



股票代號：7899

景美科技股份有限公司

Certain Micro Application Technology Inc.

114 年度年報

年報查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<https://www.cmat-tek.com.tw>

刊印日期：中華民國 115 年 6 月 9 日

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

(一) 發言人：鄭雅文

職稱：品牌總經理

聯絡電話：(02)2267-1886#2888

電子郵件信箱：winwin_cheng@cmat-tek.com.tw

(二) 代理發言人：何震宏

職稱：副總經理

聯絡電話：(02)2267-1886

電子郵件信箱：cmat_egood@cmat-tek.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司：新北市土城區三民路2號6樓之7

電話：(02)2267-1886

工廠：宜蘭利澤廠一廠：宜蘭縣五結鄉利工一路二段81號

宜蘭利澤廠二廠：宜蘭縣五結鄉頂清路99號

台南仁德廠：台南市仁德區太子路669號

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段2號5樓

網址：<https://www.kgi.com.tw>

電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名：蘇定堅會計師、許瑞隆會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台中市西屯區惠中路一段88號22樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(04)3705-9988

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：不適用

六、本公司網址：<https://www.cmat-tek.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司治理報告	3
參、募資情形	28
一、資本及股份	28
二、公司債辦理情形	30
三、特別股辦理情形	30
四、海外存託憑證辦理情形	30
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形	30
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	31
七、資金運用計畫執行情形	31
肆、營運概況	32
（一）業務內容	32
（二）市場及產銷概況	42
（三）最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工概況	50
（四）環保支出資訊	50
（五）勞資關係	50
（六）資通安全管理	52
（七）重要契約	52
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	54
一、財務狀況	54
二、財務績效	55
三、現金流量	55
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	56
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	56
六、風險事項	56
七、其他重要事項	59
陸、特別記載事項	60
一、關係企業相關資料	60
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	61
三、其他必要補充說明事項	61
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	61

壹、致股東報告書

一、114 年度營運報告

(一)營運計畫實施成果

景美 114 年度營業收入新台幣 4.28 億元較去前同期成長 17%，毛利率為 38%，稅後淨利為 32,959 仟元。主要係全球人工智慧（AI）與高速運算（HPC）需求持續攀升，推動了先進製程、封裝及儲存技術的不斷創新，從資料中心、邊緣運算、終端裝置都因算力需求，產品技術規格不斷升級且產品迭代加速，預期這些技術突破將重塑晶片設計、製造與應用，將推動半導體產業進入新一輪成長週期。

根據 IDC（國際數據資訊）2026 年全球半導體市場規模將達 8,900 億美元，年成長率達 11%，並朝向 1 兆美元里程碑邁進；機構預估成長動能主要來自 AI 基礎建設持續投入，帶動資料中心晶片營收大幅攀升；隨著企業為整合 AI 功能而升級硬體，換機潮加速，將推動 Client 端裝置市場穩健復甦；記憶體市場需求爆發，HBM 強勁需求及 DRAM /NAND Flash 供需吃緊，成為推升整體半導體產值的關鍵引擎。

雖地緣政治問題持續干擾，但全球 AI 軍備競賽已然開啟，從設計、晶圓製造到先進封裝均維持在高產能利用狀態，尤其先進封裝產能持續擴張主軸未變，帶動測試介面產業成長動能。展望 115 年人工智慧、高速運算、機器人等都需要依賴半導體技術的進步來啟動更多的創新，面對晶片微型化與異質整合的發展，將帶動晶圓測試需求，景美專精於多樣化且及時的先進製程探針卡精密結構件設計與製造，在變化迅速且多元競爭市場，景美憑藉多年服務大廠的能力、彈性快速的決策過程及快速的交期，相較於同業將更具競爭優勢。

(二)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

	114 年度		113 年度		增減變動	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	\$428,592	100	\$367,437	100	\$61,155	17%
營業毛利	164,437	38	128,902	35	\$35,535	28%
營業利益	56,437	13	44,266	12	\$12,171	27%
稅前淨利	38,304	9	34,759	9	\$3,545	10%
稅後淨利	\$32,959	<u>8</u>	\$33,344	9	-\$385	-1%
基本每股盈餘	<u>\$1.53</u>		<u>\$1.80</u>			

(三)研究發展狀況

持續投入先進材料與製程自動化，強化高速微鑽孔技術建立微鑽孔技術資料庫，建立核心技術平台與專利，保持技術領先地位，並為未來創新產品奠定基礎。

二、115 年度計畫概要

(一)經營方針

1. 深耕全球前 10 大探針卡廠，加強推廣產品的深度。
2. 建立全球化、具韌性之供應鏈體系，確保關鍵材料與零組件之穩定供應及成本效益。
3. 透過垂直整合或策略聯盟，提升供應鏈掌控能力與議價空間優化製程，提升品質/良率/效率。
4. 引進先進檢測與量測設備，以更為先進與自動化的三次元量測儀(CMM)、光學檢測設備、動態性能測試平台，以確保組裝後模組的性能指標符合要求。
5. 強化研發、設計能力、製程技術，貼近客戶需求以確保技術領先地位。

(二)重要產銷政策

1. 以客戶需求為導向
2. 持續強化研發創新、參與客戶設計與提升製造效率
3. 提供具競爭力的產品與解決方案
4. 精進少量、多樣、及時的高精度精密製造
5. 彈性快速的決策過程及快速的交期，與客戶及合作夥伴共創長期價值

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

全球探針卡業者競爭激烈，我們的策略是主動選擇與探針卡大廠建立分工合作關係，定位為專業製程合作夥伴，而不是整卡競爭者。探針卡供應鏈信任門檻很高，我們長期以製程深度、品質穩定與交付可靠建立合作黏著度，與世界級客戶合作提高競爭屏障。雖公司營運仍面臨全球政經環境變動之風險，在不確定的環境中本公司團隊仍會踏實經營，並堅持以精、微、慎、極理念與客戶及合作夥伴共創價值，為股東創造長期回報。

敬祝 各位股東身體健康，萬事如意!

景美科技股份有限公司

董事長：陳吉良



貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任 日期	選任 日期	任期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 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	陳吉良	男 40~50 歲	中華民國	106.7.5	112.6.30	3	557,474	3.01	757,474	3.31	—	—	391,123	1.71	University of Liverpool Postgraduate in marketing Maxpoint Gemma Inc	多瑪投資控股(股)公司 董事長 多瑪工程(股)公司董事 長	—	—	—	—
董事	羅麗文	女 50~60 歲	中華民國	95.11.17	112.6.30	3	343,090	1.85	272,586	1.19	—	—	782,245	3.42	台灣科技大學工業管理碩士 鴻海精密製造工程部工程師 經測科技探針卡製造部廠長	本公司總經理 美星鴻科技(股)公司董 事長 多瑪投資控股(股)公司 董事	—	—	—	—
董事	詹世聰	男 50~60 歲	中華民國	98.9.16	112.6.30	3	548,652	2.96	600,000	2.62	—	—	—	—	台中商業技術學院 中盛鑽探事業有限公司負責人	中盛鑽探事業有限公 司負責人	—	—	—	—
董事	陳志聰	男 50~60 歲	中華民國	95.12.4	112.6.30	3	387,500	2.09	613,000	2.68	—	—	391,123	1.71	University of Nottingham Finance & Investment 碩士 鋼誠實業(股)公司總經理	本公司機電工程部資 深副總 多瑪投資控股(股)公司 監察人	—	—	—	—
董事	陳彥君	男 50~60 歲	中華民國	112.6.30	112.6.30	3	—	—	—	—	—	—	—	—	University of Nottingham Business School MBA 元大創業投資(股)公司協理 兆豐管理顧問(股)公司經理 華亞科技製程整合部專案經理 台灣積體電路(股)公司晶圓五 廠製程工程師	—	—	—	—	—
	所代表法 人：元大 創業投資	—	中華民國	112.6.30	112.6.30	3	1,200,000	6.48	1,775,000	7.75	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	姓名	性別 年齡	國籍 或註冊地	初次選 任 日期	選任 日期	任 期	選任時 持有股份		現 在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 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	
	股份有限公司																			
	英屬蓋曼 群島商安 力國際股 份有限公司	—	開曼	109.7.5	112.6.30	3	1,456,797	7.87	728,797	3.18	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	許振焜	男 60~70 歲	中 華 民 國	109.7.5	112.6.30	3	—	—	263,038	1.15	—	—	—	—	亞東工專工業管理科 勝大彈簧(股)公司品管課長	香港安力國際控 股有限公司董事 KUANGHECO.,LIM ITED(香港廣禾)董事 昆山新力精密五金 有限公司董事 昆山廣禾電子科技 有限公司董事 巨昊(重慶)科技有 限公司董事 湖州安力科技有 限公司董事長 ANLI INTERNATIONAL LIMITED (SAMOA) 董事 安力彈簧有限公司 董事 安泰彈簧(股)公司 董事	—	—	—	—
監察人	湯明勳	男 50~60 歲	中 華 民 國	114.6.26	114.6.26	3	123,020	0.66	124,032	0.54	—	—	260,748	1.14	世新大學口語傳播學系 博士兒文教執行長 鋼誠實業(股)公司監察人	多瑪投資控股(股)公 司董事	—	—	—	—

2.法人股東之主要股東：

115 年 4 月 27 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
元大創業投資股份有限公司	元大金融控股股份有限公司	100.00%

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

115 年 4 月 14 日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例
元大金融控股股份有限公司	尊爵投資股份有限公司	3.54%
	合佳投資有限公司	3.31%
	元大台灣高股息基金專戶	2.98%
	元宏投資股份有限公司	2.92%
	元翔投資股份有限公司	2.89%
	元大商業銀行受託信託財產專戶	2.80%
	台新國際商業銀行股份有限公司受託保管國泰台灣高股息傘型證券投資信託基金之台灣 ESG 永續高股息 ETF 證券投資信託基金專戶	2.53%
	台灣銀行股份有限公司	2.31%
	裕陽投資股份有限公司	2.16%
	騰達投資股份有限公司	2.04%

4.董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
陳吉良	1.相關學經歷請詳貳、(一)1.董事及監察人資料。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	無
羅麗文				無
詹世聰				無
陳志聰				無
元大創業投資股份有限公司：陳彥君				無
英屬蓋曼群島商安力國際股份有限公司：許振焜				無
湯明勳				無

註：本公司董事會未設有獨立董事席次。

(二) 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

本公司董事會成員目前多以與本公司產業或經營業務相關之經驗為主要考量，具備本公司所需要之產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導能力與決策能力等，未來將視董事會運作、營運發展需求適時增修多元化方針，持續強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展。本公司現任董事會成員多元化政策及落實情形如下：

董事姓名	多元化核心	基本條件與價值							董事會整體應具備之能力									
		國籍	性別	具有員工身分	年齡				獨立董事資		營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
					31~40歲	41~50歲	51~60歲	60歲以上	3年以下	超過3年								
陳吉良	中華民國	男	✓		✓				本公司未有獨立董事	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
羅麗文	中華民國	女	✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
詹世聰	中華民國	男				✓		✓		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳志聰	中華民國	男	✓			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳彥君	中華民國	男				✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
英屬蓋曼群島商安力國際股份有限公司： 許振焜	中華民國	男					✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
湯明勳	中華民國	男				✓		✓		—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

(2) 董事會獨立性

本公司董事會成員由 5 名董事及 2 名監察人組成，董事長、董事及監察人彼此間並未具有配偶、二親等以內之親屬關係，故本公司董事間及監察人間未有超過半數之席次具有配偶、二親等以內之親屬關係，亦無違反證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定之情事。

(三) 發起人：不適用。

(四) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

115年5月20日；單位：股；%

職稱	姓名	性別	國籍	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			經理人取得員工認股權憑證情形	備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係		
總經理	羅麗文	女	中華民國	95.11.17	272,586	1.19	—	—	782,245	3.42	台灣科技大學工業管理碩士 鴻海精密製造工程部工程師 經測科技探針卡製造部廠長	美星鴻科技(股)公司董事長 多瑪投資控股股份有限公司董事	—	—	—	註2	—
品牌總經理	鄭雅文	女	中華民國	114.10.1	—	—	—	—	—	—	University of Southern Queensland, MBA 安力國際(股)公司副總經理 國泰綜合證券業務協理	—	—	—	註2	—	
資深副總經理	陳志聰	男	中華民國	113.8.1	613,000	2.68	—	—	391,123	1.71	University of Nottingham Finance & Investment 碩士 鋼誠實業(股)公司總經理	多瑪投資控股股份有限公司監察人	—	—	—	註2	—
副總經理	何震宏	男	中華民國	111.10.1	120,262	0.53	—	—	—	—	台灣科技大學工業管理研究所 經測科技工程部研發經理	—	—	—	註2	—	
副總經理	洪家偉	男	中華民國	111.8.1	325,250	1.42	—	—	—	—	中國工商土木工程 良得電子亞太區業務	—	—	—	註2	—	
副總經理	曾韻宜	女	中華民國	112.2.6	25,000	0.11	—	—	—	—	台灣科技大學工業管理碩士 悠遊卡人資暨採購課長 神坊資訊管理部經理	—	—	—	註2	—	
業務協理	張鎂錚	女	中華民國	112.7.3	25,947	0.11	—	—	—	—	台灣科技大學工程管理碩士 慶良電子業務處長	—	—	—	註2	—	
特助	林滿豐	女	中華民國	109.7.18	50,000	0.22	—	—	—	—	華夏工專化工科 佳必琪資材部經理	—	—	—	—	—	
協理	孫金鳳	女	中華民國	114.7.1	20,000	0.09	—	—	—	—	中正大學 外語學系 香港商峻凌電子 PM	—	—	—	—	—	
協理	葉章己	男	中華民國	114.7.1	20,000	0.09	—	—	—	—	淡江大學 機械工程系 宣德智能股份有限公司 廠長	—	—	—	—	—	
協理	林鈺棠	男	中華民國	115.3.24	—	—	—	—	—	—	南台工專 製造組 南楓模具有限公司副總 勤敏模具雕刻股份有限公司 工程師	—	—	—	—	—	
財務長	涂玉欣	女	中華民國	114.9.25	75,000	0.31	—	—	—	—	淡江大學會計系 國泰證券業務協理、富邦證券輔導組 經理、正大聯合會計師事務所領組	—	—	—	註2	—	
財務經理	劉珍珍	女	中華民國	97.9.8	136,190	0.59	—	—	—	—	龍華工專工業工程與管理科 台灣富士全錄財會課長	—	—	—	註2	—	
稽核	張萱宸	女	中華民國	114.9.25	10	—	—	—	—	—	致理科技大學行銷與流通管理系 勤美聯合會計師事務所帳務助理	—	—	—	—	—	

註1：稽核其職責非屬本公司經理人。註2：請參閱本公開說明書「壹、八之員工認股權憑證辦理情形」。

二、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七項 總額及占稅後純 益之比例		領取來自子 公司以外轉 投資事業或 母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)							
		本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公 司	財務報 告內所 有公司		
董事長	陳吉良	250	250	-	-	-	-	50	50	300	300	5,785	5,785	-	-	102	-	102	-	6,187	6,187	—	
董事	羅麗文																						
董事	詹世聰																						
董事	陳志聰																						
董事	元大創業投資 (股)公司																						
法人董事 代表人	陳彥君																						

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司尚未設置獨立董事，故不適用。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	陳吉良、羅麗文、詹世聰、陳志聰、元大創投(股)公司陳彥君	陳吉良、羅麗文、詹世聰、陳志聰、元大創投(股)公司陳彥君	詹世聰、陳志聰、元大創投(股)公司陳彥君	詹世聰、陳志聰、元大創投(股)公司陳彥君
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	—	—	陳吉良	陳吉良
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	羅麗文	羅麗文
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	5 人	5 人	5 人	5 人

2.最近年度(114 年度)給付監察人之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	安力國際(股)公司	-	-	100	100	12	12	112	112	—
	湯明勳							0.34%	0.34%	

3.最近年度(114 年度)給付總經理及副總經理之酬金

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	羅麗文	8,239	8,239	-	-	1,549	1,549	199	-	199	-	30.30%	30.30%	—
品牌總經理	鄭雅文													
資深副總	陳志聰													
副總經理	何震宏													
副總經理	洪家偉													
副總經理	曾韻宜													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	陳志聰、鄭雅文	陳志聰、鄭雅文
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	何震宏、洪家偉	何震宏、洪家偉
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	曾韻宜	曾韻宜
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	羅麗文	羅麗文
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

4.114 年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新臺幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	羅麗文	-	331	331	1%
	品牌總經理	鄭雅文				
	資深副總	陳志聰				
	副總經理	何震宏				
	副總經理	洪家偉				
	副總經理	曾韻宜				
	協理	張錕崢				
	特助	林滿豐				
	協理	葉章己				
	協理	孫金鳳				
	財務長	涂玉欣				
	財務經理	劉珍珍				

註：本公司 114 年員工酬勞尚未分配，以前一年度基礎估算

5.分別比較說明本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

(1)最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新臺幣仟元；%

項目	本公司		財務報告內所有公司	
	113 年度	114 年度	113 年度	114 年度
董事酬金總額（註）	4,765	6,187	4,765	6,187
董事酬金總額占稅後損益比例(%)	14.29%	18.77%	14.29%	18.77%
監察人酬金總額	62	112	62	112
監察人酬金總額占稅後損益比例(%)	0.19%	0.34%	0.19%	0.34%
總經理及副總經理酬金總額	8,718	9,987	8,718	9,987
總經理及副總經理酬金總額占稅後損益比例(%)	26.15%	30.30%	26.15%	30.30%

註：董事酬金總額包含董事兼任員工領取相關酬金總額，其中 114 年員工酬勞尚未分配，以前一年度基礎估算。

(2)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

A.董事、監察人：本公司董監酬勞政策，明訂於本公司章程內，酬勞分派案並應提股東會報告。

B.總經理及副總經理：本公司總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之。

C.與經營績效及未來風險之關聯性：訂定酬金之程序，除參考公司整體之營運績效，亦參考個人績效達成率及對公司績效之貢獻度，而給予合理的報酬。除上述外，本公司將未來營運風險之可能性降至最低，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，綜上，本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策與經營績效具有正向關聯性。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 董事會運作情形資訊

最近年度及本年度截至 115 年 5 月 7 日董事會開會 9 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數 B	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%) B/A	備註
董事長	陳吉良	9	-	100%	-
董事	羅麗文	9	-	100%	-
董事	陳志聰	9	-	100%	-
董事	詹世聰	9	-	100%	-
董事	元大創業投資 股份有限公司： 陳彥君	8	-	89%	-

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：無。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

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

(一) 115 年 3 月 24 日第八次董事會

(1) 董事長薪酬案，因陳吉良董事長與其有自身利害關係依法迴避外，經代理主席陳志聰董事徵詢其他全體出席董事無異議照案通過。

(2) 經理人 115 年月薪資結構調整案，因羅麗文董事與其有自身利害關係依法迴避外，經其他全體出席董事討論後無異議照案通過。

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：本公司設有專人負責每月營收及重大訊息揭露並依規定輸入公開資訊觀測站公告。

2. 董事會評鑑執行情形資訊：公司尚未成為上市櫃公司，故不適用。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司未設立審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度迄今事會開會 9 次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) B/A	備註
監察人	英屬蓋曼群島商安力國際股份有限公司 代表人：許振焜	9	-	100%	-
監察人	湯明勳	7	-	100%	自 114.6.26 始擔任監察人

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：

本公司設有電子信箱供員工及股東提供各項意見，遇有須轉知監察人之事項，由專人轉呈監察人處理。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：

1. 本公司稽核主管列席董事會報告，監察人就其報告事項並無反對意見。

2. 監察人不定期與會計師面對面或書面方式進行溝通。

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。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		V	本公司為興櫃公司，已擬定「上市上櫃公司治理實務守則」，將提報於最近期董事會，通過後將依規定揭露於本公司網站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		本公司為確保股東權益，設有發言人及代理發言之溝通管道，處理股東建議、疑義及糾紛事項。	無重大差異
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控指者名單？	V		本公司每月依內部人(董事、監察人)之持股變動申報書定期申報，並委由專業股務代理依法處理股務事項，專責人員掌握主要股東之持股情形。	無重大差異

(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		本公司已依法令規定設置內部相關作業程序，訂有「關係人交易管理辦法」及「子公司管理辦法」等相關規範，建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。	無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		本公司已制定「內部重大資訊處理作業程序」及「內線交易管理辦法」，避免資訊不當外洩及內部人因不諳法令誤觸或有意觸犯內線交易，以保障投資人及本公司權益。	無重大差異
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	V		本公司董事會組成具多元化，董事具有不同領域之專長，目前5席董事其中一席為女性，對公司營運發展有所助益。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	本公司已依法設置薪資報酬委員會，並擬於115年股東常會選任獨立董事設置審計委員會，為落實公司治理並提升本公司董事會功能，未來將視公司營運需求適時設置其他各類功能性委員會。	未來視公司營運需求適時設置。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？		V	本公司未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，未來將視主管機關相關規定辦理。	未來視需求評估訂定。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		本公司簽證會計師與本公司非為關係人，嚴守獨立性原則，並於115.03.24董事會提報會計師之獨立性評估。	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？		V	本公司尚未指定公司治理主管，惟公司內部設有財會部門及委任專業股務代理機構，協助董事、監察人遵循法令，依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜。	未來將依法設置。

五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		本公司網站設有企業永續-利害關係人專區，並設有發言人及代理發言人及公司聯繫信箱 cmat_egood@cmat-tek.com.tw，以回覆利害關係人關切之議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事宜。	無重大差異
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V		本公司網站設有投資人專區揭露財務與業務相關資訊。	無重大差異
(二)公司是否採行其他資訊揭露方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V		本公司設有發言人對外溝通，並指定專責人員負責公司資訊搜尋及揭露。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		V	本公司非上市櫃公司，得免公告申報第一季及第三季財務報告，而年度及半年度財務報告與各月營運情形已依規定於期限內公告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		<ol style="list-style-type: none"> 1.本公司對投資人、供應商、客戶、員工及其他利害關係人均維持良好關係及順暢溝通管道。 2.員工權益：本公司遵循相關勞資法規保障員工權益，並設置職工福利委員會依法提撥福利金，重視員工福利，定期舉辦健康檢查、員工旅遊及教育訓練等，與員工建立互信互賴之良好關係。 3.董事及監察人：本公司依法為全體董事及監察人購買相關責任險。 	無重大差異
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：不適用。				

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公 開發行公司 薪資報酬委 員會成員家 數
本屆 召集人	呂惠民	學歷： 東吳大學會計研究所碩士 經歷： 呂惠民會計師事務所所長 長聖國際生技股份有限公司獨立董事 今國光學股份有限公司獨立董事 勤業眾信聯合會計師事務所合夥執業會計師兼中區區長 眾信聯合會計師事務所合夥人 中興、東海、逢甲大學兼任副教授 美國哥倫比亞大學商學研究所高階主管短期班結業 美國 Deloitte&Touche 審計專業訓練 (GDP) 台中市中小企業榮譽指導員協進會財務長 中華民國工商建設研究中區財經委員會主任委員 國賓大飯店股份有限公司獨立董事 全國加油站股份有限公司監察人 台灣數位光訊股份有限公司獨立董事 亞洲光學股份有限公司獨立董事 蔚華科技股份有限公司獨立董事 帝寶工業股份有限公司監察人	本公司三位薪資報酬委員並無違反「股票於上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」中 有關獨立性規範之情形	2
委員	陳穎杰	學歷： 美國美利堅大學法學碩士 英國伯明罕大學企管碩士 中原大學財經法律系 經歷： 沐陞策略整合有限公司負責人 虹彩光電股份有限公司法務長 長佳智能股份有限公司法務長兼行政主管 工業技術研究院技轉法律中心法務總監 台灣浩鼎股份有限公司法務長 佳必琪股份有限公司法務兼人資經理 台灣東洋股份有限公司法務經理 中租迪和股份有限公司法務襄理	有關獨立性規範之情形	0

委員	蘇盈月	學歷： 英國多塞特波恩茅斯大學行銷博士 英國林肯大學電子商務工商管理碩士 英國林肯大學策略行銷工商管理碩士 東海大學國際貿易系 經歷： 輔仁大學織品服裝學系副教授 中國文化大學國際暨外語學院全球商務學士/碩士學位學程副教授 蒙古全球領袖大學工商管理研究所兼職副教授 德州大學奧斯汀分校訪問學者(EMI) 英國伯恩茅斯大學企業管理系講師		0
----	-----	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	---

2.職責

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

3.運作情形

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)第一屆薪資報酬委員會任期：114年11月6日至115年6月25日，最近年度至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會1次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) B/A	備註
召集人	呂惠民	1	-	100%	-
委員	陳穎杰	1	-	100%	-
委員	蘇盈月	1	-	100%	-

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：無。
- 二、薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形 (註 1)			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		V	尚未設置永續發展專(兼)職單位，未來將依據主管機關及相關法令規定設置並執行。	本公司屬興櫃公司，未來依法令規定及公司實際運作推行。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？		V	雖尚未實際訂定相關風險管理政策或策略，但日常營運活動已落實永續發展，包括推動公司治理、嚴守法律規範、提供員工優良工作環境及執行環保節能工作等。	本公司屬興櫃公司，未來依法令規定及公司實際運作推行。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		本公司非屬能源密集性產業，營運活動對環境造成之影響為公務車使用、辦公場所使用之電能、水資源及產生之廢棄物，透過資源之再利用、用電節能、冷氣空調與水資源之管理，公務車之使用管理及定期保養，降低對環境之影響。	無重大異常
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司積極向同仁宣導節能政策及提升能源效率，產製品之包裝箱體亦向客戶推廣循環回收使用降低環境負荷。	無重大異常
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司營運活動主要場所為辦公室，氣候變遷對公司目前及未來潛在風險與機會影響尚小，主要採取辦公場所休息時間熄燈執行節能減碳，辦公室區域分區開啟/關閉照明。	配合法令規定及未來公司營運規模，評估並採取相關因應措施。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		本公司已開始統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策。	配合法令規定及未來公司營運規模，制定相關政策。

四、社會議題			
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	<p>本公司支持並遵循聯合國世界人權宣言，並依相關勞動法規訂定管理辦法，保障員工之合法權，建立適當之管理方法與程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定員工出勤、休假、加班、出差等管理辦法，提供員工合理薪酬及績效獎金制度。 2. 制定員工教育訓練管理辦法，辦理員工在職訓練及進修等人才訓練。 3. 制定各項獎懲及福利辦法，落實保險計畫與假勤制度。 4. 提供安全與健康的工作環境，制定性騷擾管理辦法，建立員工申訴管道。 	無重大異常
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>本公司具有多元化的福利制度及符合法令且完善的退休辦法。薪酬設計主要在於支持公司目標、有效招募、激勵與留才，並將經營績效成果適當反映於員工薪酬。</p>	無重大異常
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<ol style="list-style-type: none"> 1. 定期辦理員工健康檢查。 2. 為員工投保團體保險、意外險。 3. 每年辦理消防講習及演練、定期舉辦安全維護會議。另本公司截至年報刊印日止，並未有職災情形發生，且並未發生火災之情形。 	無重大異常
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V	<p>本公司每年不定期實施內部教育訓練並依各部門員工需求接受外部教育訓練。</p>	無重大異常
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V	<p>本公司訂有客戶滿意度調查程序及客戶滿意調查表，業務單位應對重要客戶進行客戶滿意評估，針對客戶不滿意事項，由責任部門提出改善對策，保障客戶權益。</p>	無重大異常

<p>(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>V</p>	<p>本公司已將禁用「衝突礦產」納入供應鏈產品政策，以確保本公司的產品不使用「衝突礦產」</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 供應商必須負起社會與環境保護的責任。 2. 供應商應對衝突影響和高風險地區的負責任礦產供應鏈進行盡職調查，並禁止使用。 3. 供應商應對所生產產品中鈹、錫，鎢，金，鈷和雲母的來源和產銷監管鏈採取政策並進行盡職調查，以確保符合負責任的礦產供應鏈的(OECD)《經濟合作與發展組織關於來自受衝突影響和高風險區域的礦石的負責任供應鏈盡職調查指南》或等效且公認的盡職調查框架。 4. 供應商應將此要求傳達給其下游供應商。 	<p>無重大異常</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>V</p>	<p>本公司非屬上市上櫃公司，故不適用。</p>	<p>本公司屬興櫃公司，未來依法令規定及公司實際運作推行</p>
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。</p>			

2、上市上櫃公司氣候相關資訊：不適用

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形 (註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？		V	本公司尚未制定誠信經營守則，未來將依法規及營運需求訂定。	本公司屬興櫃公司，未來依法令規定推行。
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？		V	本公司雖尚未實際訂定相關評估機制，但於內部管理及外部商業活動中已落實誠信經營之精神，包括與客戶/供應商簽訂合約中明訂相關規範、嚴守法律規範等。	本公司屬興櫃公司，未來依法令規定推行。
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？		V	本公司雖尚未實際明定作業程序及相關制度，但於內部管理及外部商業活動中已落實誠信經營之精神。	本公司屬興櫃公司，未來依法令規定推行。
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		本公司已建立合格廠商名單，避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於簽訂之契約中明訂誠信行為條款。	無重大異常
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		V	本公司雖未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營之專責單位，但在董事會下設有稽核室，配合公司規模及產業特性制訂「內部控制制度」以及「內部稽核實施細則」，由內部稽核定期檢視公司行為是否符合法令、內部規章及作業程序，進行內部控制評估並定期呈報董事會。	本公司屬興櫃公司，未來依法令規定推行。

(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？		V	本公司已於董事會議事規則中規範，若董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	無重大異常
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		公司「內部控制制度」係參照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」訂定並實施。內部稽核單位依風險評估結果擬定稽核計畫，依其計畫執行相關查核，另視需要執行專案稽核或委託會計師進行專案查核，並向監察人及董事會報告。	無重大異常
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		V	本公司尚未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練，未來將視實際需要舉辦相關教育訓練。	未來將視實際需要舉辦相關訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？		V	本公司非屬上市上櫃公司，故尚未明訂相關制度及政策。	未來依法令規定及公司實際運作推行。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？		V	本公司非屬上市上櫃公司，故尚未明訂相關程序及機制。	未來依法令規定及公司實際運作推行。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		本公司對於檢舉人身分及檢舉內容均審慎處理並確實保密。	無重大差異
四、加強資訊揭露公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	本公司尚未明訂相關程序，故未於公司網站及公開資訊觀測站揭露相關資訊。	未來依法令規定及公司實際運作推行。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：不適用。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司遵守公司法及其他相關法令，作為落實誠信經營之基礎，建立誠信經營之企業文化。				

(七)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(八) 內部控制制度執行情況應揭露下列事項

1. 內部控制聲明書

景美科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：115 年 3 月 24 日

本公司民國 114 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。
每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 114 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 115 年 3 月 24 日董事會通過，出席董事 5 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

景美科技股份有限公司

董事長：陳吉良



簽章

總經理：羅麗文



簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者：無

(九)最近年度截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

開會時間	重要決議事項	執行情況
114.6.26 股東常會	1.報告 113 年度營業報告	經全體出席股東無異議照案通過
	2.報告監察人審查 113 年度決算表冊	經全體出席股東無異議照案通過
	3.報告 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配情形	經全體出席股東無異議照案通過
	4.承認 113 年度決算表冊案	經全體出席股東無異議照案通過
	5.承認 113 年度盈餘分派案	經全體出席股東無異議照案通過
	6.修訂本公司「公司章程」案	經全體出席股東無異議照案通過
	7.增訂本公司「董事會會議事規則」案	經全體出席股東無異議照案通過
	8.增訂本公司「股東會議事規則」案	經全體出席股東無異議照案通過
	9.增訂本公司「董事及監察人選任辦法」案	經全體出席股東無異議照案通過
	10.增訂「資金貸與及背書保證作業程序」案	經全體出席股東無異議照案通過
	11.增訂「取得或處分資產作業程序」案	經全體出席股東無異議照案通過
	12.增選監察人一席案	經全體出席股東無異議照案通過
114.03.24 董事會 (114 年第 1 次)	1.財務業務報告 2.IPO 推動之主辦證券承銷商遴選事項 3.內部稽核業務報告，稽核計畫執行情形 4.本公司登記所在地變更案 5.臨時動議：經董事長徵詢全體董事意見，出席董事討論後決議，授權董事長依實際業務需求增購一台雷射加工機，並請經營團隊評估購置時程	
114.05.21 董事會 (114 年第 2 次)	1.財務業務報告 2.內部稽核業務報告，稽核計畫執行情形 3.113 年度營業概況及財務報表案 4.113 年度員工酬勞及董監酬勞分派案 5.113 年度盈餘分配案 6.擬辦理 100%子公司美星鴻逾期帳款轉增資案 7.申請本公司股票公開發行及登錄興櫃案 8.為符合公開發行法令規定，擬增選一席監察人 9.修訂「公司章程」案 10.修訂本公司內部控制制度案 11.增訂「董事會議事規則」案 12.增訂「股東會議事規則」案 13.增訂本公司「董事及監察人選任辦法」 14.增訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案 15.增訂本公司「取得或處分資產作業程序」案 16.召集本公司 114 年股東常會相關事宜案	
114.09.25 董事會 (114 年第 3 次)	1.財務業務報告 2.通過 114 年第 2 季 IFRS 財務報告 3.通過股票全面無實體發行案 4.通過稽核人員"張萱宸"任命案 5.通過財務長"涂玉欣"任命案 6.通過「薪資報酬委員會組織規程」暨「薪資報酬委員會運作管理作業」 7.通過「審計委員會組織規程」暨「審計委員會運作管理辦法」	

	8.通過「職務代理人管理辦法」、「關係人交易管理辦法」及「內線交易管理辦法」
114.11.6 董事會 (114年第4次)	1.財務/業務報告 2.內部稽核業務報告 3.通過董事及監察人於任期內執行業務範圍內購買責任險案 4.通過114年第二季及第三季內部控制制度聲明書案 5.委任本公司第一屆薪資報酬委員會委員案 6.通過「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業辦法」案 7.通過「獨立董事之職權範疇規則」案 8.通過「負債承諾及或有事項管理辦法」案
114.12.8 董事會 (114年第5次)	113年度及114年上半年度財務報表調整案
114.12.30 董事會 (114年第6次)	1.財務/業務報告 2.內部稽核業務報告 3.通過115年度預算案 4.通過115年度預計金融機構融資額度 5.增購生產設備以佈局中長期產能不足之需求 6.通過115年度稽核計畫
115.1.27 董事會 (115年第1次)	1.財務/業務報告 2.修訂內部控制制度案 3.擬增「專案合約/專案訂單審查辦法」案
115.3.24 董事會 (115年第2次)	1.財務/業務報告 2.內部稽核業務報告 3.114年度內部控制制度聲明書案 4.114年度營業概況及財務報表案 5.114年度員工酬勞及董監酬勞分派案 6.114年度盈餘分配案 7.修訂「公司章程」部分條文案 8.修訂「股東會議事規則」部分條文案 9.全面改選董事及獨立董事案 10.提名本公司董事及獨立董事候選人暨審查獨立性案 11.解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案 12.董事長報酬案 13.新任經理人任命案 14.經理人115年月薪資結構調整 15.第一銀行授信額度申請案 16.彰化銀行授信額度續約案 17.安泰銀行授信額度申請案 18.為配合初次上市(櫃)掛牌前之現金增資,全體股東須放棄優先認購權案 19.115年度簽證會計師之獨立性評估案 20.召集本公司115年股東常會相關事宜案

<p>115.5.7 董事會 (115年第3次)</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.財務/業務報告 2.內部稽核業務報告 3.通過 115 年度現金增資發行新股案 4.決議高鐵左營基地增建第二車輛檢修廠及周邊附屬建物土建工程辦理變更契約增補案 5.通過定義本公司「基層員工」範圍案 6.通過「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案 7.通過「內部重大資訊處理作業程序」案 8.通過彰化銀行授信額度續約及增加額度案
--------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

四、簽證會計師公費資訊

(一) 應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及其關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蘇定堅	114.01.01-114.12.31	1,660	2,140	3,800	
	許瑞隆					

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

(三) 審計公費較前一年度減少百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

五、更換會計師資訊

公司如在最近二年度及其前後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：不適用。

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

無此情形。

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

職稱	姓名	114 年度		115 年截至 5 月 31 日止	
		持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數	持有股數增 (減) 數	質押股數增 (減) 數
董事長	陳吉良	-	-	-	-
董事/總經理	羅麗文	(148,597)	-	-	-
董事	詹世聰	51,348	-	-	-
董事/資深副總	陳志聰	5,000	-	-	-
董事	元大創業投資股份有限公司	575,000	-	-	-
監察人	安力國際(股)公司	-	-	(728,000)	-
監察人	湯明勳	(159,000)	-	1,012	-
副總經理	何震宏	25,000	-	-	-
副總經理	洪家偉	100,250	-	-	-
副總經理	曾韻宜	25,000	-	-	-
協理	張鏗崢	25,947	-	-	-
特助	林滿豐	-	-	50,000	-
協理	葉章己	-	-	20,000	-
協理	孫金鳳	-	-	20,000	-
協理	林鈺棠	-	-	2,000	-
財務長	涂玉欣	25,000	-	-	-
財務經理	劉珍珍	(33,000)	-	-	-
稽核	張萱宸	1,263	-	(1,253)	-

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

115年4月27日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
多瑪投資控股(股)公司	1,825,239	7.97%	—	—	—	—	陳吉良	陳吉良為董事長	—
代表人：陳吉良	757,474	3.31%	—	—	391,123	1.71%	多瑪投資控股(股)公司	陳吉良為多瑪投資董事長	—
元大創業投資股份有限公司	1,775,000	7.75%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：陳彥君	—	—	—	—	—	—	—	—	—
國泰創業投資股份有限公司	1,075,993	4.70%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：張仁和	—	—	—	—	—	—	—	—	—
陳吉良	757,474	3.31%	—	—	391,123	1.71%	多瑪投資控股(股)公司	陳吉良為多瑪投資董事長	—
英屬蓋曼群島商安力國際(股)公司	728,797	3.18%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：許振焜	263,038	1.15%	—	—	—	—	—	—	—
玉山創業投資股份有限公司	626,000	2.73%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：柯尊仁	—	—	—	—	—	—	—	—	—
家登創業投資(股)公司	523,495	2.29%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：林添瑞	—	—	—	—	—	—	—	—	—
陳志聰	613,000	2.68%	—	—	391,123	1.71%	多瑪投資控股(股)公司	陳志聰為多瑪投資監察人	—
詹世聰	600,000	2.62%	—	—	—	—	—	—	—
聯嘉國際投資股份有限公司	500,000	2.18%	—	—	—	—	—	—	—
代表人：葉培城	—	—	—	—	—	—	—	—	—

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

115年4月27日；單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
美星鴻	1,500	100%	—	—	1,500	100%

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份

單位：新臺幣仟元；仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109/01	10	30,000	300,000	10,000	100,000	現金增資 21,909 仟元 減資彌補虧損 55,000 仟元	債權轉增資 33,091 仟元	註 1
109/12	17	30,000	300,000	11,100	111,000	現金增資 11,000 仟元	-	註 2
111/08	28	30,000	300,000	16,100	161,000	現金增資 50,000 仟元	-	註 3
112/01	13	30,000	300,000	18,515	185,150	員工認股權執行 24,150 仟元	-	註 4
114/03	35	30,000	300,000	21,515	215,150	現金增資 30,000 仟元	-	註 5
114/09	16	30,000	300,000	22,904	229,035	員工認股權執行 13,885 仟元	-	註 6

註 1：109 年 01 月 14 日新北府經司字第 1098003436 號

註 2：109 年 12 月 16 日新北府經司字第 1098091161 號

註 3：111 年 08 月 09 日新北府經字第 1118056918 號

註 4：112 年 01 月 19 日新北府經字第 1128004569 號

註 5：114 年 03 月 12 日新北府經字第 1148017447 號

註 6：114 年 10 月 28 日新北府經司第 1148080823 號

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	22,903,500	7,096,500	30,000,000	本公司股票非屬上市(櫃)股票

2. 經核准以總括申報制度募集發行有價證券之資訊：無。

(二) 主要股東名單 (股權比例占前十名之股東名稱)

115 年 4 月 27 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
多瑪投資控股(股)公司		1,825,239	7.97%
元大創業投資股份有限公司		1,775,000	7.75%
國泰創業投資股份有限公司		1,075,993	4.70%
陳吉良		757,474	3.31%
英屬蓋曼群島商安力國際(股)公司		728,797	3.18%
玉山創業投資股份有限公司		626,000	2.73%
陳志聰		613,000	2.68%
詹世聰		600,000	2.62%
家登創業投資(股)公司		523,495	2.29%
聯嘉國際投資股份有限公司		500,000	2.18%

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補累積虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達實收資本總額時，得不提撥，次依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議。

本公司公開發行後，盈餘分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式者，得由董事會經三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之決議行之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 本年度擬(已)議股利分派之情形

本公司 114 年度盈餘分配議案已於 115 年 3 月 24 日經董事會通過，預計配發現金股利 22,903 仟元，擬於 115 年 6 月 25 日提報股東會。

(四) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第 25 條規定，年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。前項員工酬勞給付對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

員工酬勞及董監酬勞分派案應提報股東會。

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

本公司依據章程擬訂定之員工、董事及監察人酬勞分派比例為估計基礎，並列報為當年度之營業費用。若實際分派金額與估列數存有差異時，則依會計估計變動處理，將該差異認列為決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

本公司經 115 年 3 月 24 日董事會決議通過分派 114 年度員工酬勞新臺幣 1,192,362 元及董監酬勞新臺幣 350,000 元，共計新臺幣 1,542,362 元，全數將採現金發放，並無費用認列差異之情事。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司 114 年度並未以股票分派員工酬勞，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、

其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

(1)本公司經 114 年 5 月 21 日董事會決議通過分派 113 年度員工酬勞新臺幣 1,369,584 元及董監酬勞新臺幣 300,000 元，共計新臺幣 1,669,584 元，全數將採現金發放，並無費用認列差異之情事。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：
本公司 113 年度並未以股票分派員工酬勞，故不適用。

(六)公司買回本公司股份情形：截至年報刊印日止，本公司未買回公司股份。

二、公司債辦理情形：無此情形。

三、特別股辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形：

114 年 12 月 31 日

員工認股權憑證種類	113 年員工認股權憑證發行及認股辦法						
申報生效日期及總單位數	本公司發行員工認股權憑證非公開發行公司，故無申報生效日；總單位：2,777 單位(每單位可認購本公司普通股 1,000 股)						
發行日期	113 年 11 月 1 日						
存續期間	113.11.01~115.10.31						
已發行單位數	1,388.5 單位(每單位可認購本公司普通股 1,000 股)						
尚可發行單位數	1,388.5 單位(每單位可認購本公司普通股 1,000 股)						
發行得認購股數占已發行股份總額比率	12.12%						
得認股期間	115.07.01~115.10.31						
履約方式	發行新股						
限制認股期間及比率(%)	認股權人自被授予員工認股權憑證後，得按下列時程及比率行使認股權： <table style="margin-left: 40px;"> <tr> <td style="text-align: center;">時程</td> <td style="text-align: center;">可行使認股比率(累計)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2025.06.30後可執行</td> <td style="text-align: center;">50%</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2026.06.30後可執行</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> </table> 認股權人於各認股時點若選擇不執行者，可累積至下一認股時點一併執行	時程	可行使認股比率(累計)	2025.06.30後可執行	50%	2026.06.30後可執行	100%
時程	可行使認股比率(累計)						
2025.06.30後可執行	50%						
2026.06.30後可執行	100%						
已執行取得股數	1,388,500 股						
已執行認股金額	22,216,000 元						
未執行認股數量	1,388,500 股						
未執行認股者其每股認購價格	16 元						
未執行認股數量佔已發行股份總數比率(%)	6.06%						
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證為吸引及留任公司所需之人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益；員工認股權轉換後將對股東權益造成一定之稀釋結果，顯示對股東權益並無重大不利之影響。						

(二) 限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

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

114年5月20日；單位：元/股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行			未執行				
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	羅麗文	2,467	10.77	1,233.5	16	16	5.39	1,233.5	16	-	-
	資深副總經理	陳志聰										
	副總經理	何震宏										
	副總經理	洪家偉										
	副總經理	曾韻宜										
	協理	張鎰崢										
	財務長	涂玉欣										
	財務經理	劉珍珍										
員工	經理	林辛瑋	310	1.35	155	16	16	0.68	155	16	-	-
	經理	許益榮										
	經理	廖柏昇										
	經理	張子駿										
	經理	葉威男										
	經理	陳蒲昌										
	經理	黃翊綸										

(三) 取得員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無此情形。

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無此情形。

七、資金運用計畫執行情形

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

肆、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容

CC01080 電子零組件製造業

F119010 電子材料批發業

F219010 電子材料零售業

F401010 國際貿易業

CB01010 機械設備製造業

F113010 機械批發業

F113020 電器批發業

F113030 精密儀器批發業

F213040 精密儀器零售業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

E502010 燃料導管安裝工程業

E599010 配管工程業

E601010 電器承裝業

E601020 電器安裝業

E603010 電纜安裝工程業

E603020 電梯安裝工程業

E603040 消防安全設備安裝工程業

E603050 自動控制設備工程業

E603090 照明設備安裝工程業

E603130 燃氣熱水器承裝業

E604010 機械安裝業

E701040 簡易電信設備安裝業

E801070 廚具、衛浴設備安裝工程業

EZ05010 儀器、儀表安裝工程業

(2)近二年主要產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

年度 產品項目	113 年度		114 年度	
	營業收入淨額	比重	營業收入淨額	比重
探針卡微鑽孔及各式結構件	344,831	93.85%	373,967	87.26%
專案規劃服務收入	2,279	0.62%	27,915	6.51%
勞務收入	3,782	1.03%	6,951	1.62%
其他	16,545	4.50%	19,759	4.61%
合計	367,437	100%	428,592	100%

(3)公司目前之商品(服務)項目

產品項目	說明
探針卡微鑽孔及各式結構件	組成檢測晶圓用之探針卡上各項精密金屬加工件、緊固件、鑽孔件等(不含針及 PCB)及配合各式測試機台用之測試框架及治具周邊
專案規劃服務收入	高鐵左營基地增建第二車輛檢驗修理廠之機電整合案
勞務收入	探針卡結構件之圖面設計、修改、NRE
其他	非屬半導體相關之精密加工件及子公司之連接器收入

(4)計畫開發之新商品(服務)項目

A.探針卡零組件

- (A)高密度微鑽孔技術，增加孔徑、孔深規格及突破材料特性
- (B)先進材料應用與製程優化
- (C)提供高精度整合性的加工服務，開拓半導體以外客群
- (D)開發機器人精密運動模組
- (E)擴展機電整合技術

B.專案規劃服務

- (A)聚焦機電/工程整合專案開發
- (B)AS/RS 自動存儲和檢索系統及 AGV 無人搬運系統整合專案開發

2. 產業概況

(1) 產業之現況與發展

A. 探針卡零組件

(A) 全球行業現況與發展

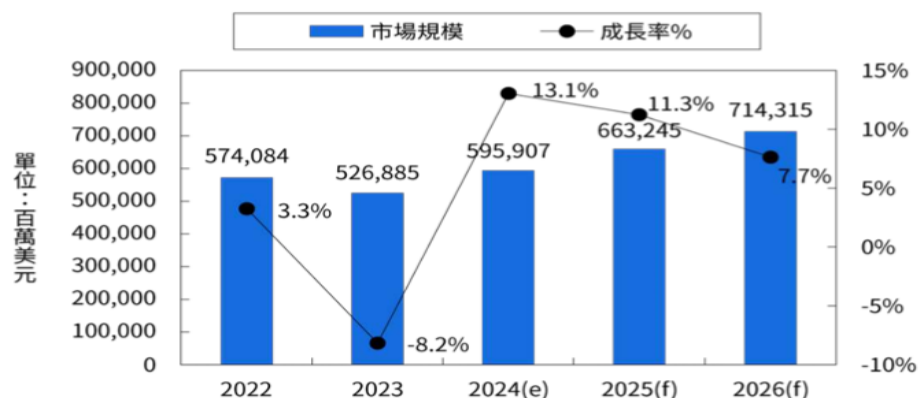
半導體產業鏈上游為 IC 設計業，中游為晶圓製造，下游為 IC 封裝測試。台灣擁有全球最完整的半導體產業聚落及專業分工，IC 設計公司在產品設計完成後，委由專業晶圓代工廠製作成晶圓半成品，完成前段晶圓測試後，再轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠進行後段測試，再將測試後之成品裝配成為產品。

探針卡(Probe Card)是一片佈滿探針的精密測試結構，為測試機台和待測晶圓間測試分析的介面；晶圓製作完成後，需要透過探針卡測試晶圓品質，檢測出品質優良、或不良(瑕疵或故障)的 IC (integrated circuit, 晶粒)，只有品質優良的 IC 進入封裝程序，每一種類型的 IC 至少需一片相對應之探針卡。探針卡的工作原理係藉由設置於探針卡上的探針(probe needles)與待測晶片(Devices Under Test, DUT)上的錐墊(pad)或凸塊(bump)接觸進行針測(Probe test)，輸入及輸出晶片訊號以進行電性量測，再配合周邊測試儀器與軟體控制達到自動化量測。

尤其 AI 晶片高速、高溫、高壓需求，先進封裝產能不足及技術門檻極高，亦使 AI 晶片成本居高不下，避免不良晶粒進入後段封裝製程，可顯著地控制構裝成本，是以晶圓檢測已經成為 IC 產製過程中必要關鍵。

由於晶圓探針卡與半導體產業發展趨勢緊密相連，半導體市場的興衰將影響晶圓探針卡發展的趨勢走向。2024 年，隨著全球通貨膨脹趨緩，終端市場買氣回升，人工智慧 (AI) 等新興應用需求興起，帶動伺服器、電腦、智慧手機等相關電子產品升級，半導體產業開始進入景氣復甦階段，預估全年市場規模可達近 5,960 億美元，年成長率 13.1%。

預測 2026 年終端市場持續復甦以及受惠於 Generative AI 帶動，短期資料中心相關 AI 半導體需求強勁，長期則受惠於 AI PC、AI 智慧型手機、邊緣端應用需求大增的情況下，預期半導體產業將表現持續正向成長趨勢，2025 年市場規模可達 6,632 億美元，年成長率 11.3%。更預測在 2026 年，年成長率可達 7.7%，並帶動推升全球市場規模上看 7,143 億美元。



資料來源：Gartner(2024/05)；公司彙整。

全球探針卡市場，根 Yole 資料顯示在 2025 年市場規模約 28.76 億美元較 2024 成長約 14.12%，估計至 2029 年市場規模達 36.73 億美元；TechInsights 對探針卡市場預估更為樂觀，預估至 2029 年市場規模約 39.72 億美元。

單位：億美元

機構	年度	2024 年	2025 年E	2026 年E	2027 年E	2028 年E	2029 年E
TechInsights	全球市場規模	26.51	27.18	29.48	29.71	32.46	39.72
	增長率	25.67%	2.53%	8.47%	0.79%	9.23%	22.39%
Yole	全球市場規模	25.20	28.76	32.68	32.70	34.36	36.73
	增長率	20.15%	14.12%	13.62%	0.08%	5.06%	6.89%
平均值	全球市場規模	25.85	27.97	31.08	31.21	33.41	38.22
	增長率	22.92%	8.18%	11.12%	0.41%	7.05%	14.42%

資料來源：Yole Group /TechInsights/ 景美科技整理

(B)台灣行業現況與發展

半導體產業在台灣擁有完整產業結構以及專業分工體系，在政府的推動以及業界多年的經營，形成半導體產業的完整供應鏈，舉凡自上游的 IC 設計、中游的晶圓製造及下游的 IC 封裝、測試等，都有專業廠商投入。

2024 年台灣半導體產業受惠於 AI 新興應用及全球經濟復甦等，整體皆加速成長在晶圓代工表現，AI 與 HPC 應用帶動晶圓代工的營收成長強勁。IC 封測產業呈現穩定回升，AI 領域對先進封測技術的需求強勁，成為推動封測業的重要力量。

根據工研院產科國際所數據顯示(圖二)，2023 年受供應鏈庫存影響以及通貨膨脹導致終端消費市場疲弱，台灣 IC 產業產值為新臺幣 43,428 億元，較 2022 年衰退 10.2%。2024 年隨著全球通膨壓力逐漸緩解、央行升息接近尾聲有助於市場回溫及 AI PC 與高階手機等新產品相繼推出亦帶動半導體相關需求，預估 2024 年台灣 IC 產業產值將達到 51,134 億元台幣，較 2023 年成長 17.7%。

億新台幣	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022	2022 成長率	2023	2023 成長率	2024(e)	2024(e) 成長率
IC 產業產值	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	43,428	-10.2%	51,134	17.7%
IC 設計業	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,965	-11.0%	12,617	15.1%
IC 製造業	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	26,626	-8.8%	32,014	20.2%
晶圓代工	16,297	24.2%	19,410	24.2%	26,847	38.3%	24,925	-7.2%	29,932	20.1%
記憶體與其他製造	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,701	-27.8%	2,082	22.4%
IC 封裝業	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	3,931	-15.6%	4,344	10.5%
IC 測試業	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	1,906	-12.8%	2,159	13.3%
IC 產品產值	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,666	-13.7%	14,699	16.1%
全球半導體市場(億美元)及成長率(%)	4,404	6.8%	5,559	26.2%	5,741	3.3%	5,269	-8.2%	6,112	16.0%

資料來源：工研院產科國際所

2025 年在全球人工智慧(AI)與高效能運算(HPC)需求持續攀升，應用市場均面臨規格升級趨勢，台灣具備全球最先進封測能量及晶片異質整合封測技術。IDC 預估 2025 年，全球半導體封測將成長 9.0%，對於仰仗半導體封測業的探針卡產業而言，終端應用衍生的高階封裝需求激增，封測需求穩定成長，可望刺激探針卡市場需求持續增長。

B. 專案規劃服務

依國家發展委員會公布資料，近年公共建設執行金額維持高檔水準，顯示公共工程投資仍為政府施政重點，並形成工程相關專業服務市場之重要支撐。另依國際產業研究機構資料顯示，根據 ConsTrack360 市場資料，2025 年台灣建築及工程市場規模預估達約 新台幣 7,842 億元，較前一年成長約 4.0%，交通、能源及公共設施相關工程為主要成長動能，帶動工程顧問、工程管理及機電整合等專業服務需求持續增加。

展望未來，依國際市場 Next Move Strategy Consulting Source 研究機構預測，台灣建築及工程市場於 2025 年至 2030 年間之年複合成長率約為 2.9%，整體市場規模預期持續擴大，顯示中長期工程相關需求具穩定成長基礎。另有 Research and Marketsu 研究指出，2026 至 2028 年期間，台灣建築及工程市場預估仍將維持正向成長趨勢，平均年成長率約 4% 左右，公共建設投資及基礎設施更新為主要支撐因素。



資料來源：Next Move Strategy Consulting

整體而言，在政府公共建設持續推動、工程案件規模化及技術複雜度提升之趨勢下，工程諮詢服務產業將持續朝向專業化、整合化及高附加價值方向發展，工程管理、機電整合及系統協調能力將成為業者未來競爭力之重要關鍵。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

A. 探針卡零組件

半導體為各項電子產品的核心元件，可應用在電子、電腦、通訊設備、車用等產業。半導體產業鏈上游為 IP 設計及 IC 設計業，中游為 IC 製造、晶圓製造、相關生產製程檢測設備、光罩、化學品等業，下游為 IC 封裝測試，如後段測試(FT)及系統測試(SLT)、相關生產製程檢測設備、零組件(如基板、導線架)、IC 模組、IC 通路等業。



本公司主要係提供半導體於生產製造過程中-晶圓測試探針卡之精密結構件廠商，產品主要用於先進製程相關晶圓檢測探針卡。

B. 專案規劃服務



上游	中游	下游
工程材料供應商	統包業者 分包商	工程業主
工程設備供應商		
工程勞務分包商		

本公司主要係提供機電整合相關服務，係以專案方式提供諮詢建議服務，依業主需要及工程合約內容隨時掌控工程進度及施工品質。

(3) 產品之各種發展趨勢

A. 探針卡零組件

本公司著重於晶圓測試探針卡(Probe Card)相關結構件之研發、設計、製造，由於每一種晶片的引腳排列、尺寸、間距變化、頻率變化、測試電流、測試機台有所不同，針對不同的晶片都需要有定制化的探針卡。故探針卡具有高複雜性、高精密型、高定制化等特點，其組成探針卡之結構件(ATE Stiffener、探針、上下導板(Upper Plate/Lower Plate)、Spacer、JIG、Backer、Pusher、Support 等)亦須配合整卡更新設計。

(A) 多晶片平行測試

為節省測試時間與提升成本效益的一次接觸多晶片測試的策略，使得探針卡的設計難度激增。此外，要達到多晶片平行測試目的，設計晶片同測數要高面積要大，控制良好平面度等，這些需求都須仰賴更好的設計、製造及組裝技術。

(B) 適用不同半導體材質與技術

對於半導體新製程技術的創新與開發，將衍生對應出不同類型的晶片焊墊 (Bonding Pad)及焊墊材質。若待測晶片之接觸錫墊材質不

同，所需之探針卡技術亦將有所差異。

(C)高功率晶片測試

AI、HPC、工業、通訊與網通設備市場對於高功率、高電壓的電源晶片需求迅速攀升，促使 IC 廠商廣泛布局相關產品；工業、通訊、網通設備對於高功率 GPU、電源晶片需求的共通點在於高輸入電流，故開發適用於高功率晶片測試的探針卡，就非常重要。

B.專案規劃服務

近年國內外工程規模擴大，基礎建設投資熱度持續，有助於提升國內工程技術服務業者承攬辦理建築服務、工程規劃設計、施工監造與技術服務諮詢等各項業務，工程技術服務業之產業地位隨之提高；工程技術服務在工程進度、品質與安全備受關注，加上工程技術不斷提升，更需兼顧生態、環保及施工安全觀念，因此工程管理諮詢服務廠商的需求與日俱增。

而其中機電整合相關服務在營建工程應用範圍相當廣泛，包括半導體、資訊、通訊、太陽能及光電等電子科技產業廠房、生技產業、一般建築及公共工程等領域。隨著全球資訊化之趨勢，通訊、IC、光電產業因市場需求飽和，發展趨緩，在政府積極推動、綠色能源及 AI 帶動整體供應鏈擴廠需求，未來機電工程產業仍有相當發展空間，工程諮詢服務產業將持續朝向專業化、整合化及高附加價值方向發展。

(4)產品之競爭情形

A. 探針卡零組件

景美科技專注於晶圓測試探針卡 (Probe Card) 關鍵結構件之研發、設計與製造，全球探針卡成品廠商均為主要服務對象。憑藉半導體供應鏈聚落優勢，我們提供高品質、快速交期且具成本競爭力的產品，協助客戶降低自製投資與管理成本。景美以夥伴角色深度融入客戶供應鏈，建立互補、協作的合作模式，共創價值，而非競逐市場，成為客戶可信賴的製造延伸與技術夥伴。

透過台積電多年供應經驗與全球第一大探針卡廠 FormFactor 認證加持，景美在品質、交期、製程能力及量產穩定性方面取得市場信任，形成難以複製之競爭壁壘與產業門檻。

B.專案規劃服務

目前我國的營造工程公司多為中小企業，如中鼎工程、亞翔工程、洋基工程屬國際百大工程承包商及設計公司之一，所謂統包 (EPC) 是從設計 (Engineering)、採購發包 (Procurement) 到建造施工 (Construction)，提供一條龍式的工程服務，不過因國內營造業規模較小，大都只能做地方性的交通建設和建築工程，無法承接國際性的大規模工程案，因為營造工程產業特性除了易受政府政策及推動重大公共工程計畫之影響外，營業週期長、工程分包細且各小包業務差異性大等。

藉由景美提供更精緻的專案規劃服務，主動強化統包與分包商之溝通、協調及監督，減化監造商負擔，讓工程進度更為順暢，減少趕工期進而提升利潤。

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次及研究發展

A. 探針卡零組件

本公司之技術層次核心奠基於超微精密加工與高階材料處理及異質材料整合能力，此乃製造半導體測試零組件及機器人精密模組之關鍵基礎。本公司在以下技術領域具備深厚之積累與持續之研究發展：

(A)極致精密加工技術：針對多種高硬度、高強度及特殊性能材料（如陶瓷、不鏽鋼、特殊合金、工程塑膠），本公司能實現微米級甚至亞微米級之精密公差控制，確保零件之尺寸精度、形狀精度及平面度均達到極高標準。此技術廣泛應用於組成探針卡之各項零部件精細結構，甚至可應用至未來機器人關節關鍵部件製造。

(B)高階材料處理與應用：具備對各類高階材料之特性理解與加工經驗，包括其熱膨脹係數、耐磨耗性、抗腐蝕性等，並能依據產品應用需求，選擇與優化材料組合，以提升產品性能與壽命。例如，在半導體高精度要求、機器人輕量化趨勢下，對高強度各式合金金屬材料、高性能工程塑膠及複合材料之應用研究將持續深化

(C)精密組裝工藝：掌握複雜精密零件之組裝技術，包含微螺絲緊固、精密膠合、壓裝等工藝，並能有效控制組裝過程中的公差累積，確保最終模組之功能性與可靠性。本公司在半導體探針卡組裝方面之經驗，為機器人模組之精密組裝奠定堅實基礎。

B. 專案規劃服務

本公司機電工程部門，由碩士、大專以上人才組成，具備各種專業工程師提供完整且專業服務，延攬擁有超過二十年公共工程經驗人才，熟悉工程技術及工程進度管理能力，使公共工程的興建，不受政府人員精簡之影響，能如期、如質的繼續推動。

(2)研究發展人員與其學經歷

單位：人

學歷 \ 年度	113 年底		114 年底	
	人數	比率(%)	人數	比率(%)
博士	1	6.25%	1	5%
碩士	1	6.25%	3	16%
大專	14	87.5%	15	79%
高中(含)以下	-	-	-	-
合計	16	100.00	19	100%

(3)最近五年度每年投入之研發費用

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度	112 年度 (註)	113 年度 (註)	114 年度 (註)
研發費用(A)	4,602	13,839	16,590	22,670	23,843
營業收入淨額(B)	168,220	232,525	216,126	367,437	428,592
研發費用占營收 淨額比率(A)/(B)	2.74%	10.25%	7.68%	6.17%	5.56%

註：112 年度至 113 年度為合併報表數。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

A. 探針卡零組件

- (A)深耕全球前 10 大探針卡廠，加強推廣產品的深度。
- (B)建立全球化、具韌性之供應鏈體系，確保關鍵材料與零組件之穩定供應及成本效益；透過垂直整合或策略聯盟，提升供應鏈掌控能力與議價空間。
- (C)優化製程，提升品質/良率/效率，引進先進檢測與量測設備，購置更為先進與自動化的三次元量測儀 (CMM)、光學檢測設備、動態性能測試平台，以確保組裝後模組的性能指標符合嚴苛要求。
- (D)加速設備自動化專案節省人力，逐步導入智能化生產線，導入具備物聯網 (IoT)、人工智慧 (AI) 功能的智能化生產設備，高精度自動化組裝設備，提升生產效率，以確保組裝精度和一致性，並降低人為誤差。
- (E)強化研發、設計能力、製程技術，貼近客戶需求以確保技術領先地位。

B. 專案規劃服務

- (A)積極開發高科技廠房承包服務，專注優質競爭之最有利標。
- (B)統合設計及施工之諮詢服務。
- (C)加強運用 3D 資訊工具，以具體及透明的整合差異化服務，提供客戶高質量、更快、並增加價值的服務。

(2)長期業務發展計畫

A. 探針卡零組件

(A)產品面：

除半導體探針卡相關業務外，將發展高附加價值之智能模組產品線，特別是人形機器人手部、關節及其他核心運動模組，並將精密加工與機電整合能力拓展至醫療、航太、新能源等高精密跨產業應用領域。

(B)客戶面：

擴大全球機器人產業客戶基礎，建立多元化客戶組合，降低單一產業或客戶依賴風險；深化與機器人相關戰略夥伴之合作，從零件供應商轉型為共同開發與解決方案提供夥伴。

(C)研發面：

持續投入先進材料與製程自動化、機電整合之研發，建立核心技術平台與專利組合，保持技術領先地位，並為未來創新產品奠定基礎。

(D)人才與組織：

建立具備國際視野之跨領域研發、製造與管理團隊，特別是 AI 與機電整合相關人才；推動組織敏捷化與創新文化，以應對快速變化的產業環境，並提升企業永續發展能力。

B.專案規劃服務

(A)落實公司治理，深耕企業文化。

(B)諮詢服務產業將持續朝向專業化、整合化及高附加價值方向發展。

(C)擴大專業工項服務領域。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

年度 地區	113 年度		114 年度	
	金額	比例	金額	比例
台灣	302,692	82.38%	361,120	84.26%
美洲	44,203	12.03%	34,190	7.98%
其他	20,542	5.59%	33,282	7.76%
合計	367,437	100%	428,592	100%

(2)市場占有率

A. 探針卡零組件

本公司主要商品之銷售地區以台灣為主，其他銷售地區擴及美國、英國、中國、韓國、馬來西亞及越南等。主要客戶包括國內第一大的晶圓代工廠提供其 Inhouse 自製需求外，全球探針卡製造商亦為本公司主要客戶，由於本公司產品係組成探針卡之結構件，就整體探針卡市場規模計算所占份額微小，但本公司鎖定全球前十大探針卡廠商之委外需求，且在台灣有半導體產業鏈的製造優勢，預計市場規模將可逐步提升。

B. 專案規劃服務

由於系統整合專案服務涵蓋各領域，舉凡交通建設、廠房、公共建設、住宅大樓及商辦大樓等產品皆屬其服務範圍，目前本公司初步跨足國內機電整合業務，就其產值計算本公司之市場佔有率甚微。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 探針卡零組件

(A) 需求方面：

台灣半導體產業聚落完整，得以及時反應客戶需求，是台灣半導體業的競爭優勢。在 IC 體積日漸縮小，除微間距產品需求大增，半導體高階封裝技術 CoWoS 因 AI 需求強勁而受惠，多晶片整合封裝、及異質整合已成趨勢，帶動半導體晶片/封裝測試需求持續成長。

AI 需求帶動下，晶片高頻、高速、高規格散熱需求讓 AI 晶片價格大幅提升，已成為各大廠競逐戰場，加上先進封裝產能仍不足，晶圓檢測需求隨之成長，也將激勵探針卡市場的成長，因應 AI 不同世代晶片需求，測試用探針卡迭代加速，亦帶動探針卡結構件需求。

(B) 供給方面：

全球探針卡市場因屬晶片產製之前緣，產業封閉且競爭，各探針卡廠商各有其專精擅長的關鍵技術與合作的廠商，但因國外探針卡廠商自製成本較高，且無半導體聚落優勢，本公司位於台灣半導體產業鏈，熟悉半導體製程要求，更能提供高效及成本兼具之高品質產品。

B. 專案規劃服務

(A) 需求方面：

目前國內在電子科技產業持續創新，建設開發及觀光休閒產業穩定發展的同時，業者隨時都有擴廠及新案開發之規劃，未來機電系統整合工程服務之需求仍可維持一定的成長空間。

(B) 供給方面：

國內從事統包工程公司眾多，但以目前上市櫃公司，如漢唐集成、聖暉工程及亞翔工程等同業較具有市場競爭能力。由於工程經驗累積、工程技術提升、施工品質佳等為專業統包工程之重要門檻；機電系統整合工程服務係長期技術與經驗之累積，且在特定市場中常囿於人員專業、公司信譽及工程實績形成進入障礙。

(4) 競爭利基

A. 探針卡零組件

(A) 自有探針卡各項結構件之設計、製造、生產能力掌握技術開發及生產製造關鍵技術。

(B) 擁有一流的研發人才，協助客戶研發新的解決方案。

(C)專屬應用技術支援部對接客戶前期開發需求與內部研發橋樑，協助提供適切的解決方案及建議。

B. 專案規劃服務

(A)高素質的經營團隊及專門的技術人才

本公司主要係以專案方式提供諮詢建議服務，依業主需要及工程合約內容隨時掌控工程進度及施工品質。公司高階主管在業界均有相當資歷及豐富的工程管理經驗，工程人員及後段作業人員亦都為本科系出身，學有專精，再輔以現場實務，架構成高素質的服務團隊。

(B)專案控管能力

成本控管能力決定專案利潤的多寡，本公司與協力廠商間保持良好且長期的合作關係，且專案人員具有多年工程專案管理經驗，對現場工程進度之掌控、施作時可能遭遇風險，可充分掌握，有能力預判風險，進而協調統包及分包甚至監造商間的進度及矛盾，提供差異化的服務，減少趕工期成本，創造上下游合理利潤。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 探針卡零組件

(A)有利因素

a. 半導體設備市場之持續發展、產業進入門檻高

隨著全球半導體晶圓廠的產能持續攀升，市場對晶圓測試需求顯著增加，這為探針卡行業帶來了重要的成長機會。由於晶圓測試在半導體製造過程中的複雜度，精密度與可靠性的要求不斷提升，探針卡植針的數量 and 技術難度也隨之增加，尤其針對高階晶片所需之 MEMS 探針卡市場，屬於高技術障礙與寡佔市場，一旦建立技術競爭優勢並形成穩固之策略結盟將可創造有利之發展局勢。

b. 擁有研發自主之開發團隊

公司多年來專注投入探針卡領域技術開發，堅持自主研發核心技術並培養自有研發團隊，由於戰略上一直與國際大廠保持合作關係，淬鍊出厚實的研發基礎與高效的研發團隊，建構了公司穩固的核心競爭力並替未來公司高度成長打造了有利因素。

(B)不利因素與因應對策

a. 銷貨集中

因產業特性所致，公司銷售之客戶對象為半導體晶圓代工或探針卡國際大廠為主，因客戶之終端客戶需求升溫，至本公司第一大客戶於 113 年銷售比重達合併營收之 58%，產生銷貨集中之情事。

因應對策：

針對銷貨集中部分，除了與既有客戶維持密切的交易及合作，並積極開發新客源，亦積極將產能及技術資源轉移運用於開發其他產業利基型產品，以分散銷貨集中所帶來的風險。

b.全球經濟前景充滿不確定性

在中美科技紛爭影響下，各國皆體認到自有半導體供應鏈的重要性，紛紛提出半導體自主計畫，強力提出有利補助方案、吸引國際半導體大廠至當地設廠，提出多項扶植半導體產業在地化的優惠政策；相較各國為降低自身風險而發展在地化供應鏈，也造成供應鏈可能因過度分散，失去專業分工、集中化生產、尋求最適合製造環境的人力物力等優勢。

因應對策：

持續研發高階半導體測試解決方案，優化產品成本結構，靈活調整庫存及時應對客戶需求，關注產業趨勢，掌握產業先機。

c.優秀人才延攬不易

本公司除了維護已開發成功的技術外，研發及製造人才需要長期訓練與培養。探針卡需不斷的創新及跟進新產品之發展，故研發人員於半導體產業顯得格外重要，擁有穩定及優秀的研發團隊，將可為本公司維持競爭優勢。

因應對策：

- (a)技術研發之重心在人，故需加強培育人才，藉由技術交流、出國參訪、參展提升研發人員的技術層次及視野，使員工伴隨企業成長。
- (b)人才吸引與保留，以完善的訓練課程、福利制度、員工認股及薪資待遇，促進員工不斷向上自我提升，以成就員工個人職涯發展。
- (c)推動自動化作業流程，將部分技術開發、設計與繪圖生產流程標準化，減少對個別人才高度依賴的情況，降低因人力不足而影響進度的風險。

B.專案規劃服務

(A)有利因素

本公司專案規劃服務雖為新發展業務，但執行團隊在該產業均已累積 30 餘年經驗，並已增聘具多年產業經驗之團隊，設立相關部門，由爭取知名穩健高鐵公共工程業務起步，藉由機動、彈性、專精的團隊專案提供上包與分包商諮詢服務。

具備設計、施工、工程管理及進度掌控 know how，由於系統整合廠商最大難度在於如何排定彈性而有效率的施工計劃，使各領域工程能確實如預期完成，故廠商不僅需有能力設計及執行個別不同項目的工程，其核心價值更在於有效率的調度並整合不同領域的技術支援，

尤其當廠房設計出現臨時變更或意外狀況時，能快速解決衍生的設計及施工問題，並協調不同項目的工程人員進行調整；因此，本公司藉由精簡組織、彈性制度及簡化指揮系統，有效率的專案人力管理。

(B)不利因素與因應對策

a.價格競爭

市場上競爭愈趨激烈，除了公司本身的技術管理能力及實績經驗須與競爭者競爭外，價格上的競爭亦愈白熱化，造成專案管理利潤的下降。

因應對策：

本公司藉由各種承攬工程機會，透過專案管理能力及協調服務，以期逐漸爭取業主的信賴與認同，累積口碑。另可透過深耕多年的現有半導體客戶爭取業務機會。

b.原物料價格波動

於原物料及工程成本價格波動期間，若市場競爭激烈或業主議價能力提升，致使本公司無法及時將成本上升轉嫁予業主，將可能壓縮工程毛利，進而影響整體獲利表現；此外，若採購時點判斷不佳或價格波動幅度超出預期，亦可能造成實際成本與原估成本間之差異，對營運績效產生不利影響。

因應對策：

本公司專注專案規劃服務，由於原物料及工程成本價格波動於接案時即納入接案成本考量，受工程成本波動影響較小，並將持續強化成本控管機制，與分包商建立長期合作關係，以維持工程毛利之穩定性。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

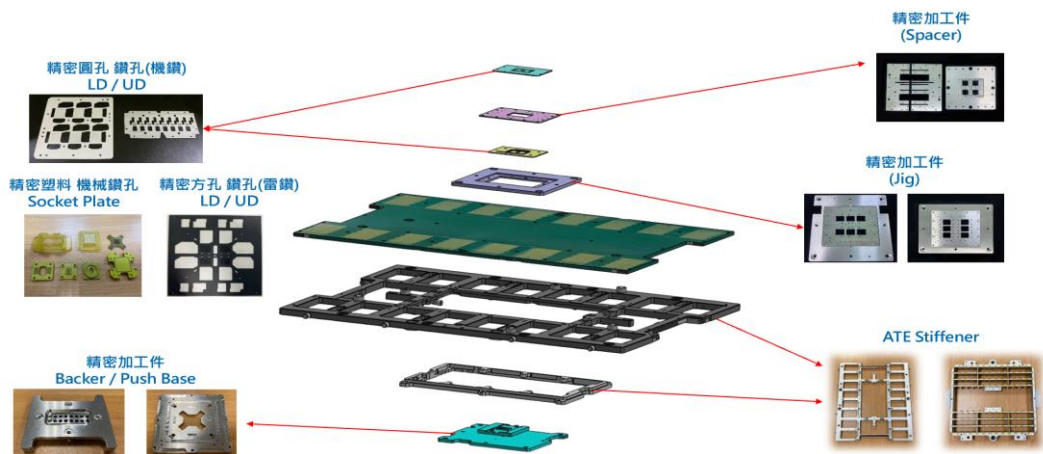
產品項目	說明
先進製程之探針卡微鑽孔及各式結構件	組成檢測晶圓用之探針卡之細微鑽孔件及各項精密金屬加工件、緊固件、及配合各式測試機台用之測試機框及治具、結構件等。(整張探針卡中不含針及 PCB) 其中探針卡各式結構件，可因應客戶需求設計，強化探針卡結構件平面度及穩定度，提升探針卡檢測時的穩定度及良率。
專案規劃服務收入	高鐵左營基地增建第二車輛檢驗修理廠之機電工程案
勞務收入	探針卡結構件之圖面設計、修改、NRE
其他	非屬半導體相關之精密加工件及子公司之連接器收入

(2)主要產品之產製過程

A. 探針卡零組件



探針卡圖面設計>>金屬件精密加工>>高孔數微鑽孔>>輔助治具設計及製作
 垂直式探針卡架構圖 (MEMS/Cobra)



B. 專案規劃服務



3.主要原料之供應狀況

A.探針卡零組件

本公司主要原料係為各式金屬素材、陶瓷素材及各項加工件等。本公司主要供應商皆屬長期配合之廠商，與供應商間均維持良好穩定的合作關係，並分散來源，以確保供貨之穩定性。

B.專案規劃服務

本公司對專案之材料、設備的採購，主要分為兩種模式：

- (1)經送審規格符合業主需求後，多以連工帶料的方式發包予分包廠商。
- (2)極少情況下因廠商指定本公司為交易對象，或部分特殊規格材料、設備需由本公司自行採購。

整體而言本公司僅負責專案管理、協調及監督，主要原料供貨尚屬穩定。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明

(1)最近二年度毛利率比較表

單位：新臺幣仟元；%

年度	113 年度	114 年度
營業收入淨額	367,437	428,592
營業毛利	128,902	164,437
毛利率(%)	35%	38%
毛利率變動率(%)	71%	9%

- (2)毛利率較前一年度變動達百分之二十者，應分析造成價量變化之關鍵因素及對毛利率之影響

113 年度營業大幅成長 70%，生產達到規模經濟，進而提升毛利率。

- (3)如為建設公司或有營建部門者，應列明申報年度及前一年度營建個案預計認列營業收入及毛利分析，說明個案別毛利率有無異常情事及已完工尚未出售之預計銷售情形：不適用。

5.主要進銷貨客戶名單

- (1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

單位：新臺幣仟元；%

項目	113 年度				114 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 廠商	84,600	48.30%	—	A 廠商	32,739	23.89%	—
2	B 廠商	16,997	9.70%	—	B 廠商	26,173	19.09%	—
	其他	73,566	42.00%	—	其他	78,159	57.02%	—
	進貨淨額	175,163	100.00%	—	進貨淨額	137,071	100.00%	—

增減變動原因：

A 廠商：因應客戶訂單需求本公司 A 廠商採購加工件，故最近 2 年度採購比重較高。

B 廠商：114 年度營業規模提升，鑽孔素材需求量大，故採購金額增加。

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

單位：新臺幣仟元；%

項目	113 年度				114 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	A 客戶	219,552	59.75%	—	A 客戶	194,725	45.43%	—
2	B 客戶	43,403	11.81%	—	C 客戶	62,644	14.62%	—
	其他	104,482	28.44%	—	其他	171,223	39.95%	—
	銷貨淨額	367,437	100.00%	—	銷貨淨額	428,592	100.00%	—

6.最近二年度生產量值

單位：新臺幣仟元；仟套/仟 PCS

生產量值/年度 主要商品	113 年度			114 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
先進製程之 探針卡微鑽孔 及各式結構件	註	註	345,581	註	註	373,967
專案規劃服務收入	註	註	2,279	註	註	27,915
勞務收入	註	註	3,782	註	註	6,951
其他	註	註	15,795	註	註	19,759
合計	註	註	367,437	註	註	428,592

註：產品別因個別計價單位不同，故不予列示數量。

7.最近二年度銷售量值

單位：新臺幣仟元；仟套/仟 PCS

銷售量值/年度 主要商品	113 年度				114 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
先進製程之 探針卡微鑽孔 及各式結構件	註	283,432	註	63,840	註	306,495	註	67,472
專案規劃 服務收入	註	2,279	註	-	註	27,915	註	-
勞務收入	註	3,782	註	-	註	6,951	註	-
其他	註	13,199	註	905	註	19,759	註	-
合計	註	302,692	註	64,745	註	361,120	註	67,472

註：產品別因個別計價單位不同，故不予列示數量。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工概況

單位：人；歲；年；%

年度		113 年度	114 年度
員工 人數	經理人	8	13
	一般職員	111	126
	合計	119	139
平均年歲		36	31.7
平均服務年資		5.1	3.1
學歷分 布比率	博士	1%	1%
	碩士	8%	13%
	大專	56%	55%
	高中	31%	27%
	高中以下	5%	4%
	合計	100%	100%

(四) 環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司非屬重大污染性工業，並無造成重大環境污染。至於在製造過程所產生之廢棄物，委由合格之專業廢棄物處理廠商代為清理。

2. 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無此情形。

3. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過；其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：無此情形。

4. 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

5. 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無此情形。

(五) 勞資關係

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

(1) 員工福利措施

本公司為凝聚員工向心力及照顧員工福利，除勞工及全民健康保險外，並設有職工福利委員會，以推動各項職工福利措施，本公司員工享有之福利措施情形如下：

- A. 勞保、健保、員工團險。
- B. 職工福利委員會所舉辦之各項活動，如：聚餐、尾牙餐會、禮券發放。
- C. 員工旅遊補助、結婚禮金、生育禮金、生日禮金、慰問金。

D. 依績效調薪及晉升，具順暢的升遷管道。

E. 健康檢查。

(2)員工進修及訓練

本公司重視人才成長學習，提供開放多元的學習方式，確保員工與公司共同成長，達成公司目標。

本公司設有新人訓練、在職訓練等員工教育訓練，同仁可透過內外訓課程、線上學習資源、展覽研習會等內外多元方式；在職訓練係由部門及個人職務發展規劃，經各部門與人資單位共同訂定年度教育訓練計畫，並依此發展共通性、專業性及管理性教育訓練課程，協助培養團隊成員能力，提升公司整體人才素質。

(3)退休制度

本公司員工退休事項係依據勞動基準法、勞工退休金條例等之相關規定辦理。

A.本公司適用勞動基準法退休金規定者，依勞動基準法按月提撥退休準備金，由本公司勞工退休準備金監督委員會監督之，並以該委員會名義存入負責辦理收支、保管及運用之台灣銀行。

B.適用勞工退休金條例退休金制度者，依工資分級表，員工每月工資之 6% 按月提繳勞工退休金，提繳儲存於該從業人員在勞工保險局設立之勞工退休金個人專戶。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司依照勞基法制定各項規定，以保障員工權益，並重視與員工之溝通協調，定期召開勞資會議，以瞭解同仁對管理及福利制度之意見，作為改善之參考；推動友善職場企業文化，員工、主管與公司間擁有及時良好的關懷溝通管道，故勞資雙方維持良好和諧之互動關係。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司重視勞資關係和諧，最近二年度及截至年報刊印日止，並未發生因勞資糾紛而足以影響公司財務、業務正常營運之情事；惟有下列事項反勞動基準法，考量其受罰情節非屬重大且罰鍰已於期限內繳納，並依陸續調整改善，應不致對本公司之財務、業務造成重大影響。

處分日期	處分字號	違反法規條文及內容	處分內容
113.01.09 宜蘭縣政府	府勞資字第 1120222252 號	因有勞工連單日工逾 12 小時及單月延長工時逾 46 小時，違反勞動基準法第 32 條第 2 項規定之情事	處以罰鍰新台幣 5 萬元整
113.12.20 新北市政府	新北府勞檢字第 1134671046 號	因有勞工連單日工逾 12 小時及單月延長工時逾 46 小時，違反勞動基準法第 32 條第 2 項規定之情事	處以罰鍰新台幣 5 萬元整

(六) 資通安全管理

1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

本公司資訊安全管理係透過建置相關資訊安全管理措施並進行相關風險評估，採取之主要管理措施如下：

- (1)成立資通安全推動組織，強化本公司資訊安全管理，確保所屬各項資產、資訊的機密性、完整性及可用性，以符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部蓄意或意外之威脅。
- (2)內部控制制度之電腦化資訊系統中訂有資通安全檢查之控制作業，作為同仁遵行依據，同時不定期檢討內控制度之有效性，以保障資通安全。
- (3)稽核人員每年對公司資訊安全管理進行稽查，以了解資安運作狀況，評估對各項風險控制及異常事項之改善是否確實，以降低及避免相關資安風險。
- (4)為確保資料之保護及機密性，程式及資料存取均須經適當之核決及授權，以防範機密資料外流之風險。

2.列明最近二年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

(七) 重要契約

契約性質	當事人	契約起訖期	主要內容	限制條款
授信	彰化商業銀行	114/05/07~115/05/07	短、中期信用貸款	無
		114/06/30~114/12/30		
		114/10/07~115/04/07		
		110/02/05~115/02/05		
	華南商業銀行	110/12/14~125/12/14	宜蘭一廠廠房及 短、中期信用貸款	無
		113/04/09~118/04/19		
		114/01/20~121/01/20		
	臺灣中小企業銀行	111/08/29~131/08/29	宜蘭一廠廠房及 短、中期信用貸款 短期週轉金 短期週轉金	無
		112/09/05~117/09/05		
		114/04/08~129/04/08		無
115/03/13~115/08/13		無		
	115/03/31~115/09/30			
授信	兆豐商業銀行	112/11/01~117/11/01	中期信用貸款	無
租賃	國泰人壽保險(股)	114/05/16~119/05/15	土城辦公室租賃	無
租賃	和運租車	112/11/29~115/11/28	公務車租賃	無
		112/11/29~115/11/28		
租賃	聯邦租車	113/07/18~116/07/17	公務車租賃	無
		113/07/18~116/07/17		
租賃	中租迪和(股)公司	111/08/27~115/07/27	設備租賃	無
		111/10/24~115/09/24		
		111/12/30~115/11/30		
		112/04/30~116/03/31		
		112/06/29~116/05/29		
		112/12/20~116/11/20		

		113/03/17~117/02/17		
		113/04/27~117/03/27		
		113/05/26~117/04/26		
		113/08/18~117/07/18		
		113/10/27~117/09/27		
		113/12/28~117/11/28		
		114/01/06~117/12/06		
		114/06/29~117/05/29		
租賃	板信商銀(股)公司	110/12/30~115/11/30	設備租賃	無
		111/05/18~116/04/18		
		112/01/16~116/12/16		
		113/08/17~118/07/17		
		114/07/20~119/06/20		
租賃	新鑫股份有限公司	113/12/31~116/12/31	設備租賃	無
		114/01/30~116/12/30		
		114/12/24~116/11/24		
		115/05/15~118/05/15		
租賃	和潤租賃股份有限公司	115/03/30~118/03/30	設備租賃	無
		115/05/29~118/05/29		
機電工程	宏昇營造股份有限公司	113/06/30~116/10/31	承包機電工程	無
機電工程	安耐美國際智慧節能科技工程有限公司	113/06/30~116/10/19	機電工程承包商	無
機電工程	宗上科技工程有限公司	113/06/30~116/10/19	基地管線工程承包商	無
機電工程	台灣美光記憶體股份有限公司	114/10/17~115/03/31	道路補強工程	無
土木工程	良盛土木工程有限公司	114/10/20~115/03/31	土木工程承包商	無
租賃	佳鋒鋼模股份有限公司	115/03/16~118/03/15	廠房租賃	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

科目	113 年	114 年	增（減）金額	變動比例（%）
流動資產	322,252	417,540	95,288	29.6%
不動產、廠房及設備	489,289	624,680	135,391	27.7%
使用權資產	5,258	18,712	13,454	255.9%
無形資產	15,631	13,679	(1,952)	(12.5%)
其他資產	77,491	40,276	(37,215)	(48.0%)
資產總額	909,921	1,114,887	204,966	22.5%
流動負債	261,968	267,517	5,549	2.1%
非流動負債	330,585	388,873	58,288	17.6%
負債總額	592,553	656,390	63,837	10.8%
股本	185,150	229,035	43,885	23.7%
資本公積	90,227	181,056	90,829	100.7%
保留盈餘	37,000	48,406	11,406	30.8%
其他權益	4,991	-	(4,991)	(100%)
權益總額	317,368	458,497	141,129	44.47%

重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：

(1)流動資產增加：主係承做勞務專案認列未收之合約資產增加，因應營業額擴大存貨增加。

但因應擴廠所需；購置不動產、廠房及設備，導致本期現金及約當現金淨減少。

(2)股本增加：主係辦理現金增資及員工認股權增資轉為普通股股本。

(3)資本公積增加：現增及員工認股權增資價格超過面額部分轉列資本公積。

(4)保留盈餘增加：去年盈餘並未全數分配所致。

(5)權益增加：主係辦理現增及盈餘依法提列法定盈餘公積所致。

2.影響重大者之未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大不利影響，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	113 年	114 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入	367,437	428,592	61,155	16.6%
營業毛利	128,902	164,437	35,535	27.6%
營業損益	44,266	56,437	12,171	27.5%
營業外收入及支出	(9,507)	(18,133)	(8,626)	90.7%
稅前淨利	34,759	38,304	3,545	10.2%
繼續營業單位 本期淨利	-	-	-	-
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	33,344	32,959	(385)	(1.2%)
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	(38)	(38)	(100%)
本期綜合損益總額	33,344	32,921	(423)	(1.3%)
每股盈餘	1.80	1.53	(0.27)	(15%)

重大變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一仟萬元者)：
 (1)營業毛利及營業利益：主係 114 年業績成長，致公司營業收入、營業毛利及營業利益增加所致。

三、現金流量

1.最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	114 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業活動淨現金流入(流出)	(19,160)	(12,403)	6,757	(35.3%)
投資活動淨現金流入(流出)	(116,884)	(155,864)	(38,980)	33.3%
籌資活動淨現金流入(流出)	116,569	162,173	45,604	39.1%

增減比例變動分析：(增減變動達 20%以上)
 (1)投資活動現金流出增加：主係因擴廠需求；購置不動產及設備所致。
 (2)籌資活動現金流入增加：主係增加銀行融資所致。

2.流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之情事。

3.未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年來自投資 及籌資活動淨現金 流量(3)	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
44,412	(12,403)	6,309	38,318	—	—
<p>(1)現金流量變動情形分析：</p> <p>A.營業活動：主要係銷貨產生營運現金流入。</p> <p>B.投資及籌資活動：主要係因擴廠營運所需購買不動產、廠房及設備、發放現金股利致現金流出。</p> <p>(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無預計現金不足額之情形，故不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

截至目前為止重大資本支出為因應未來營收成長而擴充設備，其資金來源係以自有營運資金及銀行借款因應，故擴充廠房及購置設備可能產生之風險尚屬有限，故對本公司財務與業務並無重大不良之影響。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1.轉投資政策

本公司之轉投資主要著眼於長期策略性目的，目前並無新增轉投資之計畫。

2.最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

114年12月31日；單位：新臺幣仟元

轉投資事業	主要營業 項目	114年度認列 投資損益	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫
美星鴻	電子 零組件製造	602	原連接器業務萎縮	不適用

3.預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司未編製與公告財務預測，故不適用預期銷售數量及依據，且本公司整體表現尚無重大異常，應無需擬定因應計畫。

本公司未來一年度銷售數量；主要依現有客戶訂單及客戶之預估需求，並考量整體產業景氣變動及其發展，並參酌過去經營成果而訂定年度之營運目標，本公司預期未來業績將穩定成長。

4.未來一年投資計畫

本公司將依循營運發展所需，配合執行投資計畫，未來將隨著投資進度依法令規定進行適當公告。

六、風險事項

(一)風險因素

1.利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1)利率變動方面：

單位：新臺幣仟元

項目	年度	113 年		114 年	
		金額	占銷售淨額 比重	金額	占銷售淨額 比重
利息收入		216	0.06%	420	0.10%
利息支出		11,511	3.04%	17,286	4.03%

本公司營業規模擴擴大後，利息支出對公司獲利影響將可逐步縮小，故利率變動對本公司損益尚無重大影響。本公司密切注意全球經濟發展及利率變化趨勢，並持續與銀行保持密切聯繫，取得較優惠利率條件，亦藉由適當的籌資工具之應用以降低利率變動之風險。

(2)匯率變動方面：

本公司 113 及 114 年度之兌換(損)益淨額分別為 1,057 仟元及(1,092)仟元，占各年度營業收入淨額之比重分別為 0.28%及 0.25%。本公司產生兌換(損)益主要係美金匯率波動所致，對整體損益之影響尚屬有限。本公司之財務部門與金融機構將保持密切關係，並隨時注意匯率變動情形，適時調整外匯持有部位，降低匯率變動產生之匯兌損益對營運之影響，以減少匯率變動對損益所產生之影響。

(3)通貨膨脹方面：

本公司並未因通貨膨脹而對公司損益產生重大影響之情事。本公司將持續監控上游原物料價格波動情形，並與供應商及客戶保持良好互動關係，機動調整產銷策略，以避免通貨膨脹對本公司損益之不利影響。

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

本公司一向專注本業發展同時秉持務實原則經營事業，財務政策亦以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。

最近年度及截至年報刊印日止，截至 114 年 12 月 31 日止本公司已無資金貸與予子公司之情事，截至年報刊印日止並無從事資金貸與他人、為他人背書保證及衍生性商品交易之情事。另本公司已訂有「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」，並經股東會決議通過，未來若有因業務需要時，將遵循相關辦法及法令規定執行。

3.未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1)未來研發計畫

開發重點	計畫目標
強化高速微鑽孔技術	建立微鑽孔技術資料庫，因應未來對微鑽孔各式需求，研發各種孔徑、形狀、深度、深寬比、入出孔大小等參數，加上長期累積鑽孔數據及相應之素材特性，提供最適且有效率的生產程式。

先進材料應用與製程優化	研究應用於半導體所需之新型高強度、耐磨耗（例如特殊合金、陶瓷素材、高性能工程塑膠、複合材料），並開發相應之超精密加工與表面處理工藝。同時，持續優化自動化組裝製程與嚴格之功能性測試驗證方法，以確保產品品質與生產效率。
機器人精密運動模組	研發機器人手部/關節模組原型，專注於人形機器人手部、關節及傳動系統之精密模組開發，以達輕量化、高精度、高剛性及力量傳遞效率之提升之需求。
機電整合技術	深度整合機械結構、電子控制、感測器技術及嵌入式軟體，開發具備自主感知、精確驅動及標準通訊介面之智能模組。目標為實現模組化、標準化與易於整合之產品設計。

(2)預計投入之研發費用

本公司對於研發費用金額投入係依新產品及新製程開發進度逐步編列，隨著新產品開發計畫及檢測設備購置，將持續投入研發費用，藉以支持未來研發計畫，增加本公司市場競爭力。

4.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

本公司日常營運均依循國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動，以充份掌握並因應市場環境變化，故最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有因國內外重要政策及法律變動對財務業務產生重大不利影響之情事。

5.科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時密切注意所屬產業及技術之變化，掌握產業脈動及市場資訊，隨時蒐集產業相關技術與趨勢變化之相關資訊，提供給經營管理階層作為決策參考，以彈性迅速調整營運策略並擬訂因應措施。本公司設有資訊部門，確保本公司資訊安全管理最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務產生重大不利影響。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司秉持創新、形象、堅持及誠信之經營理念，本公司自設立以來，即持續積極強化公司內部管理及提升品質保證能力，以建立本公司之企業形象，俾能進一步增加客戶對公司品牌之信任，故尚未有此危機發生情事。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至目前並無進行併購他公司之計畫，未來若有購併之計畫時，亦將審慎評估並考量合併綜效，以確保股東之權益。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司擬於宜蘭擴建三廠，增設精密鑽孔件之產能及五軸加工件之產能，新廠預計 115 年下半年動工，116 年第四季完工。

擴建三廠主係預備未來 3 年營收成長所需及優化現行生產效率，三廠建置後將考量行業景氣循環及訂單狀況逐步購置設備及動態調整產能，此外，公司積極投入新產品開發、精進廠內製程，以因應三廠擴建後增加之產能。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1)進貨集中風險及因應措施

本公司主要採購原料為金屬材料、各式鑽針刀具及金屬加工件等廠商，本公司，最近兩年度前二大進貨廠商之進貨比重分別為 58%及 43%，其中第一大廠商於 113 年佔比較高，係客戶需求增加且該廠商品質交期符合本公司要求所致，此為半導體行業普遍存在之現象及行業特性，且本公司對於進貨之管理皆已考量第二供應商，所配合供應商多年來合作關係穩固，其生產品質亦能符合本公司要求，近年來尚未發生供貨短缺或中斷之情事，故本公司應無進貨過度集中導致之斷貨風險，亦無缺料而有生產中斷之情事。

(2)銷貨集中風險及因應措施

本公司主要銷貨產品為先進製程之探針卡結構件設計製造，除與全球第一大晶圓代工客戶長期合作外，主要客群為全球前 5 大探針卡公司，本公司並透過與現有客戶合作經驗，朝高附加價值產品開發及生產，未來隨本公司積極拓展新業務來源及開發新客戶效益逐步顯現，並採行下列方式以期降低銷貨集中風險。

A.增加核心客戶數量，並積極開發新客戶。

B.持續開發新技術、新產品，創造新的應用市場，使未來產品線更加寬廣。

C.藉由半導體精密加工技術擴展航太、機器人領域，增加客戶來源。

10.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

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

12.訴訟或非訟事件

(1)公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(2)公司董事、總經理、實質負責人、持股超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(3)公司董事、經理人及持股超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

13.其他重要風險及因應措施：請參閱 115 年 2 月 13 日本公司上傳之公開說明書 71 頁至第 75 頁「伍、特別記載事項」之第七項「本次募集與發行有價證券於申報生效時經證券櫃檯買賣中心通知應補充揭露之事項」。

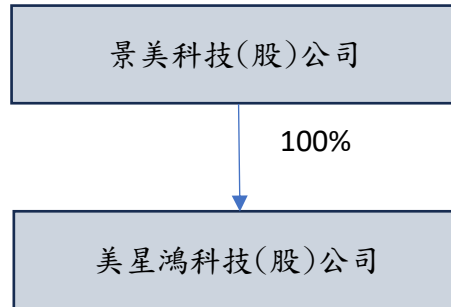
七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業基本資料

114.12.31

關係企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(仟元)	主要營業項目
美星鴻科技(股)公司	100.03.16	新北市土城區三民路2號6樓之7	15,000	電子零組件製造/買賣

3.依公司法 369-3 條推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情事。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

整體關係企業所涵蓋產業為電子零組件製造、買賣服務。

5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業持股或出資情形

114.12.31

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(仟股)	持股比率
美星鴻科技(股)公司	董事	景美科技(股)公司	1,500	100%
	董事長	羅麗文		

6.各關係企業營運概況

114.12.31；單位：新台幣仟元

關係企業名稱	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)
美星鴻科技(股)公司	15,000	15,055	5,308	6.50	44,153	344	602	0.40

(二)關係企業合併財務報表：本公司無須編製

(三)關係報告書：本公司無須編製

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

景美科技股份有限公司



董事長：陳吉良

