	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨利		110,810	15		38,410	8		
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	20,298)	(3)	(	6,037)	(1)
9600 本期淨利	\$	90,512	12	\$	32,373	7		
基本每股盈餘								
9750 本期淨利(附註四(十七))	\$	2.64	\$	2.16	\$	0.97	\$	0.82
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利(附註四(十七))	\$	2.60	\$	2.12	\$	0.97	\$	0.82

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳漢期、薛明玲會計師民國100年3月23日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				累 積 盈 虧	累 積 換 算 調 整	未 實 現 重 估 增 值	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	處 分 資 產 增 益	員 工 認 股 權				
<u>98 年度</u>								
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 394,752	\$ 13,287	\$ 317	\$ 99	(\$ 81,828)	\$ 15,586	\$ 15,151	\$ 357,364
員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	-	-	275	-	-	-	275
98 年 度 淨 利	-	-	-	-	32,373	-	-	32,373
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	(3,292)	-	(3,292)
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 394,752</u>	<u>\$ 13,287</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 374</u>	<u>(\$ 49,455)</u>	<u>\$ 12,294</u>	<u>\$ 15,151</u>	<u>\$ 386,720</u>
<u>99 年度</u>								
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 394,752	\$ 13,287	\$ 317	\$ 374	(\$ 49,455)	\$ 12,294	\$ 15,151	\$ 386,720
公 司 債 轉 換 普 通 股	36,866	40,155	-	-	-	-	-	77,021
資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	(13,287)	-	-	13,287	-	-	-
員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	-	-	136	-	-	-	136
員 工 認 股 權 行 使 發 行 新 股	4,600	1,108	-	(186)	-	-	-	5,522
99 年 度 淨 利	-	-	-	-	90,512	-	-	90,512
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	(11,971)	-	(11,971)
99 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 436,218</u>	<u>\$ 41,263</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 54,344</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 15,151</u>	<u>\$ 547,940</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、薛明玲會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		90,512	\$		32,373
調整項目						
折舊費用			14,130			12,687
各項攤提			1,820			937
呆帳損失			1,118			775
員工認股權酬勞成本			136			275
依權益法認列之投資(利益)損失	(		3,916)			4,134
存貨呆滯及跌價損失			2,944			8,683
金融資產評價損益	(		4,076)			-
處分固定資產利益淨額	(		1,607)	(		1,576)
處分投資損失(利益)			4,211	(		2)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			340			2
應收票據及帳款淨額	(		65,104)	(		86,839)
應收帳款-關係人			7,875			24,746
其他應收款	(		6,713)	(		245)
存貨	(		20,234)			6,100
預付款項			1,678	(		319)
遞延所得稅資產負債淨變動數			8,929			6,037
應付票據及帳款	(		5,445)			11,181
應付帳款-關係人			27,807	(		24,698)
應付所得稅			9,589			-
應付費用			12,300			5,176
其他流動負債			3,221	(		719)
應計退休金負債			1,645			1,036
遞延貸項-聯屬公司間利益	(		1,204)	(		6,989)
營業活動之淨現金流入(流出)			79,956	(		7,245)

(續次頁)

中國探針股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少	\$ 9,505	\$ 6,544
採權益法之長期股權投資增加	(78,881)	-
購置固定資產	(20,437)	(12,712)
處分固定資產價款	3,868	6,915
處分採權益法之長期股權投資價款	46	-
無形資產及遞延費用增加	(12,302)	(1,513)
存出保證金(增加)減少	(683)	234
其他金融資產-流動(增加)減少	(4,157)	6,200
受限制資產增加	(2,000)	-
投資活動之淨現金(流出)流入	(105,041)	5,668
融資活動之現金流量		
短期借款淨增加	27,375	10,000
舉借長期借款	8,656	-
員工認股權行使發行新股	5,522	-
預收公司債款項	-	80,000
融資活動之淨現金流入	41,553	90,000
本期現金及約當現金增加	16,468	88,423
期初現金及約當現金餘額	107,835	19,412
期末現金及約當現金餘額	\$ 124,303	\$ 107,835
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 2,111	\$ 624
本期支付所得稅	\$ 934	\$ -
部分影響現金流量之投資活動		
購置固定資產	\$ 26,721	\$ 12,888
期初其他應付票據	598	324
期末其他應付票據	-	(598)
期初其他應付款	956	1,054
期末其他應付款	(7,838)	(956)
支付現金	\$ 20,437	\$ 12,712
不影響現金流量之投資活動		
累積換算調整數	(\$ 11,971)	(\$ 3,292)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳漢期、薛明玲會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

公司沿革

本公司於民國 75 年 1 月 22 日核准設立，主要係經營探針、探針用測試台等之製造、加工買賣及進出口業務。本公司於民國 90 年 5 月經證期會核准公開發行，並於民國 92 年 1 月 9 日至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易。截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 114 人。

重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：
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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

外幣交易

1. 本公司之會計記錄係以新台幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率換算成新台幣入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當期損益。
2. 期末就外幣資產或負債餘額，依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列為當期損益。

公平價值變動列入損益之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資

產價值為公平價值。

應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」，本公司依持股比例認列之，並作為股東權益之調整項目。
3. 採權益法評價之長期股權投資，其與被投資公司間之順流交易，如對被投資公司具有控制能力，則公司間未實現損益予以全部消除；而與被投資公司之逆流交易，不論對被投資公司是否具有控制能力，公司間未實現損益均按持有被投資公司之股權比例予以消除。其消除除順流交易採列記未實現損益科目方式處理外，逆流及側流交易則採沖銷投資科目處理。
4. 帳列投資成本與股權淨值間之差額按五年平均分攤。惟自民國 95 年 1 月 1 日起該差額不再攤銷，新增之差額比照財務會計準則公報第 25 號「企業合併-購買法之會計處理」有關收購成本分攤之步驟予以分析處理，其中屬於商譽部分不得攤銷。

固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建資產達到可使用狀態前之相關利息支出予以資本化。重大之增添及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性修理或維護支出，則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。
2. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
3. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採直線法計提。到期

已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產主要耐用年數除房屋及建築為 60 年外，餘為 2~40 年。

無形資產

1. 專利權

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~10 年。

2. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~6 年。

遞延費用

遞延之裝修費用以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~10 年。

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，評估其可回收金額，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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

(1) 應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2) 嵌入本公司發行應付公司債之選擇權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

(3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

(4) 發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。

2. 當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公

司債，則予以轉回非流動負債。

退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

未實現重估增值

固定資產辦理重估之增值部份，減除估計稅賦之淨額，列為股東權益項下之未實現重估增值。

所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。
4. 所得基本稅額條例於民國 95 年 1 月 1 日起施行，依該條例規定本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當期所得稅費用調整項目。

股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金

額，計算員工股票紅利之股數。

收入、成本及費用認列方式

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本增加\$6,768，因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資損失增加\$9,992，民國 98 年度稅前淨利減少\$16,760，每股盈餘減少\$0.42 元。

重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 729	\$ 597
支票存款及活期存款	123,574	107,238
	<u>\$ 124,303</u>	<u>\$ 107,835</u>

公平價值變動列入損益之金融資產

1. 流動項目：	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 480	\$ -
衍生性金融商品	2,226	-
交易目的金融資產評價調整	118	-
	<u>\$ 2,824</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別為\$4,896及\$2。

3. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>99年12月31日</u>	
	<u>合約金額</u>	<u>到期日</u>
<u>金融商品</u>	<u>(名目本金)</u>	
遠期外匯-賣出	USD 1,000 仟元	100.4.14
" "	USD 500 仟元	100.4.23
" "	USD 1,000 仟元	100.5.14
" "	USD 500 仟元	100.5.28

本公司從事之遠期外匯交易主係預購(售)遠期交易，係為規避進口(外銷)之匯率風險，惟未適用避險會計。

應收票據及帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 5,271	\$ 3,634
減：備抵呆帳	(53)	(36)
	<u>5,218</u>	<u>3,598</u>
應收帳款	267,471	204,004
減：備抵呆帳	(4,570)	(3,469)
	<u>262,901</u>	<u>200,535</u>
	<u>\$ 268,119</u>	<u>\$ 204,133</u>

存貨

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 17,021	(\$ 3,482)	\$ 13,539
在 製 品	34,769	(18,662)	16,107
製 成 品	31,003	(16,380)	14,623
商 品	998	(861)	137
	<u>\$ 83,791</u>	<u>(\$ 39,385)</u>	<u>\$ 44,406</u>

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 13,847	(\$ 5,635)	\$ 8,212
在 製 品	32,004	(19,294)	12,710
製 成 品	19,792	(13,926)	5,866
商 品	1,116	(788)	328
	<u>\$ 66,759</u>	<u>(\$ 39,643)</u>	<u>\$ 27,116</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 510,240	\$ 322,357
存貨跌價損失	2,944	8,683
	<u>\$ 513,184</u>	<u>\$ 331,040</u>

採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	持股比例	原始及增加 投資成本	帳面價值	
			99年12月31日	98年12月31日
<u>採權益法評價者</u>				
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	100%	\$ 124,146	\$ 135,244	\$ 115,034
中國探針(香港)有限公司	-	-	-	4,461
小計			135,244	119,495
<u>預付長期投資款</u>				
泉碩科技股份有限公司			50,000	-
			<u>\$ 185,244</u>	<u>\$ 119,495</u>

2. 民國 99 年及 98 年度採權益法認列之投資(損)益明細如下：

被投資公司	99 年 度	98 年 度
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	\$ 3,916	\$ 676
中國探針(香港)有限公司	-	(4,810)
	<u>\$ 3,916</u>	<u>(\$ 4,134)</u>

上列投資損益係依被投資公司經會計師查核之財務報表計算而得。

3. 本公司為整體投資架構之規劃，於民國 99 年度完成清算中國探針(香港)有限公司。
4. 本公司於民國 99 年 12 月投資泉碩科技股份有限公司，金額計\$50,000，持股比例 25%，截至民國 99 年 12 月 31 日，該公司尚未開始正式營運。
5. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日依規定消除未實現內部(損)益明細如下：

	99 年 度	98 年 度
減少長期投資—逆流	\$ 1,597	\$ 822
減少長期投資—側流	2,601	3,475
	<u>\$ 4,198</u>	<u>\$ 4,297</u>
沖減處分固定資產利益—順流	\$ 9,188	\$ 10,363
沖減其他收入—順流	247	155
沖減銷貨毛利—順流	1,181	2,477
	<u>\$ 10,616</u>	<u>\$ 12,995</u>

6. 上列採權益法評價之被投資公司因本公司持股比例超過 50%，故民國 99 年及 98 年度皆已納入合併報表編製。

固定資產

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 5,449	\$ -	\$ 5,449
土地重估增值	20,787	-	20,787
房屋及建築	5,285	(1,905)	3,380
機器設備	109,451	(66,103)	43,348
模具設備	9,702	(9,533)	169
運輸設備	408	(408)	-
辦公設備	12,231	(8,880)	3,351
其他設備	32,307	(23,517)	8,790
預付設備款	1,246	-	1,246
	<u>\$ 196,866</u>	<u>(\$ 110,346)</u>	<u>\$ 86,520</u>
	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 2,960	\$ -	\$ 2,960
土地重估增值	20,787	-	20,787
房屋及建築	4,009	(1,801)	2,208
機器設備	101,192	(61,312)	39,880
模具設備	9,851	(9,198)	653
運輸設備	408	(408)	-
辦公設備	11,329	(9,459)	1,870
其他設備	30,344	(21,337)	9,007
	<u>\$ 180,880</u>	<u>(\$ 103,515)</u>	<u>\$ 77,365</u>

1. 本公司依法於民國 90 年度辦理土地重估價，重估增值總額計\$20,787，減除重估時提列之土地增值稅準備\$9,282 後之餘額為\$11,505，列為股東權益項下之未實現重估增值。民國 94 年 1 月因土地稅法修正而重新計算調降土地增值稅準備\$3,646，並同額調整未實現重估增值。

2. 上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

閒置資產

	99年12月31日	98年12月31日
成本-機器設備等	\$ 3,888	\$ 4,368
減：累計折舊	(3,808)	(3,937)
累計跌價損失	(80)	(431)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述資產並無提供擔保及抵質押之情事。

短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
銀行擔保借款	\$ 34,000	\$ 30,000
銀行信用借款	23,375	-
	<u>\$ 57,375</u>	<u>\$ 30,000</u>
借款利率區間	<u>1.44%~2.19%</u>	<u>2.32%~2.65%</u>

有關質押情形請詳附註六。

(九)應付公司債

	99年12月31日	98年12月31日
應付公司債	\$ -	\$ -
減：應付公司債折價	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行國內轉換公司債

(1) 國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- A. 本公司經行政院金融監督管理委員會民國 98 年 12 月 17 日金管證發字第 0980063104 號函核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$80,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 99 年 1 月 5 日至 103 年 1 月 5 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 98 年 12 月 31 日收足款項(帳列其他金融負債-非流動)，並於民國 99 年 1 月 5 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之日時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日(含)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得分別於其後三十個營業日中及於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有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 99 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$80,000 以轉換

價格新台幣 21.7 元轉換為普通股 3,687 仟股，全數轉換完畢。

2. 該轉換公司債所嵌入之買回權及賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」。
3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積—認股權」。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 3.17%。

(十) 長期借款

	99年12月31日	還 款 方 式	擔保品
銀行信用借款	\$ 8,656	自民國99年8月起共分36期，每月償還本金\$278並按月付息，於民國102年6月清償完畢。	無
減：一年內到期部份借款	(3,294)		
	\$ 5,362		
借款利率區間	2.15%		
借款期間	99.07.01-102.07.01		

退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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信託部。本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 精算假設列示如下：

	精 算	衡 量 日
	99年12月31日	98年12月31日
折現率	2.00%	2.25%
薪資調整率	4.00%	4.00%
退休金預期報酬率	2.00%	2.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	\$ 2,254	\$ -
非既得給付義務	8,332	8,057
累積給付義務	10,586	8,057
未來薪資增加之影響數	8,695	8,224
預計給付義務	19,281	16,281
退休基金資產公平價值	(347)	(308)
提撥狀況	18,934	15,973
未認列過渡性淨給付義務	(1,952)	(2,439)
未認列退休金損失	(1,612)	191
應計退休金負債	\$ 15,370	\$ 13,725
既得給付	\$ 2,772	\$ -

(3) 淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 832	\$ 632
利息成本	366	268
退休基金資產預期報酬	(7)	(7)
未認列退休金損失之攤銷	488	174
	\$ 1,679	\$ 1,067

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$3,258 及 \$2,949。

股本及資本公積

- 截至民國 99 年 12 月 31 日本公司額定資本額為 \$750,000，分為 75,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 3,540 仟股)，實收資本額為 \$436,218，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 94 年 9 月 12 日經董事會決議通過，以私募方式辦理現金增資 13,000 仟股，私募價格定為每股 7.8 元，增資基準日為民國 94 年 10 月 12 日。
- 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額依下列規定分派之：

- (1) 員工紅利百分之八至十二。
- (2) 董事、監察人酬勞金百分之一至四。
- (3) 股東股利視公司營運狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

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，依據公司未來之資本支出預算及資金需求情形，原則百分之五以上以股票股利方式分配予股東，剩餘之擬發放數則以現金股利之方式分配予股東，惟其現金股利之分配以不低於擬發放股利總數之百分之五。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決定最適股利政策。

3. 民國 99 年度盈餘分配議案，截至民國 100 年 3 月 23 日，尚未經董事會通過，本公司民國 98 年度虧損撥補議案，業於 99 年 6 月 24 日經股東常會決議通過，有關董事會通過及股東會決議之情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
4. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
5. 本公司民國 98 年度因累積虧損而未估列員工紅利及董監酬勞；民國 99 年度已由虧轉盈，故估列員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$5,008 及 \$1,860，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程規定基礎估列，並認列為民國 99 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益。
6. 兩稅合一相關資訊：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 4,373</u>
(2) 未分配盈餘		
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>54,344</u>	<u>(49,455)</u>
	<u>\$ 54,344</u>	<u>(\$ 49,455)</u>
(3) 預計盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>9.77%</u>	<u>-</u>

股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 96 年 5 月 14 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位得認購 1,000 股之普通股，合計可認購普通股 2,000,000 股，並以發行新股為履約方式。本案經向行政院金融監督管理委員會證券期貨局提出申報並於民國 96 年 8 月 27 日生效。民國 97 年 8 月 22 日本公司已給與員工認股權憑證 1,500 單位。
2. 本公司於民國 99 年 9 月 30 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證 4,000 單位，每單位得認購 1,000 股之普通股，合計可認購普通股 4,000,000 股，並以發行新股為履約方式。本案經向行政院金融監督管理委員會證券期貨局提出申報並於民國 99 年 10 月 20 日生效。民國 99 年 12 月 30 日本公司已給與員工認股權憑證 2,500 單位。

3. 截至民國99年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際	估計未來
					離職率	離職率
員工認股權 計畫	97.8.22	1,500	5年	2至4年之 服務	16.0%	3.0%
員工認股權 計畫	99.12.30	2,500	5年	2至4年之 服務	-	3.0%

4. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	1,500	\$ 12	1,500	\$ 12
本期給與認股權	2,500	40	-	-
本期放棄認股權	(245)	12	-	-
本期執行認股權	(460)	12	-	-
期末流通在外認股權	<u>3,295</u>	33	<u>1,500</u>	12
期末可執行認股權	<u>45</u>		<u>-</u>	
本期給予員工認股權 平均公平價值(元)	<u>\$ 19.1</u>		<u>\$ -</u>	

5. 本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，
相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值
員工認股 權計畫	97.8.22	\$ 4.2	\$ 12	29%	4.67	-	1.35%	\$ 0.1
員工認股 權計畫	99.12.30	\$ 40	\$ 40	68%	5	2.5%	1.66%	\$ 19.1

所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 18,837	\$ 9,603
永久性差異之所得稅影響數	(687)	-
當期暫時性差異當期稅率與實現年度 稅率差異影響數	-	5,963
稅法修正之所得稅影響數	3,348	(418)
投資抵減之所得稅影響數	-	(4,818)
免稅所得之所得稅影響數	(565)	-
備抵評價之所得稅影響數	(9,679)	(4,293)
其他	<u>9,044</u>	<u>-</u>
所得稅費用	20,298	6,037
減：遞延所得稅資產及負債淨變動數	(8,929)	(6,037)
以前年度所得稅費用估計差異	(846)	-
暫繳及扣繳稅款	(934)	-
應付所得稅	<u>\$ 9,589</u>	<u>\$ -</u>

2. 遞延所得稅資產：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
遞延所得稅資產－流動	\$ 17,028	\$ 22,540
備抵遞延所得稅資產－流動	<u>-</u>	<u>(887)</u>
小計	<u>17,028</u>	<u>21,653</u>
遞延所得稅資產－非流動	7,504	18,999
備抵遞延所得稅資產－非流動	-	(8,792)
遞延所得稅負債－非流動	<u>(1,601)</u>	<u>-</u>
小計	<u>5,903</u>	<u>10,207</u>
	<u>\$ 22,931</u>	<u>\$ 31,860</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失	\$ 1,955	\$ 332	\$ 56,793	\$ 11,359
未實現兌換損益	13,465	2,289	(5,828)	(1,166)
未實現銷貨毛利	1,179	201	2,116	423
備抵存貨跌價損失	39,385	6,696	39,644	7,929
虧損扣抵	-	-	11,103	2,221
投資抵減稅額		7,510		1,774
備抵評價金額		-		(887)
		<u>17,028</u>		<u>21,653</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	15,370	2,612	13,725	2,745
採權益法認列之投資損益	(9,422)	(1,601)	(17,953)	(3,593)
閒置資產減損損失	425	73	431	86
其他	9,437	1,604	10,879	2,176
投資抵減稅額		3,215		17,585
備抵評價金額		-		(8,792)
		<u>5,903</u>		<u>10,207</u>
		<u>\$ 22,931</u>		<u>\$ 31,860</u>

4. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵 減 項 目	99 年 12 月 31 日		
	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 12,298	\$ 9,275	100年~102年
機器設備	1,436	1,393	100年~102年
人才培訓	121	57	100年~102年
抵 減 項 目	98 年 12 月 31 日		
	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 16,941	\$ 16,941	99年~102年
機器設備	2,232	2,232	99年~101年
人才培訓	186	186	99年~101年

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數如下：

發生年度	申報數/核定數	可抵減稅額	尚未抵減稅額	最後扣抵年度
96年	\$ 28,941	\$ 5,788	\$ 2,136	106年
97年	424	85	85	107年

6. 本公司增資擴展生產治具、連接線、探針等之投資計畫，符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，得享受連續 5 年(於民國 102 年 12 月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 97 年度。

(十六) 用人、折舊及攤銷費用

	99 年		98 年	
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業成本者	屬於營業費用者
用人費用				
薪資費用	\$ 24,330	\$ 54,596	\$ 18,957	\$ 41,228
勞健保費用	2,033	3,680	1,597	3,275
退休金費用	1,609	3,328	1,232	2,784
其他用人費用	1,021	1,585	725	1,455
折舊費用	5,174	8,956	3,868	8,819
攤銷費用	62	1,758	16	921
合計				
		\$ 78,926		\$ 60,185

普通股每股盈餘

	99 年		98 年		
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$110,810	\$90,512	41,963,349	\$2.64	\$2.16
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	129,064		
員工認股權憑證	-	-	599,492		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	\$110,810	\$90,512	42,691,905	\$2.60	\$2.12

	98		年		度	
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$38,410	\$32,373	39,475,200	\$ 0.97	\$ 0.82	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	-			
員工認股權憑證	-	-	-			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	<u>\$38,410</u>	<u>\$32,373</u>	<u>39,475,200</u>	<u>\$ 0.97</u>	<u>\$ 0.82</u>	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人	名稱	與本公司之關係
Great Esteem Services Limited		
(偉添服務有限公司，以下簡稱偉添公司)		本公司為該公司之最終母公司
E-Plan International Limited		
(意頻國際有限公司，以下簡稱意頻公司)		本公司為該公司之最終母公司
World Success Group Limited		
(世成集團有限公司，以下簡稱世成公司)		本公司為該公司之最終母公司
Forefront International Limited		
(前鋒國際有限公司，以下簡稱前鋒公司)		本公司為該公司之最終母公司
C.C.P. International (H.K.) Limited		
(中探國際(香港)有限公司，以下簡稱中探國際(香港)公司)		本公司為該公司之最終母公司
東莞中探探針有限公司		
(以下簡稱東莞中探公司)		本公司為該公司之最終母公司

與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨收入

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
意頻公司	\$ 36,276	5	\$ 24,245	5
其他	4,642	1	448	-
	<u>\$ 40,918</u>	<u>6</u>	<u>\$ 24,693</u>	<u>5</u>

上開銷貨係按一般銷售條件辦理，售價與一般客戶相同，惟受單次訂購量之多寡而調整單價，收款方式均採月結後 180 天內收款，一般客戶採月結後 150 天內收款。

2. 進貨

	99 年 度		98 年 度	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中探國際(香港)公司	<u>\$ 359,401</u>	<u>76</u>	<u>\$ 209,796</u>	<u>72</u>

本公司向中探國際(香港)公司進貨，因其係單一廠商，故單價無法比較；上項進貨付款方式係採月結後 120 天內付款，一般廠商採月結後 150 天付款。

3. 應收帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
意頻公司	\$ 20,449	98	\$ 28,817	100
中探國際(香港)公司	493	2	-	-
	<u>\$ 20,942</u>	<u>100</u>	<u>\$ 28,817</u>	<u>100</u>

4. 應付帳款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中探國際(香港)公司	<u>\$ 72,095</u>	<u>100</u>	<u>\$ 44,288</u>	<u>100</u>

5. 其他應收款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
意頻公司	\$ 1,829	77	\$ 11,592	98
東莞中探公司	285	12	-	-
其他	270	11	297	2
	<u>\$ 2,384</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,889</u>	<u>100</u>

6. 其他應付款

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金 額	佔該科目 百分比	金 額	佔該科目 百分比
中探國際(香港)公司	\$ 1,439	51	\$ -	-
東莞中探公司	1,065	38	-	-
其他	330	11	-	-
	<u>\$ 2,834</u>	<u>100</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>

7. 背書保證情形

本公司為關係人提供背書保證明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
中探國際(香港)公司	\$	84,434	\$	32,000
東莞中探公司		14,565		-
	<u>\$</u>	<u>98,999</u>	<u>\$</u>	<u>32,000</u>

8. 其他

本公司民國 98 年度出售機器設備予中探國際(香港)公司與意頻公司，交易金額分別為\$363及\$6,469，出售利益分別為\$28及\$1,973，帳列遞延貸項科目。

9. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊：

	99 年 度	98 年 度
薪資及獎金	\$ 3,682	\$ 3,389
業務執行費用	90	65
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 3,772</u>	<u>\$ 3,454</u>

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金等。
- (2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼等實物提供。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
固定資產—土地	\$ 2,960	\$ 2,960	借款之擔保
—土地重估增值	20,787	20,787	"
—房屋及建築	2,125	2,208	"
其他金融資產-流動			
—受限制定期存款	543	539	海關進口貨物之擔保進口遠期信用狀及調配
—受限制活期存款	4,153	-	國外額度之擔保
受限制資產			
—受限制活期存款	2,000	-	借款之擔保
	<u>\$ 32,568</u>	<u>\$ 26,494</u>	

重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司因營業所需已簽定之租賃合約，預計於未來各年度應支付之租金，彙總如下：

年 度	金 額
100 年 度	\$ 6,610
101 年 度	6,082
102 年 度	5,052
103 年 度	4,032
104 年 度	51
	<u>\$ 21,827</u>

2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂購買會計及企業資源規劃軟體之合約，合約總價款為\$7,830，其中尚未付款金額為\$806。
3. 本公司於民國 95 年 3 月間，遭前董事長黃介崇先生利用子女名義起訴要求本公司返還借款\$13,363 乙案，案經臺灣高等法院 96 年重上字第 519 號判決本公司勝訴，經黃上訴後，最高法院廢棄發回更審，全案已於民國 100 年 3 月 15 日經臺灣高等法院更二審 98 年度重上更(二)字第 159 號判決本公司勝訴。

重大之災害損失

無。

重大之期後事項

本公司於民國 100 年 3 月 14 日經董事會決議通過發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行總額計\$200,000。

其他

(一)金融商品之公平價值

	99 年	12 月 31 日	
		公 平 價 值	公 平 價 值
	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 441,172	註	註
公平價值變動列入損益之金融資產	598	598	-
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	186,046	註	註
長期借款(含一年內到期部分借款)	8,656	-	8,656
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>			
<u>資 產</u>			
遠期外匯買賣合約	\$ 2,226	\$ -	\$ 2,226
	98 年	12 月 31 日	
	帳 面 價 值	公 平 價 值	公 平 價 值
	帳 面 價 值	公 開 報 價 決 定 之 金 額	評 價 方 法 估 計 之 金 額
<u>非 衍 生 性 金 融 商 品</u>			
<u>資 產</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 364,547	註	註
<u>負 債</u>			
公平價值與帳面價值相等之金融負債	124,009	註	註

註：該類資產負債係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，以活絡市場公開報價或經專家評估之理論價值為其公平價值。
3. 存出保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估

計公平價值之合理基礎。

4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

1. 本公司對子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證處理程序」辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。
2. 具資產負債表外之信用風險金融商品如下：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
	<u>合約價值</u>	<u>合約價值</u>
子公司融資背書保證承諾	\$ 98,999	\$ 32,000

(三) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融資產

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$8,656 及 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$57,375 及 \$30,000。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取不同之控管策略如下：

匯率風險

本公司定期依國際政經情勢，對整體風險部位及既有已承作交易作評價及分析，以降低匯率風險。

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

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：

99年12月31日		
	外幣金額(仟元)	期末衡量匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 9,928	\$ 29.13
日幣：新台幣	56,080	0.3582
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金：新台幣	4,787	29.13
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	3,280	29.13
日幣：新台幣	1,767	0.3582
98年12月31日		
	外幣金額(仟元)	期末衡量匯率
<u>金融資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	\$ 6,304	\$ 31.99
日幣：新台幣	22,668	0.3472
<u>採權益法之長期股權投資</u>		
美金：新台幣	3,730	31.99
<u>金融負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金：新台幣	1,390	31.99
日幣：新台幣	1,273	0.3472

2. 應收款項：項目包含應收票據及帳款(含關係人)及其他應收款(含關係人)。

(1) 市場風險

本公司之應收帳款大部分均為 1 年內到期，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項大部分均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項大部分均為 1 年內到期，因此經評估並無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 遠期外匯交易

(1) 市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大市場風險。

(2) 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

本公司民國 99 年度從事遠期外匯合約之衍生性金融商品產生之利益為\$2,226。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：

單位：新台幣仟元

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	擔保價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
中國探針股份有限公司	穩維持公司	其他應收款	\$ 9,307	\$ 9,307 (註3)	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營業週轉	\$ - (註3)	本票	\$ 36,000 (註2)	\$ 109,588	\$ 219,176

註1：本公司資金貸與他人之總額以當期淨值之百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。對單一企業貸與額度視資金貸與性質而定，若屬與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方最近一年度業務往來金額為限，有短期融通資金必要之公司，其個別貸與金額以不超過本公司當期淨值百分之二十為限。

註2：係面額。

註3：對穩維持之資金貸與，因提起訴訟部分僅能獲得部分賠償，對於未能受償部分，業已於民國98年6月30日經董事會決議通過，沖轉其它應收款-關係人及其備抵呆帳\$55,378，故資金貸與金額為\$9,037，該款項經於99年7月8日經高等法院判決確定後，所獲得賠償之金額為\$15,524。

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
中國探針股份有限公司	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	本公司持股100%之子公司	\$ 109,588	\$ 84,434 (註3)	\$ 84,434	\$ -	15.41%	\$ 273,970
中國探針股份有限公司	東莞中探探針有限公司	本公司持股100%之子公司	109,588	14,565 (註4)	14,565	-	2.66%	273,970

註1：單一企業背書保證限額=股權淨值x20%。

註2：背書保證最高限額=股權淨值x50%。

註3：本期最高背書保證為台幣本票\$32,000及美金本票\$1,800仟元。

註4：本期最高背書保證為美金本票\$500仟元。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末	
				股數、單位數	帳面金額	持股比例	市價
中國探針股份有限公司	股票-GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	本公司為該公司之最終母公司	採權益法之長期股權投資	3,812,342	\$ 135,244	100%	\$ 139,443
中國探針股份有限公司	逸昌科技股份有限公司	-	公平價值列入損益之金融資產	30,000	\$ 598	-	\$ 598

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人間進、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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	估總應收(付)票據、帳款之比率	
中國探針股份有限公司	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	母公司與孫公司	進貨	359,401	76%	月結120天	-	月結150天	72,095)	72%	

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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及附註十(五)。

轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		單位：外幣仟元、新台幣仟元			備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	被投資公司本期損益	本公司認列之投資損益	
中國探針股份有限公司	GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	Samoa	一般投資業	\$ 124,146	\$ 95,265	\$ 3,812,342	100%	\$ 135,244	\$ 3,817	\$ 3,916	
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	E-PLAN INTERNATIONAL LIMITED	Samoa	買賣業	USD 1	USD 1	1	100%	USD 260	USD 12	USD 12	
	WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	Samoa	一般投資業	USD 3,684	USD 2,784	3,684,136	100%	USD 4,895	USD 390	USD 390	
	Forefront International LIMITED	Samoa	一般投資業	-	-	1	100%	(USD 4)	-	-	
	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	香港	買賣業	USD 128	USD 128	1,000,000	100%	(USD 345)	(USD 279)	(USD 279)	
WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	東莞中探探針有限公司	大陸東莞	製造業	USD 4,185	USD 3,285	-	100%	USD 4,902	USD 391	USD 391	

2. 資金貸與他人情形：無

3. 為他人背書保證：無

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數、單位數	帳面金額	持股比例	市價	
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	股票-WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	本公司為該公司之最終母公司	採權益法之長期股權投資	3,684,136	USD 4,895	100%	USD 4,895	
"	股票-E-PLAN INTERNATIONAL LIMITED	"	"	1	USD 260	100%	USD 260	
"	股票-Forefront International Limited	"	"	1	(USD 4)	100%	(USD 4)	
"	股票-C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	"	"	1,000,000	(USD 345)	100%	(USD 345)	
WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	股票-東莞中探探針有限公司	"	"	-	USD 4,902	100%	USD 4,902	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 與關係人間進、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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率	
東莞中探探針有限公司	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	本公司為該公司之最終母公司	銷貨	(\$ 369,291)	75%	月結120天	-	-	\$ 56,532	49%	
C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	東莞中探探針有限公司	"	進貨	369,291	97%	"	-	-	(56,532)	98%	
C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	中國探針股份有限公司	"	銷貨	(359,401)	92%	"	-	-	72,095	95%	

9. 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者：無。

10. 從事衍生性商品交易：無。

大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資訊：

單位：外幣仟元、新台幣仟元

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
				自台灣匯出 累積投資 金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資 金額				
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	\$ 136,731	透過第三地區投資設立 公司再投資大陸公司	\$ 90,619	\$ 28,881	-	\$ 119,500	100%	USD 391 (註1)	USD 4,902	無

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價而得。

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2)
\$ 119,500	\$ 124,284(USD 4,267)	\$ 328,764

註2：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之60%，其較高者。

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：

大陸被投資公司	交易類型	銷(進)貨	財產交		票據背書保證 或提供擔保品		資金融通		其他
			易(損)益	應收(付)餘額	期末餘額	原因	最高餘額	期末餘額	
東莞中探探針有限公司	進貨	(\$ 359,401)	\$ -	(\$ 72,095)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -
"	銷貨	\$ 36,276	\$ -	\$ 20,449	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -

註：本公司與東莞中探探針有限公司之交易係透過本公司直接轉投資之中探國際(香港)公司及間接轉投資之E-PLAN INTERNATIONAL LIMITED進行。

部門別財務資訊

產業別資訊

本公司係經營探針、探針用測試台等之製造，其產品特色及製造程序相似，市場及銷售方式相同，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

地區別財務資訊

本公司民國 99 年及 98 年度均無國外營運部門。

外銷銷貨資訊

本公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
亞 洲	\$ 649,798	\$ 351,535
其他地區	10,496	6,813
	<u>\$ 660,294</u>	<u>\$ 358,348</u>

重要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細：

	<u>99 年 度</u>		<u>98 年 度</u>	
	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>	<u>金 額</u>	<u>百分比</u>
客戶甲	<u>\$ 427,352</u>	<u>56</u>	<u>\$ 229,392</u>	<u>50</u>

中國探針股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	摘 要	金 額
庫存現金及週轉金		\$ 729
銀行存款		
支票存款		607
活期存款		57,325
外幣存款		
	美金	1,765仟元，匯率29.13
	日圓	39,539仟元，匯率0.3582
	港幣	1仟元，匯率3.748
		3
		\$ 124,303

中國探針股份有限公司
應收帳款-非關係人明細表
民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
A公司	\$ 186,817	
B公司	22,384	
其 他	<u>58,270</u>	每一零星客戶餘額均 未超過本科目總額5%
	267,471	
減：備抵呆帳	<u>(4,570)</u>	
	<u>\$ 262,901</u>	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
存貨明細表
 民國 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
	成 本	市 價
原 料	\$ 17,021	\$ 17,970
在 製 品	34,769	43,438
製 成 品	31,003	54,926
商 品	998	1,607
	83,791	\$ 117,941
減：備抵存貨呆滯及跌價損失	(39,385)	
	\$ 44,406	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
採權益法之長期股權投資變動明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		本 期 減 少		期 末 餘 額			市價或股權淨值		提供擔保	備 註
	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	金 額	股 數	持 股 比 例	金 額	單 價	總 價	或 質 押 情 形	
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	2,912,342	\$ 115,034	900,000	\$ 20,210 (註一)	-	\$ -	3,812,342	100%	\$ 135,244	-	\$ 139,443	無	
中國探針(香港)有限公司	100	4,461	-	-	(100)	(4,461) (註二)	-	-	-	-	-	無	
合 計		<u>\$ 119,495</u>		<u>\$ 20,210</u>		<u>(\$ 4,461)</u>			<u>\$ 135,244</u>				

註一：本期增加額包括採權益法評價認列之投資利益\$3,916及依持股比例認列被投資公司財務報表轉換所產生之累積換算調整數(\$12,587)及增資\$28,881。

註二：本期減少額包括處分投資損失(\$5,031)及迴轉依持股比例認列被投資公司財務報表轉換所產生之累積換算調整數\$616及資本返還(\$46)。

(以下空白)

中國探針股份有限公司
 固定資產成本變動明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉	期 末 餘 額	提供擔保或質押情形	備 註
土地	\$ 2,960	\$ -	\$ -	\$ 2,489	\$ 5,449		詳附註六
土地重估增值	20,787	-	-	-	20,787		詳附註六
房屋及建築	4,009	-	-	1,276	5,285		詳附註六
機器設備	101,192	10,991	(8,694)	5,962	109,451		無
模具設備	9,851	-	(149)	-	9,702		"
運輸設備	408	-	-	-	408		"
辦公設備	11,329	2,590	(1,806)	118	12,231		"
其他設備	30,344	1,181	(86)	868	32,307		"
預付設備款	-	11,959	-	(10,713)	1,246		"
	<u>\$ 180,880</u>	<u>\$ 26,721</u>	<u>(\$ 10,735)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 196,866</u>		

中國探針股份有限公司
 固定資產累計折舊變動明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	本 期 移 轉	期 末 餘 額	備 註
房屋及建築	(\$ 1,801)	(\$ 104)	\$ -	\$ -	(\$ 1,905)	
機器設備	(61,312)	(10,048)	5,257	-	(66,103)	
模具設備	(9,198)	(485)	150	-	(9,533)	
運輸設備	(408)	-	-	-	(408)	
辦公設備	(9,459)	(1,178)	1,807	(50)	(8,880)	
其他設備	(21,337)	(2,315)	85	50	(23,517)	
	<u>(\$ 103,515)</u>	<u>(\$ 14,130)</u>	<u>\$ 7,299</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 110,346)</u>	

中國探針股份有限公司
 短期借款明細表
 民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元、外幣仟元

債 權 人	摘 要	期 末 餘 額	契 約 期 限	利 率 區 間	融 資 額 度	抵 押 或 擔 保 備 註
新光銀行	信用借款	\$ 13,977	99.11.12~100.05.11	1.44%	USD 3,000	無
第一銀行	信用借款	10,000	99.02.08~100.02.08	2.19%	\$ 100,000	無
第一銀行	擔保借款	10,000	99.03.25~100.03.25	1.97%	100,000	土地及房屋
彰化銀行	擔保借款	14,000	99.02.01~100.02.01	1.96%	35,000	土地及房屋
兆豐銀行	信用借款	9,398	99.11.05~100.03.05	1.47%	30,000	無
		<u>\$ 57,375</u>				

中國探針股份有限公司
營業收入明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	數 量 (仟 單 位)	金 額	備 註
銷貨收入			
探針	305,744	\$ 656,591	
治具	11	16,645	
其他	5,690	<u>80,518</u>	
銷貨收入總額		753,754	
減：銷貨退回	(40)	(651)	
銷貨折讓		<u>(564)</u>	
營業收入淨額		<u>\$ 752,539</u>	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
營業成本明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
直接材料					
	期初原料			\$	13,847
	加：本期進料				93,532
	減：期末原料			(	17,021)
	原料出售			(	84,381)
	轉列費用			(	244)
	原料報廢			(	800)
直接原料耗用					4,933
直接人工					14,435
製造費用					43,743
製造成本					63,111
加：期初在製品					32,004
減：期末在製品				(	34,769)
其他				(	207)
製成品成本					60,139
加：期初製成品					19,792
本期外購製成品					378,190
減：期末製成品				(	31,003)
轉列自用				(	711)
製成品報廢				(	2,072)
產銷成本					424,335
期初商品存貨					1,116
加：本期購入					1,511
減：期末商品存貨				(	998)
商品報廢				(	105)
商品銷售成本					1,524
原料銷售成本					84,381
其他					2,944
營業成本				\$	513,184

中國探針股份有限公司
製造費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
加 工 費	\$ 12,869	
薪 資 支 出	9,895	
折 舊	5,174	
租 金 支 出	3,776	
消 耗 品	3,552	
其 他	8,477	各單獨項目餘額未超過 本科目金額5%
	\$ 43,743	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
推銷費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 19,973	
運 費	3,608	
旅 費	2,244	
其 他	14,728	各單獨項目餘額未超過 本科目金額5%
	\$ 40,553	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
管理及總務費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 18,268	
勞 務 費	4,072	
折 舊	2,278	
其 他	14,118	各單獨項目餘額未超過 本科目金額5%
	\$ 38,736	

(以下空白)

中國探針股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	備 註
薪 資 支 出	\$ 16,218	
折 舊	5,392	
測 試 檢 驗 費	4,397	
其 他	17,779	各單獨項目餘額未超過 本科目金額5%
	\$ 43,786	

(以下空白)

中國探針股份有限公司及其子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：中國探針股份有限公司

負責人：陳志峯

中華民國 100 年 3 月 23 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003910 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

中國探針股份有限公司及其子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達中國探針股份有限公司及其子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，中國探針股份有限公司及其子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」之規定。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳漢期

會計師

薛明玲

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：(74)台財證(一)第 12812 號

中 華 民 國 1 0 0 年 3 月 2 3 日

中國探針股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元

		99年12月31日		98年12月31日				99年12月31日		98年12月31日	
資 產		金 額	%	金 額	%	負債及股東權益		金 額	%	金 額	%
流動資產						流動負債					
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$ 154,295	17	\$ 121,803	18	2100	短期借款(附註四(八)及六)	\$ 124,572	14	\$ 55,751	8
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動 (附註四(二))	2,824	-	-	-	2120	應付票據	4,957	1	5,885	1
1120	應收票據淨額(附註四(三))	14,890	2	5,603	1	2140	應付帳款	102,321	11	107,940	16
1140	應收帳款淨額(附註四(三))	311,621	35	244,925	36	2160	應付所得稅(附註四(十五))	11,475	1	275	-
1178	其他應收款	18,290	2	21,476	3	2170	應付費用	49,937	6	23,518	3
1190	其他金融資產-流動(附註六)	4,696	1	539	-	2270	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註四(十)及六)	3,294	-	-	-
120X	存貨(附註四(四))	105,534	12	100,754	15	2282	其他流動負債	15,585	2	5,191	1
1260	預付款項	26,368	3	12,556	2	21XX	流動負債合計	<u>312,141</u>	<u>35</u>	<u>198,560</u>	<u>29</u>
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十五))	22,867	3	30,662	4	長期負債					
11XX	流動資產合計	<u>661,385</u>	<u>75</u>	<u>538,318</u>	<u>79</u>	2420	長期借款(附註四(十)及六)	5,362	-	-	-
基金及投資						2490	其他金融負債-非流動(附註四(九))	-	-	80,000	12
1425	預付長期投資款(附註四(五))	50,000	6	-	-	24XX	長期負債合計	<u>5,362</u>	<u>-</u>	<u>80,000</u>	<u>12</u>
固定資產(附註四(六)及六)						各項準備					
固定資產原始成本						2510	土地增值稅準備(附註四(六))	5,636	1	5,636	1
1501	土地	5,449	1	2,960	-	其他負債					
1521	房屋及建築	5,285	1	4,009	1	2810	應計退休金負債(附註四(十一))	15,370	2	13,725	2
1531	機器設備	174,455	20	164,291	24	2881	遞延貸項-聯屬公司間利益	-	-	14	-
1537	模具設備	9,702	1	9,851	2	28XX	其他負債合計	<u>15,370</u>	<u>2</u>	<u>13,739</u>	<u>2</u>
1551	運輸設備	408	-	408	-	2XXX	負債總計	<u>338,509</u>	<u>38</u>	<u>297,935</u>	<u>44</u>
1561	辦公設備	19,190	2	16,579	2	股東權益					
1681	其他設備	39,618	4	34,187	5	股本					
15X8	重估增值	20,787	2	20,787	3	3110	普通股股本(附註四(十二))	436,218	49	394,752	57
15XY	成本及重估增值	274,894	31	253,072	37	資本公積(附註四(十二))					
15X9	減：累計折舊	(137,348)	(15)	(126,208)	(18)	3211	普通股溢價	41,263	5	13,287	2
1670	未完工程及預付設備款	2,269	-	-	-	3240	處分資產增益	317	-	317	-
15XX	固定資產淨額	<u>139,815</u>	<u>16</u>	<u>126,864</u>	<u>19</u>	3271	員工認股權	324	-	374	-
無形資產						保留盈餘					
1710	商標權	53	-	69	-	3350	累積盈虧(附註四(十三))	54,344	6	(49,455)	(7)
1720	專利權	514	-	598	-	股東權益其他調整項目					
1750	電腦軟體成本	12,867	1	2,188	-	3420	累積換算調整數	323	-	12,294	2
17XX	無形資產合計	<u>13,434</u>	<u>1</u>	<u>2,855</u>	<u>-</u>	3460	未實現重估增值(附註四(六))	15,151	2	15,151	2
其他資產						3XXX	股東權益總計	<u>547,940</u>	<u>62</u>	<u>386,720</u>	<u>56</u>
1810	閒置資產(附註四(七))	-	-	-	-	重大承諾及或有事項(附註七)					
1820	存出保證金	1,868	-	1,124	-	負債及股東權益總計					
1830	遞延費用	12,044	1	5,287	1			\$ 886,449	100	\$ 684,655	100
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十五))	5,903	1	10,207	1						
1887	受限制資產(附註六)	2,000	-	-	-						
18XX	其他資產合計	<u>21,815</u>	<u>2</u>	<u>16,618</u>	<u>2</u>						
1XXX	資產總計	<u>\$ 886,449</u>	<u>100</u>	<u>\$ 684,655</u>	<u>100</u>						

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、薛明玲會計師民國100年3月23日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司及其子公司
合併損益表
民國 99 年及 98 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)

	99 年 度			98 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	866,825	100	\$	546,803	100		
4170 銷貨退回	(	3,381)	-	(	744)	-
4190 銷貨折讓	(	639)	-	(	1,751)	-
4100 銷貨收入淨額		862,805	100		544,308	100		
5110 銷貨成本(附註四(四)(十六))	(	502,982)	(58)	(	350,634)	(64)
5910 營業毛利		359,823	42		193,674	36		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	84,325)	(10)	(	57,679)	(11)
6200 管理及總務費用	(	74,039)	(9)	(	55,864)	(10)
6300 研究發展費用	(	70,137)	(8)	(	42,092)	(8)
6000 營業費用合計	(	228,501)	(27)	(	155,635)	(29)
6900 營業淨利		131,322	15		38,039	7		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		158	-		825	-		
7140 處分投資利益(附註四(二))		-	-		2	-		
7210 租金收入		136	-		37	-		
7320 金融資產評價利益(附註四(二))		4,076	1		-	-		
7480 什項收入		12,130	1		4,629	1		
7100 營業外收入及利益合計		16,500	2		5,493	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	3,409)	-	(	1,443)	-
7530 處分固定資產損失	(	132)	-	(	92)	-
7540 處分投資損失(附註四(二))	(	4,211)	(1)		-	-	
7560 兌換損失	(	21,932)	(3)	(	2,398)	(1)
7880 什項支出	(	3,721)	-		-	-	
7500 營業外費用及損失合計	(	33,405)	(4)	(	3,933)	(1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		114,417	13		39,599	7		
8110 所得稅費用(附註四(十五))	(	23,905)	(3)	(	7,226)	(1)
9600XX 合併總損益	\$	90,512	10	\$	32,373	6		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	90,512	10	\$	32,373	6		
9602 少數股權損益		-	-		-	-		
	\$	90,512	10	\$	32,373	6		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
基本每股盈餘(附註四(十七))								
9750 本期淨利	\$	2.73	\$	2.16	\$	1.00	\$	0.82
稀釋每股盈餘(附註四(十七))								
9850 本期淨利	\$	2.68	\$	2.12	\$	1.00	\$	0.82

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
吳漢期、薛明玲會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司及其子公司
合併股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資 本 公 積			累 積 盈 虧	累 積 換 算 調 整 數	未 實 現 重 估 增 值	合 計
		普通 股 溢 價	處 分 資 產 增 益	員 工 認 股 權				
<u>98 年度</u>								
98 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 394,752	\$ 13,287	\$ 317	\$ 99	(\$ 81,828)	\$ 15,586	\$ 15,151	\$ 357,364
員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	-	-	275	-	-	-	275
98 年 度 合 併 總 損 益	-	-	-	-	32,373	-	-	32,373
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	(3,292)	-	(3,292)
98 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 394,752</u>	<u>\$ 13,287</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 374</u>	<u>(\$ 49,455)</u>	<u>\$ 12,294</u>	<u>\$ 15,151</u>	<u>\$ 386,720</u>
<u>99 年度</u>								
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 394,752	\$ 13,287	\$ 317	\$ 374	(\$ 49,455)	\$ 12,294	\$ 15,151	\$ 386,720
公 司 債 轉 換 普 通 股	36,866	40,155	-	-	-	-	-	77,021
資 本 公 積 彌 補 虧 損	-	(13,287)	-	-	13,287	-	-	-
員 工 認 股 權 酬 勞 成 本	-	-	-	136	-	-	-	136
員 工 認 股 權 行 使 發 行 新 股	4,600	1,108	-	(186)	-	-	-	5,522
99 年 度 合 併 總 損 益	-	-	-	-	90,512	-	-	90,512
國 外 長 期 投 資 換 算 調 整 數	-	-	-	-	-	(11,971)	-	(11,971)
99 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 436,218</u>	<u>\$ 41,263</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 324</u>	<u>\$ 54,344</u>	<u>\$ 323</u>	<u>\$ 15,151</u>	<u>\$ 547,940</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所吳漢期、薛明玲會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 90,512	\$ 32,373
調整項目		
折舊費用	21,482	18,426
各項攤提	4,261	2,807
呆帳損失	1,961	929
員工認股權酬勞成本	136	275
存貨呆滯及跌價損失	18,283	23,268
金融資產評價利益	(4,076)	-
處分固定資產損失	132	92
處分投資損失(利益)	4,211	(2)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	340	2
應收票據及帳款	(77,944)	(98,630)
其他應收款	3,186	(740)
存貨	(23,063)	(17,038)
預付款項	(13,812)	(7,505)
遞延所得稅資產負債淨變動數	12,099	6,273
應付票據及帳款	(6,547)	49,619
應付所得稅	11,200	275
應付費用	26,419	8,039
其他流動負債	2,865	(1,576)
應計退休金負債	1,645	1,036
其他負債-其他	-	(27)
營業活動之淨現金流入	73,290	17,896

(續次頁)

中國探針股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
 民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99 年 度	98 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ 46	\$ -
採權益法之長期股權投資增加	(50,000)	-
購置固定資產	(37,905)	(25,286)
處分固定資產價款	3,868	9,073
無形資產及遞延費用增加	(22,646)	(2,175)
存出保證金(增加)減少	(744)	48
其他金融資產-流動(增加)減少	(4,157)	6,200
受限制資產增加	(2,000)	-
投資活動之淨現金流出	(113,538)	(12,140)
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款淨增加	68,821	7,530
舉借長期借款	8,656	-
員工認股權行使發行新股	5,522	-
預收公司債款項	-	80,000
融資活動之淨現金流入	82,999	87,530
匯率影響數	(10,259)	-
本期現金及約當現金增加	32,492	93,286
期初現金及約當現金餘額	121,803	28,517
期末現金及約當現金餘額	\$ 154,295	\$ 121,803
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 3,409	\$ 1,443
本期支付所得稅	\$ 3,664	\$ 1,153
<u>部分影響現金流量之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 44,189	\$ 25,462
期初其他應付票據	598	324
期末其他應付票據	-	(598)
期初其他應付款	956	1,054
期末其他應付款	(7,838)	(956)
支付現金	\$ 37,905	\$ 25,286

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
 吳漢期、薛明玲會計師民國 100 年 3 月 23 日查核報告。

董事長：陳志峯

經理人：陳志峯

會計主管：蔡聖裕

中國探針股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國99年及98年12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

公司沿革

(一) 中國探針股份有限公司(以下簡稱本公司)

本公司於民國75年1月22日核准設立，主要係經營探針、探針用測試台等之製造、加工買賣及進出口業務。本公司於民國90年5月經證期會核准公開發行，並於民國92年1月9日至財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃交易。截至民國99年12月31日止，本公司及子公司員工人數為640人。

(二) 列入本合併財務報表之子公司及本期增減變動情形

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司所持股權百分比	
			民國99年12月31日	民國98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	中國探針(香港)有限公司 (以下簡稱中探(香港)公司)	一般買賣業	註	100%
偉添公司	E-Plan International Limited (意頻國際有限公司， 以下簡稱意頻公司)	一般買賣業	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%

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	本公司所持股權百分比	
			民國99年 12月31日	民國98年 12月31日
偉添公司	Forefront International Limited (前鋒國際有限公司，以下簡稱前鋒公司)	一般投資業	100%	100%
偉添公司	C.C.P. International (H.K.) Limited (中探國際(香港)有限公司，以下簡稱中探國際公司)	一般買賣業	100%	100%
世成公司	東莞中探探針有限公司 (以下簡稱東莞中探公司)	生產探針、探針用測試台等	100%	100%

註：於民國99年度清算完畢。

- (三) 未列入本合併財務報表之子公司：無。
- (四) 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
- (五) 國外子公司營業之特殊風險：無。
- (六) 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- (七) 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
- (八) 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：子公司並無發行轉換公司債或新股對母公司股東權益有重大影響之情事。

重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

合併事項

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權股份超過 50% 之被投資公司及符合有控制能力之條件者，全數列入合併財務報表編製個體，並自民國 97 年 1 月 1 日起每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。本公司與合併子公司相互間之重大交易事項及資產負債科目餘額，均於編製合併財務報表時予以沖銷。

2. 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按平均加權匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」作為股東權益調整項目。

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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計記錄分別係以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位。外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

公平價值變動列入損益之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

存貨

存貨採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算，固定製造費用按生產設備之正常產能分攤，因各期中期間產量波動所產生之成本差異，於編製期中財務報表時予以遞延。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚須投入之成本及推銷費用後之餘額。

固定資產

1. 除已依法辦理資產重估之項目外，固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建資產達到可使用狀態前之相關利息支出予以資本化。重大之增添

及改良支出列為資本支出，列入固定資產；經常性修理或維護支出，則列為當期費用。處分固定資產損益列為當期營業外收支項下。

2. 固定資產發生閒置或已無使用價值時，按其淨公平價值或帳面價值較低者，轉列其他資產，差額列為當期損失，當期提列之折舊費用列為營業外支出。
3. 折舊之提列係依估計經濟耐用年限加計一年殘值，採直線法計提。到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。各項資產主要耐用年數除房屋及建築為 60 年外，餘為 2~40 年。

無形資產

1. 商標及許可權

商標及許可權以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 10 年。

2. 專利權

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 1~10 年。

3. 電腦軟體

以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~6 年。

遞延費用

遞延之裝修費用以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3~10 年。

非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，評估其可回收金額，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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

應付公司債

1. 民國 95 年 1 月 1 日後發行嵌入具轉換權、賣回權及買回權之應付公司債，於原始認列時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或股東權益（資本公積－認股權），其處理如下：

(1) 應付公司債之折價為應付公司債之評價科目，列為應付公司債之減項，於債券流通期間採利息法攤銷，作為利息費用之調整項目。

(2) 嵌入本公司發行應付公司債之選擇權，淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」；續後於資產負債表日，按當時之公平價值評價，差額認列「金融資產或負債之評價損益」。於約定賣回期間屆滿日，若可換得普通股之市價高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值一次轉列資本公積；若可換得普通股之市價不高於約定賣回價格，則將賣回權之公平價值認列為當期利益。

(3) 嵌入本公司發行應付公司債之轉換權，符合權益定義者，帳列「資本公積－認股權」。當持有人要求轉換時，就帳列負債組成要素（包括公司債及分別認列之嵌入式衍生性商品）於轉換當時依當日之帳面價值予以評價認列當期損益，再以前述依負債組成要素帳面價值

加計認股權之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

- (4)發行可轉換公司債之發行成本，按原始認列金額比例分攤至各負債及權益組成要素。
- 2.當公司債持有人得於未來一年內執行賣回權，則該應付公司債應轉列流動負債；若賣回權行使期間結束後，未被行使賣回權部分之應付公司債，則予以轉回非流動負債。

退休金

- 1.退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。
- 2.退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

未實現重估增值

固定資產辦理重估之增值部分，減除估計稅賦後之淨額，列為股東權益項下之未實現重估增值。

所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
- 2.因購置設備或技術、研究發展支出及人才培訓支出等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期所得稅費用。
- 4.所得基本稅額條例於民國 95 年 1 月 1 日起施行，依該條例規定本公司於計算所得稅時除一般所得稅額外，另予計算基本所得稅額。如一般所得稅額低於基本所得稅額，則將差額估列入帳，列為當期所得稅費用調整項目。
- 5.海外子公司、孫公司及曾孫公司之所得稅依當地政府法令規定處理。

股份基礎給付-員工獎酬

股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東

會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

收入、成本及費用認列方式

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

會計估計

本公司及合併子公司於編製財務報表時，依照中華民國一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司及子公司自民國98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使本公司營業成本增加\$6,768，因子公司採用上開修訂公報致本公司認列相關之投資損失增加\$9,992，民國98年度合併淨利減少\$16,760，每股盈餘減少\$0.42元。

重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
現金	\$ 1,191	\$ 929
銀行存款	153,104	120,874
	<u>\$ 154,295</u>	<u>\$ 121,803</u>

公平價值變動列入損益之金融資產

1. 流動項目：	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 480	\$ -
衍生性金融商品	2,226	-
交易目的金融資產評價調整	118	-
	<u>\$ 2,824</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司於民國99年及98年度認列之淨利益分別為\$4,896及\$2。

3. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>99年12月31日</u>		
	合約金額		到期日
金融商品	(名目本金)		
遠期外匯-賣出	USD	1,000 仟元	100.4.14
" "	USD	500 仟元	100.4.23
" "	USD	1,000 仟元	100.5.14
" "	USD	500 仟元	100.5.28

本公司從事之遠期外匯交易主係預購(售)遠期交易，係為規避進口(外銷)之匯率風險，惟未適用避險會計。

應收票據及帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收票據	\$ 14,943	\$ 5,640
減：備抵呆帳	(53)	(37)
	<u>14,890</u>	<u>5,603</u>
應收帳款	321,440	264,124
減：備抵呆帳	(9,819)	(19,199)
	<u>311,621</u>	<u>244,925</u>
	<u>\$ 326,511</u>	<u>\$ 250,528</u>

存貨

	99年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 37,629	(\$ 12,110)	\$ 25,519
在 製 品	57,842	(21,747)	36,095
製 成 品	103,124	(59,341)	43,783
商 品	998	(861)	137
	<u>\$ 199,593</u>	<u>(\$ 94,059)</u>	<u>\$ 105,534</u>

	98年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原 料	\$ 41,722	(\$ 10,140)	\$ 31,582
在 製 品	54,310	(27,525)	26,785
製 成 品	82,591	(42,427)	40,164
商 品	3,548	(1,325)	2,223
	<u>\$ 182,171</u>	<u>(\$ 81,417)</u>	<u>\$ 100,754</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 475,711	\$ 318,255
存貨跌價損失	18,283	23,268
存貨報廢損失	8,588	8,714
存貨盤盈	400	397
	<u>\$ 502,982</u>	<u>\$ 350,634</u>

預付長期投資款

	99年12月31日	98年12月31日
泉碩科技股份有限公司	<u>\$ 50,000</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 99 年 12 月投資泉碩科技股份有限公司，金額計 \$50,000，持股比例 25%，截至民國 99 年 12 月 31 日，該公司尚未開始正式營運。

固定資產

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 5,449	\$ -	\$ 5,449
土地重估增值	20,787	-	20,787
房屋及建築	5,285	(1,905)	3,380
機器設備	174,455	(86,789)	87,666
模具設備	9,702	(9,533)	169
運輸設備	408	(408)	-
辦公設備	19,190	(12,242)	6,948
其他設備	39,618	(26,471)	13,147
預付設備款	2,269	-	2,269
	<u>\$ 277,163</u>	<u>(\$ 137,348)</u>	<u>\$ 139,815</u>
	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 2,960	\$ -	\$ 2,960
土地重估增值	20,787	-	20,787
房屋及建築	4,009	(1,801)	2,208
機器設備	164,291	(78,469)	85,822
模具設備	9,851	(9,197)	654
運輸設備	408	(408)	-
辦公設備	16,579	(12,298)	4,281
其他設備	34,187	(24,035)	10,152
	<u>\$ 253,072</u>	<u>(\$ 126,208)</u>	<u>\$ 126,864</u>

1. 本公司依法於民國 90 年度辦理土地重估價，重估增值總額計\$20,787，減除重估時提列之土地增值稅準備\$9,282後之餘額為\$11,505，列為股東權益項下之未實現重估增值。民國 94 年 1 月因土地稅法修正而重新計算調降土地增值稅準備\$3,646，並同額調增未實現重估增值。

2. 上述固定資產提供擔保情形，請詳附註六說明。

閒置資產

	99年12月31日	98年12月31日
成本-機器設備等	\$ 3,888	\$ 4,368
減：累計折舊	(3,808)	(3,937)
累計跌價損失	(80)	(431)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

上述資產並無提供擔保及抵質押之情事。

短期借款

	99年12月31日	98年12月31日
銀行擔保借款	\$ 34,000	\$ 30,000
銀行無擔保借款	90,572	25,751
	<u>\$ 124,572</u>	<u>\$ 55,751</u>
借款利率區間	<u>1.44%~2.48%</u>	<u>1.72%~2.65%</u>

有關質押之情形請詳附註六。

(九) 應付公司債

	99年12月31日	98年12月31日
應付公司債	\$ -	\$ -
減：應付公司債折價	-	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司發行國內轉換公司債

(1) 國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下

- A. 本公司經行政院金融監督管理委員會民國 98 年 12 月 17 日金管證發字第 0980063104 號函核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$80,000，票面利率 0%，發行期間 5 年，流通期間自民國 99 年 1 月 5 日至 103 年 1 月 5 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 98 年 12 月 31 日收足款項(帳列其他金融負債-非流動)，並於民國 99 年 1 月 5 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- B. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日前十日止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- C. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂定模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂定模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂定模式重新訂定轉換價格。
- D. 債券持有人得於本轉換公司債發行滿二年之日時，要求本公司以債券面額將其所持有之轉換公司債買回。
- E. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格 30%時，或本轉換公司債發行滿一個月翌日起至發行期間屆滿前四十日(含)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得分別於其後三十個營業日中及於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
- F. 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

- (2)截至民國 99 年 12 月 31 日止，本轉換公司債面額計\$80,000 以轉換價格新台幣 21.7 元轉換為普通股 3,687 仟股，全數轉換完畢。
2. 該轉換公司債所嵌入之買回權及賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」。
3. 本公司於發行可轉換公司債時，依據財務會計準則公報第三十六號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」。另所嵌入之買回權與賣回權，依據財務會計準則公報第三十四號之規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，並以其淨額帳列「公平價值變動列入損益之金融資產或負債」。經分離後主契約債務之有效利率為 3.17%。

(十)長期借款

	99年12月31日	還款方式	擔保品
銀行信用借款	\$ 8,656	自民國99年8月起共分36期，每月償還本金\$278並按月付息，於民國102年6月清償完畢。	無
減：一年內到期部份借款	(3,294)		
	\$ 5,362		
借款利率區間	2.15%		
借款期間	99.07.01-102.07.01		

退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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信託部，本公司依精算報告認列之相關資訊如下：

(1)精算假設列示如下：

	精 算 衡 量 日	99年12月31日	98年12月31日
折現率		2.00%	2.25%
薪資調整率		4.00%	4.00%
退休金預期報酬率		2.00%	2.25%

(2) 退休金提撥狀況表：

	99年12月31日	98年12月31日
既得給付義務	\$ 2,254	\$ -
非既得給付義務	8,332	8,057
累積給付義務	10,586	8,057
未來薪資增加之影響數	8,695	8,224
預計給付義務	19,281	16,281
退休基金資產公平價值	(347)	(308)
提撥狀況	18,934	15,973
未認列過渡性淨給付義務	(1,952)	(2,439)
未認列退休金損失	(1,612)	191
應計退休金負債	\$ 15,370	\$ 13,725
既得給付	\$ 2,772	\$ -

(3) 淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 832	\$ 632
利息成本	366	268
退休基金資產預期報酬	(7)	(7)
未認列退休金損失之攤銷	488	174
	\$ 1,679	\$ 1,067

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。本公司於民國 99 年及 98 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本為 \$3,258 及 \$2,949。
- 子公司偉添公司、孫公司世成公司、意頻公司及前鋒公司未訂定員工退休辦法，且當地法令亦無強制要求之規定。
- 子公司中探(香港)公司、孫公司中探國際公司及曾孫公司東莞中探公司依當地法令採確定提撥制辦理。民國 99 年及 98 年度子公司認列之退休金成本分別為 \$4,856 及 \$2,114。

股本及資本公積

- 截至民國 99 年 12 月 31 日本公司額定資本額為 \$750,000，分為 75,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 3,540 仟股)，實收資本額為 \$436,218，每股面額 10 元。
- 本公司於民國 94 年 9 月 12 日經董事會決議通過，以私募方式辦理現金增資 13,000 仟股，私募價格定為每股 7.8 元，增資基準日為民國 94 年 10 月 12 日。
- 依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。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。

保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，如尚有盈餘，就其餘額依下列規定分派之：
 - (1) 員工紅利百分之八至十二。
 - (2) 董事、監察人酬勞金百分之一至四。
 - (3) 股東股利視公司營運狀況，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。
- 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，依據公司未來之資本支出預算及資金需求情形，原則百分之五以上以股票股利方式分配予股東，剩餘之擬發放數則以現金股利之方式分配予股東，惟其現金股利之分配以不低於擬發放股利總數之百分之五。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決定最適股利政策。
- 合併子公司東莞中探公司根據中華人民共和國外資企業法實施細則，外資企業依法繳納所得稅後之利潤應提取儲備基金、職工獎勵及福利基金。儲備基金之提取比例不得低於稅後利潤之 10%，當累計提取金額達註冊資本之 50% 時，可以不再提取。職工獎勵及福利基金之提取比例由企業自行決定。以往年度虧損未彌補前不得分配利潤。
- 民國 99 年度盈餘分配議案，截至民國 100 年 3 月 23 日，尚未經董事會通過，本公司民國 98 年度虧損撥補議案，業於 99 年 6 月 24 日經股東常會決議通過，有關董事會通過及股東會決議之情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 本公司民國 98 年度因累積虧損而未估列員工紅利及董監酬勞；民國 99 年度已由虧轉盈，故估列員工紅利及董監酬勞金額分別為 \$5,008 及 \$1,860，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程規定基礎估列，並認列為民國 99 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為民國 100 年度之損益。
- 兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
(1) 可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 5,310</u>	<u>\$ 4,373</u>
(2) 未分配盈餘		
86年度以前	\$ -	\$ -
87年度以後	<u>54,344</u>	<u>(49,455)</u>
	<u>\$ 54,344</u>	<u>(\$ 49,455)</u>
(3) 預期盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>9.77%</u>	<u>-</u>

股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司於民國 96 年 5 月 14 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證 2,000 單位，每單位得認購 1,000 股之普通股，合計可認購普通股 2,000,000 股，並以發行新股為履約方式。本案經向行政院金融監督管理委員會證券期貨局提出申報並於民國 96 年 8 月 27 日生效。民國 97 年 8 月 22 日本公司已給與員工認股權憑證 1,500 單位。
2. 本公司於民國 99 年 9 月 30 日經董事會決議通過發行員工認股權憑證 4,000 單位，每單位得認購 1,000 股之普通股，合計可認購普通股 4,000,000 股，並以發行新股為履約方式。本案經向行政院金融監督管理委員會證券期貨局提出申報並於民國 99 年 10 月 20 日生效。民國 99 年 12 月 30 日本公司已給與員工認股權憑證 2,500 單位。
3. 截至民國99年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際 估計未來	
					離職率	離職率
員工認股權 計畫	97.8.22	1,500	5年	2至4年之 服務	16%	3.0%
員工認股權 計畫	99.12.30	2,500	5年	2至4年之 服務	-	3.0%

4. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	1,500	\$ 12	1,500	\$ 12
本期給與認股權	2,500	40	-	-
本期放棄認股權	(245)	12	-	-
本期執行認股權	(460)	12	-	-
期末流通在外認股權	<u>3,295</u>	33	<u>1,500</u>	12
期末可執行認股權	<u>45</u>		<u>-</u>	
本期給予員工認股權 平均公平價值(元)	<u>\$ 19.1</u>		<u>\$ -</u>	

5. 本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	(年)				無風險 利率	每單位 公平價值
			履約 價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利		
員工認股 權計畫	97.8.22	\$ 4.2	\$ 12	29%	4.67	-	1.35%	\$ 0.1
員工認股 權計畫	99.12.30	\$ 40	\$ 40	68%	5	2.5%	1.66%	\$ 19.1

(十五) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 19,688	\$ 9,577
永久性差異之所得稅影響數	(537)	(1,127)
當期暫時性差異當期稅率與實現年度 稅率差異影響數	-	5,963
稅法修正之所得稅影響數	3,348	(418)
投資抵減之所得稅影響數	-	(3,664)
免稅所得之所得稅影響數	(565)	-
備抵評價之所得稅影響數	(9,679)	(4,293)
其他	<u>11,650</u>	<u>1,188</u>
所得稅費用	23,905	7,226
加：遞延所得稅資產及負債淨變動數	(12,099)	(6,273)
暫繳及扣繳稅款	(934)	-
以前年度所得稅估計差異及其他	745	(1,188)
匯率調整數	<u>(142)</u>	<u>510</u>
應付所得稅	<u>\$ 11,475</u>	<u>\$ 275</u>

2. 遞延所得稅資產：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產－流動	\$ 22,867	\$ 31,549
備抵遞延所得稅資產－流動	<u>-</u>	<u>(887)</u>
小計	<u>22,867</u>	<u>30,662</u>
遞延所得稅資產－非流動	7,504	18,999
備抵遞延所得稅資產－非流動	-	(8,792)
遞延所得稅負債－非流動	<u>(1,601)</u>	<u>-</u>
小計	<u>5,903</u>	<u>10,207</u>
	<u>\$ 28,770</u>	<u>\$ 40,869</u>

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳損失	\$ 6,257	\$ 977	\$ 70,294	\$ 14,279
未實現兌換損益	13,465	2,289	(5,828)	(1,166)
未實現銷貨毛利	1,179	201	2,116	423
備抵存貨跌價損失	72,934	11,890	68,850	14,018
虧損扣抵	-	-	11,103	2,221
投資抵減稅額		7,510		1,774
備抵評價金額		-		(887)
		<u>22,867</u>		<u>30,662</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	15,370	2,612	13,725	2,745
依權益法認列之投資損益 (	9,422)	(1,601)	(17,953)	(3,593)
閒置資產減損損失	425	73	431	86
其他	9,437	1,604	10,879	2,176
投資抵減稅額		3,215		17,585
備抵評價金額		-		(8,792)
		<u>5,903</u>		<u>10,207</u>
		<u>\$ 28,770</u>		<u>\$ 40,869</u>

4. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵 減 項 目	99 年 12 月 31 日		
	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 12,298	\$ 9,275	100年~102年
機器設備	1,436	1,393	100年~102年
人才培訓	121	57	100年~102年
98 年 12 月 31 日			
抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 16,941	\$ 16,941	99年~102年
機器設備	2,232	2,232	99年~101年
人才培訓	186	186	99年~101年

5. 截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及所得稅影響數情況如下：

發生年度	申報書/核定書	可抵減稅額	尚未抵減稅額
96年	\$ 28,941	\$ 5,788	\$ 2,136
97年	424	85	85

6. 本公司增資擴展生產治具、連接線、探針等之投資計畫，符合「製造業及其相關技術服務業新增投資五年免徵營利事業所得稅獎勵辦法」之規定，得享受連續5年(於民國102年12月到期)免徵營利事業所得稅之獎勵。

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國97年度。

用人、折舊及攤銷費用

	99 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 81,353	\$ 94,879	\$ 176,232
勞健保費用	2,033	3,691	5,724
退休金費用	4,740	5,053	9,793
其他用人費用	3,200	3,793	6,993
折舊費用	13,438	8,044	21,482
攤銷費用	62	4,199	4,261

	98 年		合 計
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	
用人費用			
薪資費用	\$ 46,990	\$ 62,233	\$ 109,223
勞健保費用	1,597	3,275	4,872
退休金費用	2,195	3,935	6,130
其他用人費用	1,394	3,168	4,562
折舊費用	10,799	7,627	18,426
攤銷費用	16	2,791	2,807

普通股每股盈餘

	99 年		加權平均流通 在外股數	每股盈餘	
	金額			稅前	稅後
	稅前	稅後			
基本每股盈餘					
本期淨利	\$114,417	\$90,512	41,963,349	<u>\$2.73</u>	<u>\$2.16</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工分紅	-	-	129,064		
員工認股權憑證	-	-	599,492		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$114,417</u>	<u>\$90,512</u>	<u>42,691,905</u>	<u>\$2.68</u>	<u>\$2.12</u>

	98		年		度	
	金額		加權平均流通 在外股數	每股盈餘		
	稅前	稅後		稅前	稅後	
基本每股盈餘						
本期淨利	\$ 39,599	\$ 32,373	39,475,200	\$1.00	\$0.82	
具稀釋作用之潛在 普通股之影響						
員工分紅	-	-	-			
員工認股權憑證	-	-	-			
稀釋每股盈餘						
本期淨利	\$ 39,599	\$ 32,373	39,475,200	\$1.00	\$0.82	

自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人	名稱	與本公司之關係
-----	----	---------

穩維特科技股份有限公司		
-------------	--	--

該公司業經主管機關廢止登記，故與該公司之相關交易不再另行揭露

與關係人間之重大交易事項

1. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪酬資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資及獎金	\$ 6,566	\$ 4,693
業務執行費用	90	65
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	-	-
	\$ 6,656	\$ 4,758

- (1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金等。
- (2) 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。
- (3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
- (4) 民國 99 年及 98 年度，本公司及子公司對主要管理階層皆無發放董監酬勞、員工紅利及股份基礎給付費用。
- (5) 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資 產 名 稱	帳 面 價 值		擔 保 用 途
	99年12月31日	98年12月31日	
固定資產-土地	\$ 2,960	\$ 2,960	借款之擔保
-土地重估增值	20,787	20,787	"
-房屋及建築	2,125	2,208	"
其他金融資產-流動			
-受限制定期存款	543	539	海關進口貨物之擔保
-受限制活期存款	4,153	-	進口遠期信用狀及調配 國外額度之擔保
受限制資產			
-受限制活期存款	2,000	-	借款之擔保
	<u>\$ 32,568</u>	<u>\$ 26,494</u>	

重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司因營業所需已簽定之租賃合約，預計於未來各年度應支付之租金，彙總如下：

年 度	金 額
100 年 度	\$ 13,362
101 年 度	12,278
102 年 度	11,968
103 年 度	10,785
104 年 度	6,375
	<u>\$ 54,768</u>

2. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司已簽訂購買會計及企業資源規劃軟體之合約，合約總價款為\$7,830，其中尚未付款金額為\$806。
3. 本公司於民國 95 年 3 月間，遭前董事長黃介崇先生利用子女名義起訴要求本公司返還借款\$13,363 乙案，案經臺灣高等法院 96 年重上字第 519 號判決本公司勝訴，經黃上訴後，最高法院廢棄發回更審，全案已於民國 100 年 3 月 15 日經臺灣高等法院更二審 98 年度重上更(二)字第 159 號判決本公司勝訴。

重大之災害損失

無。

重大之期後事項

本公司於民國 100 年 3 月 14 日經董事會決議通過發行國內第二次有擔保轉換公司債，發行總額計\$200,000。

其他

(一)金融商品之公平價值

非 衍 生 性 金 融 商 品	99	年	12	月	31	日
	帳 面 價 值		公 平 價 值		公 平 價 值	
			公 開 報 價		評 價 方 法	
			決 定 之 金 額		估 計 之 金 額	
<u>資 產</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$	507,660		註		註
公平價值變動列入損益之金融資產		598	\$	598	\$	-
<u>負 債</u>						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	\$	281,787		註		註
長期借款(含一年到期部分借款)		8,656		-		8,656
<u>衍 生 性 金 融 商 品</u>						
<u>資 產</u>						
遠期外匯買賣合約	\$	2,226	\$	-	\$	2,226
非 衍 生 性 金 融 商 品	98	年	12	月	31	日
	帳 面 價 值		公 平 價 值		公 平 價 值	
			公 開 報 價		評 價 方 法	
			決 定 之 金 額		估 計 之 金 額	

註：該類資產負債係屬短期金融商品，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。

本公司及合併子公司估計非衍生性金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值，非屬公開報價決定或評價方法估計之金額。此方法應用於現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款及應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產，以活絡市場公開報價或經專家評估之理論價值為其公平價值。
3. 存出保證金係以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因該等保證金期間不長或金額不大，折現與否影響微小，故其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
4. 長期借款以其預期現金流量之折現值估計公平價值。折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。
5. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現

損益。

(二) 具有資產負債表外信用風險之金融商品

1. 本公司及合併子公司對子公司提供融資背書保證承諾均依「背書保證處理程序」辦理，信用狀況均能完全掌握，故未要求提供擔保品。若子公司未能履約，可能發生之損失與所提供之背書保證金額相等。
2. 具資產負債表外之信用風險金融商品如下：

	<u>99年12月31日</u>	<u>98年12月31日</u>
	<u>合約價值</u>	<u>合約價值</u>
子公司融資背書保證承諾	\$ 98,999	\$ 32,000

(三) 具利率變動之公平價值及現金流量風險之金融資產

本公司及合併子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融負債分別為 \$8,656 及 \$0；具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為 \$124,572 及 \$55,751。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及合併子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及合併子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及合併子公司採取不同之控管策略如下：

匯率風險

本公司及合併子公司定期依國際政經情勢，對整體風險部位及既有已承作交易作評價及分析，以降低匯率風險。

信用風險

本公司及合併子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用債權保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣 本公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣及港幣，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：

		99年12月31日	
		外幣	匯率
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$	9,928	\$ 29.13
日幣:新台幣		56,080	0.3582
美金:人民幣		2,196	6.5906
美金:港幣		2,996	7.783
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$	3,280	\$ 29.13
日幣:新台幣		1,767	0.3582
美金:人民幣		1,378	6.5906
美金:港幣		3,754	7.783

		98年12月31日	
		外幣	匯率
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$	6,304	31.99
日幣:新台幣		22,668	0.3472
美金:人民幣		1,512	6.8282
美金:港幣		1,634	7.753
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$	1,390	31.99
日幣:新台幣		1,273	0.3472
美金:人民幣		1,369	6.8282
美金:港幣		2,319	7.753

2. 應收款項：項目包含應收票據及帳款淨額及其他應收款。

(1) 市場風險

本公司及合併子公司之應收帳款大部分均為 1 年內到期，預期不致發生重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司及合併子公司應收款項債務人之信用良好，因此經評估並無重大之信用風險。

(3) 流動性風險

本公司及合併子公司之應收款項大部分均為 1 年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司及合併子公司之應收款項大部分均為 1 年內到期，因此經評估並無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 遠期外匯交易

(1) 市場風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約因受市場匯率波動之影響，依契約價

值變動之風險設定停損點，將可能發生之損失控制在可預期之範圍內，故預期不致發生重大市場風險。

(2) 流動性風險

本公司從事之遠期外匯買賣合約，因遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之籌資風險。

本公司民國 99 年度從事遠期外匯合約之衍生性金融商品產生之利益為 \$2,226。

附註揭露事項

重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且下列與子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

1. 資金貸與他人情形：

貸出資金之公司	貸與對象	往來科目	本期最高餘額	期末餘額	利率區間	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與限額(註1)	資金貸與總限額(註1)
中國探針股份有限公司	穩維持公司	其他應收款	\$ 9,307	\$ 9,307 (註3)	-	有短期融通資金之必要	\$ -	營運週轉	\$ - (註3)	本票	\$ 36,000 (註2)	\$ 109,588	\$ 219,176

註1：本公司資金貸與他人之總額以當期淨值之百分之四十為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以不超過本公司淨值之百分之二十為限。對單一企業貸與額度視資金貸與性質而定，若屬與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額已不超過雙方最近一年度業務往來金額為限，有短期融通資金必要之公司，其個別貸與金額以不超過本公司當期淨值百分之二十為限。

註2：係面額。

註3：對穩維持公司之資金貸與，因提起訴訟部分僅能獲得部份賠償，對於未能受償部分，業已於民國98年6月30日經董事會決議通過，沖轉其他應收款-關係人及其備抵呆帳\$55,378，故資金貸與金額為\$9,037，該款項經於99年7月8日經高等法院判決確定後，所獲得賠償之金額為\$15,524。

2. 為他人背書保證：

背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係	對單一企業背書保證限額(註1)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額	以財產擔保之背書保證金額	累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率	背書保證最高限額(註2)
中國探針股份有限公司	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	本公司持股100%之子公司	\$ 109,588	\$ 84,434 (註3)	\$ 84,434	\$ -	15.41%	\$ 273,970
中國探針股份有限公司	東莞中探探針有限公司	本公司持股100%之子公司	109,588	14,565 (註4)	14,565	-	2.66%	273,970

註1：單一企業背書保證限額=股權淨值x20%。

註2：背書保證最高限額=股權淨值x50%。

註3：本期最高背書保證為台幣本票\$32,000及美金本票\$1,800仟元。

註4：本期最高背書保證為美金本票\$500仟元。

3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數、單位數	帳面金額	持股比例	市價	
中國探針股份有限公司	股票-GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	本公司為該公司之最終母公司	採權益法之長期股權投資	3,812,342	\$ 135,244	100%	\$ 139,443	
"	逸昌科技股份有限公司	-	公平價值變動列入損益之金融資產	30,000	\$ 598	-	\$ 598	

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人間進、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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率	
中國探針股份有限公司	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	母公司與孫公司	進貨	\$ 359,401	76%	月結120天	-	月結150天	\$ 72,095)	72%	

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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：請詳附註四(二)及附注十(五)。

轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司		本公司認列		備註
				本期期末	上期期末	股數	比率	帳面金額	本期損益	之投資損益		
中國探針股份有限公司	GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	Samoa	一般投資業	\$ 124,146	\$ 95,265	3,812,342	100%	\$ 135,244	\$ 3,817	\$ 3,916		
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	E-PLAN INTERNATIONAL LIMITED	Samoa	買賣業	USD 1	USD 1	1	100%	USD 260	USD 12	USD 12		
	WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	Samoa	一般投資業	USD 3,684	USD 2,784	3,684,136	100%	USD 4,895	USD 390	USD 390		
	FOREFRONT INTERNATIONAL LIMITED	Samoa	一般投資業	-	-	1	100%	(USD 4)	-	-		
	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	香港	買賣業	USD 128	USD 128	1,000,000	100%	(USD 345)	(USD 279)	(USD 279)		
WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	東莞中探探針有限公司	大陸東莞	製造業	USD 4,185	USD 3,285	-	100%	USD 4,902	USD 391	USD 391		

2. 資金貸與他人情形：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數、單位數	帳面金額	持股比例	市價	
GREAT ESTEEM SERVICES LIMITED	股票-WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	本公司為該公司之最終母公司	採權益法之長期股權投資	3,684,136	USD 4,895	100%	USD 4,895	
	股票-E-PLAN INTERNATIONAL LIMITED	"	"	1	USD 260	100%	USD 260	
	股票-Forefront International Limited	"	"	1	(USD 4)	100%	(USD 4)	
	股票-C. C. P. International (H. K.) Limited	"	"	1,000,000	(USD 345)	100%	(USD 345)	
WORLD SUCCESS GROUP LIMITED	股票-東莞中探探針有限公司	"	"		USD 4,902	100%	USD 4,902	

5. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 與關係人間進、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：

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	票據、帳款之比率		
東莞中探探針有限公司	C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	本公司為該公司之最終母公司	銷貨	(\$ 369,291)	75%	月結120天	-	-	\$ 56,532	49%	
C. C. P. INTERNATIONAL (H. K.) LIMITED	東莞中探探針有限公司	"	進貨	369,291	97%	"	-	-	(56,532)	98%	
"	中國探針股份有限公司	"	銷貨	(359,401)	92%	"	-	-	72,095	95%	

9. 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者：無。

10. 從事衍生性金融商品交易：無

大陸投資資訊

1. 投資大陸公司基本資訊：

大陸被投資 公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初	本期匯出或收回		本期期末	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資 帳面價值	截至本期止 已匯回台灣 之投資收益
				自台灣匯出 累積投資 金額	匯出	收回	自台灣匯出 累積投資 金額				
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	\$ 136,731	透過第三地區投資設立公 司再投資大陸公司	\$ 90,619	\$28,881	-	\$ 119,500	100%	USD 391 (註1)	USD 4,902	無

註1：經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表評價而得。

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2)
\$ 119,500	\$ 124,284 (USD 4,267)	\$ 328,764

註2：依據經濟部97年8月29日經審字第09704604680號令修正發布「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」，投資人對大陸投資累計金額上限，以淨值或合併淨值之60%，其較高者。

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：

大陸被投資公司	交易類型	銷(進)貨	財產交		票據背書保證 或提供擔保品		資金融通		其他
			易(損)益	應收(付)餘額	期末餘額	原因	最高餘額	期末餘額	
東莞中探探針有限公司	進貨	(\$ 359,401)	\$ -	(\$ 72,095)	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -
"	銷貨	\$ 36,276	\$ -	\$ 20,449	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -

註：本公司與東莞中探探針有限公司之交易係透過本公司直接轉投資之中探國際(香港)公司及間接轉投資之E-PLAN INTERNATIONAL LIMITED進行。

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99年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)公司 意頻公司	註1 "	銷貨收入	\$ 4,642	註3	1%
				"	36,276	"	4%
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)公司	"	進貨	359,401	註4	42%
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)公司 意頻公司	" "	應付帳款-關係人	72,095		8%
				應收帳款-關係人	20,449		2%
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	註2	銷貨	2,696	註5	-
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	"	進貨	369,291	註6	42%
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	"	應收帳款-關係人	1,763		-
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	"	應付帳款-關係人	56,532		6%
2	意頻公司	東莞中探公司	"	銷貨收入	49,006	註7	6%
2	意頻公司	東莞中探公司	"	應收帳款-關係人	25,221		3%

註1：係母公司對子公司之交易。

註2：係子公司對100%間接持有之大陸子公司之交易。

註3：售價與一般客戶相同，收款方式採月結後180天內收款，一般客戶採月結後150天內收款。

註4：向中探國際(香港)公司之進貨為單一廠商，故單價無法比較；付款方式係採月結後120天內付款，而一般廠商之付款方式為月結150天。

註5：售價與一般客戶同，收款方式採月結後120天內收款，一般客戶採月結後150天內收款。

註6：向東莞中探公司之進貨為單一廠商，故單價無法比較；付款方式係採月結後120天內付款，與一般廠商相同。

註7：銷貨之價格依意頻公司之產品系列成本加(減)價0%~5%收款政策係採應收應付互抵之方式，於每季期末沖帳，並支付或收取不足之款項，而一般廠商之付款方式為月結150天。

民國98年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	交易條件	
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)公司 意頻公司	註1 "	銷貨收入 "	\$ 1,909 44,391	註3 "	- 8%
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)公司	"	進貨	54,197	註4	10%
0	中國探針股份有限公司	中探國際(香港)公司 意頻公司	" "	應付帳款-關係人 應收帳款-關係人	44,288 29,328		6% 4%
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	註2	銷貨	2,159	註5	-
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	"	進貨	231,034	註6	42%
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	"	應收帳款-關係人	1,218		-
1	中探國際(香港)公司	東莞中探公司	"	應付帳款-關係人	182,733		27%
2	意頻公司	東莞中探公司	"	銷貨收入	51,386	註7	9%
2	意頻公司	東莞中探公司	"	應收帳款-關係人	42,850		6%

註1：係母公司對子公司之交易。

註2：係子公司對100%間接持有之大陸子公司之交易。

註3：售價與一般客戶相同，收款方式採月結後180天內收款，一般客戶採月結後150天內收款。

註4：向中探國際(香港)公司之進貨為單一廠商，故單價無法比較；付款方式係採月結後150天內付款，與一般廠商相同。

註5：售價與一般客戶同，收款方式採月結後120天內收款，一般客戶採月結後150天內收款。

註6：向東莞中探公司之進貨為單一廠商，故單價無法比較；付款方式係採月結後120天內付款，與一般廠商相同。

註7：銷貨之價格依意頻公司之產品成本加(減)價0%-5%；收款政策係採應收應付互抵之方式，於每季期末沖帳，並支付或收取不足之款項，而一般廠商之付款方式為月結150天。

部門別財務資訊

產業別資訊

本合併公司係經營探針、探針用測試台等之製造，其產品特色及製造程序相似，市場及銷售方式相同，因屬單一產業，故無揭露其產業別資訊之適用。

地區別資訊

本合併公司民國 99 年及 98 年度有關地區別財務資訊列示如下：

	99 年 度			
	國 內 營業部門	國 外 營業部門	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額
部門收入				
對外收入	\$ 723,262	\$ 156,043	\$ -	\$ 879,305
部門間收入	42,746	359,401	(402,147)	-
合計	<u>\$ 766,008</u>	<u>\$ 515,444</u>	<u>(\$ 402,147)</u>	<u>\$ 879,305</u>
投資收益	-	-	-	-
總管理處收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 879,305</u>
部門損益	\$ 112,921	\$ 8,722	(\$ 3,817)	\$ 117,826
利息費用	(2,111)	(1,298)	-	(3,409)
本期稅前淨利	<u>\$ 110,810</u>	<u>\$ 7,424</u>	<u>(\$ 3,817)</u>	<u>\$ 114,417</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 663,450</u>	<u>\$ 335,738</u>	<u>(\$ 112,739)</u>	<u>\$ 886,449</u>
長期投資	<u>\$ 135,244</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 135,244)</u>	<u>-</u>
資產合計				<u>\$ 886,449</u>
	98 年 度			
	國 內 營業部門	國 外 營業部門	調 整 及 沖 銷	調 整 後 金 額
部門收入				
對外收入	\$ 431,680	\$ 118,121	\$ -	\$ 549,801
部門間收入	26,378	209,796	(236,174)	-
合計	<u>\$ 458,058</u>	<u>\$ 327,917</u>	<u>(\$ 236,174)</u>	<u>\$ 549,801</u>
投資收益	-	-	-	-
總管理處收入	-	-	-	-
收入合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 549,801</u>
部門損益	\$ 39,035	\$ 469	\$ 1,538	\$ 41,042
利息費用	(624)	(819)	-	(1,443)
本期稅前淨利(損)	<u>\$ 38,411</u>	<u>(\$ 350)</u>	<u>\$ 1,538</u>	<u>\$ 39,599</u>
部門可辨認資產	<u>\$ 507,678</u>	<u>\$ 281,464</u>	<u>(\$ 104,487)</u>	<u>\$ 684,655</u>
長期投資	<u>\$ 119,495</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 119,495)</u>	<u>-</u>
資產合計				<u>\$ 684,655</u>

外銷銷貨資訊

本公司及合併子公司民國 99 年及 98 年度外銷銷貨明細如下：

<u>地 區</u>	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
亞 洲	\$ 799,840	\$ 456,767
其他地區	<u>10,496</u>	<u>6,842</u>
	<u>\$ 810,336</u>	<u>\$ 463,609</u>

重要客戶資訊

本公司及合併子公司民國 99 年及 98 年度其收入占損益表上收入金額 10% 以上之客戶明細：

	<u>99 年 度</u>	<u>98 年 度</u>
	<u>金 額</u> <u>百分比</u>	<u>金 額</u> <u>百分比</u>
客戶甲	<u>\$ 427,352</u> <u>49</u>	<u>\$ 229,392</u> <u>42</u>

中國探針股份有限公司

董事長：陳志峯