

中國探針股份有限公司

113 年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 6 月 20 日(星期四) 上午九時整

地點：新北市板橋區和平路 24 巷 8 號 6 樓 (本公司會議中心)

出席股數：出席股數及股東代理人所代表股數計 59,345,932 股(其中以電子方式行使表決權 1,345,469 股)，佔本公司已發行股數 96,210,018 股(已扣除庫藏股)之 61.68%(截至股東常會當日最終報到股數)。

宣布開會：已達法定開會股數，依法請主席宣布開會。

主席：陳董事長志峯



紀錄：林漢修



出席董事：周康記 獨立董事

一、主席致詞：略

二、報告事項

(1) 112 年度營業及財務狀況報告，請參閱附件一。

(2) 審計委員會審查 112 年度決算表冊報告，請參閱附件二。

三、承認事項

第一案：董事會提

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1. 本公司 112 年度之個體財務報表及合併財務報表，業經資誠聯合會計師事務所王崧澤會計師、吳漢期會計師查核完竣，併同 112 年度營業報告書經董事會決議通過，並依法送請審計委員會審查完畢，出具審查報告在案。
2. 112 年度營業報告書(詳見附件一)。
3. 112 年度各項財務報表(詳見附件三)。

決議：表決時出席股東表決權數 59,345,932 權，投票表決結果贊成比率為 97.66%，本案照原議案表決通過。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	57,532,285	10,400	0	1,365,446
其中電子投票	998,613	10,400	0	1,365,446

第二案：董事會提

案由：112 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

1. 本公司 112 年度稅後淨損為新臺幣(以下同) 35,126,451 元，加計期初未分配盈餘 304,839,677 元並減除保留盈餘調整數 5,289,071 元及提列特別盈餘公積 25,998,935 元後，本公司 112 年度可供分配盈餘為 238,425,220 元，依公司章程擬具 112 年度盈餘分配表詳本手冊第 4 頁。
2. 擬分配股東現金股利每股 0.30 元(發放至元止)，配發不足 1 元之畸零

款項金額，轉列公司其他收入處理。俟本年股東常會通過後授權董事長另訂配息基準日及發放日。

3. 本公司嗣後如因法令變更或主管機關調整、現金增資、公司債轉換、庫藏股轉讓及執行員工認股權證、限制員工權利新股、買回公司股份或其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份總數時，擬由股東會授權董事長按配息基準日，本公司流通在外股份總數調整配息率之相關事宜。

中國探針股份有限公司

112 年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	304,839,677
減：實際取得子公司股權與帳面價值差額	5,559,938
加：確定福利計畫精算利益	270,867
減：112 年度稅後淨損	35,126,451
保留盈餘	264,424,155
減：提列特別盈餘公積	25,998,935
可供分配盈餘	238,425,220
分配項目：	
股東現金股利（0.30 元/股）	28,863,005
期末未分配盈餘	209,562,215

董事長：陳志峯



經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒



決議：表決時出席股東表決權數 59,345,932 權，投票表決結果贊成比率為 97.70 %，本案照原議案表決通過。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	57,558,003	10,500	0	1,339,628
其中電子投票	1,024,331	10,500	0	1,339,628

四、討論暨選舉事項

第一案：董事會提

案由：擬修訂本公司「背書保證辦法」部份條文案提請討論。

說明：考量本集團營運所需，及因應各子公司需本公司之背書保證以進行融資，擬修訂本公司「背書保證辦法」部分條文，修訂前後條文對照表(詳見附件四)。

主席：有關本次修改背書保證之限額其必要性及合理性，請財務長代為說明。

財務長：各位股東好，此次增加背保限額，因近期集團的擴張，為子公司營運需求，通過股東們的支持，備而不用。公司有完善的內控機制，確定是否具備足夠的資金和流動性能承擔更高比例的背書保證。並且有建立監控機制，定期監測背書保證情況，確保及時了解任何潛在風險並能及時採取適當的措施。也

有呈報機制，會定期向公司管理層或董事會報告，提供背書保證的評估和風險狀況的更新，也會確保背書保證政策符合相關法律和監管要求。以上是本次修改背保限額的必要性及合理性。

決議：表決時出席股東表決權數 59,345,932 權，投票表決結果贊成比率為 97.37%，本案照原議案表決通過。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	57,362,252	197,484	0	1,348,395
其中電子投票	828,580	197,484	0	1,348,395

第二案：董事會提

案由：本公司全面改選董事(含獨立董事)案，提請選舉。

說明：

- (一)本公司董事之任期於 113 年 6 月 30 日屆期，為配合 113 年股東常會召開，提前進行全面改選，原任全體董事任期至選舉新任董事後即解任。
- (二)依章程規定，擬提請股東常會選舉董事九席(含獨立董事四席)，新選任董事任期三年，自 113 年 6 月 20 日起至 116 年 6 月 19 日止，連選得連任。
- (三)依相關法令及本公司章程規定，董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，候選人名單及相關資格條件請詳見議事手冊第 36 頁，附件五。
- (四)提請選舉。。

選舉結果：

中國探針股份有限公司 113 年股東常會董事當選名單

當選別	姓名	當選權數
董事	陳志峯	142,928,774 權
董事	立熠投資股份有限公司代表人:陳文鋒	106,249,743 權
董事	立齊投資有限公司代表人:汪容	83,248,524 權
董事	曾慶輝	79,218,408 權
董事	蔡宗明	75,254,618 權
獨立董事	周康記	7,736,704 權
獨立董事	林榮楨	7,429,394 權
獨立董事	周廷駿	7,405,684 權
獨立董事	王偉霖	7,371,318 權

第三案：董事會提

案由：解除本公司新選任獨立董事競業禁止限制案，提請討論

說明：

- (一)依公司法第二〇九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。
- (二)本公司新選任獨立董事或有投資或有經營其他與本公司營業

範圍相同或類似之公司，並擔任董事或經理人之行為，依法提請股東會同意解除競業禁止之限制。

(三)獨立董事兼任情形如下表：

獨立董事姓名	兼任情形
周康記	博士旺創新股份有限公司董事長 前端離岸風電設備製造股份有限公司獨立董事 日勝生活科技股份有限公司獨立董事
周廷駿	十銓科技股份有限公司獨立董事 州巧科技股份有限公司獨立董事
王偉霖	晉泰科技股份有限公司獨立董事 安達國際人壽保險股份有限公司 獨立董事 艾恩特精密工業股份有限公司 獨立董事

決 議：表決時出席股東表決權數 59,345,932 權，投票表決結果贊成比率為 97.63 %，本案照原議案表決通過。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	57,517,251	45,411	0	1,345,469
其中電子投票	983,579	45,411	0	1,345,469

五、臨時動議：無。

六、散會(民國 113 年 6 月 20 日上午 9:17)

本次股東常會全程並無股東提問。

營業報告書

由於新冠病毒疫情的持續，各國經濟復甦的速度將會有所不同，許多國家和行業在 2023 年持續從疫情引起的供應鏈中斷中恢復。然而，這個復甦過程並不平均，部分行業和地區遭遇了新的挑戰，包括勞動力短缺、原物料成本上漲和運輸瓶頸

2023 年全球貨物和物流的持續短缺，加之疫情對全球供應鏈的影響，物價上漲的風險仍然存在。全球進口和出口貿易的國家和地區影響尤劇。而通脹壓力的增加，導致各國央行採取緊縮貨幣的升息政策。升息政策的施行主要是由於全球經濟正在復蘇，疫情仍持續中，許多國家實行了大規模的財政刺激政策和貨幣寬鬆政策，導致通貨膨脹壓力不斷增加。因此，各國央行開始調整貨幣政策，採取加息等措施來控制通貨膨脹，具體而言，美國聯邦儲備委員會（Fed）於 2022 年 3 月加息以來至 2023 年底共升息 5.5%，這是自 2018 年以來的首次升息。隨著這波升息，我國央行亦為了平穩物價而跟進，自 2022 年 3 月至 2023 年底，共升息了 0.75%。台美利差，也導致了台灣大量的資金匯出，影響美金對新台幣匯率從 2022 年 1 月 27.615 低點拉高至 2023 年 12 月 30.705，隨著各國央行的升息，各國股市、債市和外匯市場的波動加劇，對國際貿易帶來實質影響，也挑戰著公司決策執行的睿智。

一、 民國 112 年度營業結果

本公司 112 年度的營業收入為新臺幣(以下同) 2,686,326 仟元，與 111 年度的營業收入 3,277,764 仟元相較，減少 18.04%；營業毛利淨額為 747,790 仟元，與 111 年度營業毛利淨額 1,024,477 仟元相較，減少 27.01%，基本每股稅後虧損為新台幣 0.37 元，較前一年基本每股稅後盈餘新台幣 2.06 元減少 117.96%。展望今年公司在設定明確的績效指標與策略下，期許業績及成長獲利有更優越的表現。現將 112 年度之營運成果及概況分別報告如下：

(一) 112 年度營業成果及概況

單位：新台幣仟元

項 目	112 年度	111 年度	增減率(%)
營業收入	2,686,326	3,277,764	(18.04)
營業毛利	747,790	1,024,477	(27.01)
營業利益	(116,882)	152,650	(176.57)
本期淨利	(6,763)	161,766	(104.18)
歸屬於母公司淨利	(35,126)	168,490	(120.85)
每股盈餘	(0.37)	2.06	(117.96)

(二) 財務收支及獲利能力分析

分析項目		112 年度	111 年度
財務結構(%)	負債占資產比率	44.50	38.17
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率	255.81	276.57
償債能力(%)	流動比率	199.86	247.79
	速動比率	158.83	199.95
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	0.21	3.98
	股東權益報酬率(%)	(0.23)	6.67
	基本每股盈餘(元)	(0.37)	2.06

(三) 研究發展狀況

去年以來人工智能產業趨勢快速爆發，科技業已朝向人工智能產業之廣泛應用、AI 智慧裝置之開發、機器深度學習領域之發展，低軌衛星寬頻通訊之商轉來結合行動無線通訊，車用高效能運算(HPC)等等，都使半導體產業及科技業呈現完全不同於以往發展。基於以上市場需求，這些裝置所需對應之連接介面亦縮小化與高度客製化，包含電動車所使用之大電流連接器、消費性電子裝置所使用之高速連接器、晶圓及芯片測試所使用的高頻測試座等市場需求。本公司思考規劃結合電子、機構、散熱、材料、化學多領域之研發專業人員，及匯集各領域之專業技術，希望能在這些新的科技應用需求蓬勃發展時搶得先機。

以上所述之產品關鍵開發項目，由於產業需求集中於無人自動駕駛、高效能雲端運算、AI 人工智慧、及次世代行動通訊、智能穿戴裝置，其數據量大且所需之數據傳輸速率亦大幅增加，且連接及測試的產品類型會更加複雜且多樣化。故高頻高速測試裝置及連接器產品仍將是公司未來持續投入開發的重點範圍。除此之外，目前相當蓬勃發展之 AI 等相關產品已經開始在市場使用且持續發酵，使其他產品，搭配 AI 之行動裝置、電動車、微型基地台、檢測與通信裝置等周邊基礎建設投資亦會同時成長，所以快速充電、微型連接器、高速連接器等以及相關測試產業設備等需求仍然持續提升。對這些產品測試需求，連接器、測試探針之結構設計、材料開發、高功能鍍層、低介電材料應用等未來性技術開發，公司正在如火如荼的進行中。在半導體測試產業方面，中美貿易戰仍持續上溫，晶片自製率仍為中國大陸之重要政策方向，以長期發展趨勢來說，中國大陸已經集中資源重點投入半導體設計封裝測試整合的開發，因此相關應用的測試探針、探針座、探針卡等耗材需求仍持續成長，公司已把握此發展趨勢，對廣大客戶所需之先進技術產品持續開發中。

二、 民國 113 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

1. 願景：成為全球高品質、可信賴客製化連接類領導品牌。

2. 策略：

- a. 以策略聯盟及併購為主要方式之垂直整合。
- b. 多元導入新技術與開發新產品，以積極切入國際新市場。
- c. 因應國貿變局，進行全球產能重新分配。

(二) 重要產銷政策

1. 加速海外子公司之建立、通路拓展、與經營管理，以先期了解區域市場並先擴大市佔率，後再依據區域特性進行價格策略之調整以提升毛利率，並同步開展連接器、測試針、及新能源領域的銷售，以打開公司產品之知名度。
2. 依據產品市場特性，加速各式標準品之建立，以持續在電動車、醫療電子與新能源等應用面進行商務拓展，期使在各領域同步擴大營收。
3. 工廠端積極建立各主要產品之自動化生產線及自動檢測能量，目標朝擴大產能、提升良率、減少人力，以提升整體投資效益。
4. 建置生產管理資訊軟硬體，期使交期掌握度提升並有最即時之存貨控制，以降低成本並提升對客戶之服務速度。
5. 基於初始應用領域之成熟，必再進一步擴大銷售層面，將連接器、測試探針及其治具，推廣至更具備未來性之新型應用領域。
6. 擴大治具的比例，生產標準化探針，降低生產成本。

三、 未來公司發展策略

本公司從電路板測試產業始，發展至今日之消費性新能源應用領域，已建立本身基礎紮實之技術主軸，包含精密加工工藝、自動化設備之高產率組裝、全方位功能性材料開發應用、以及電機熱材化多領域耦合之設計量測技術…等，應用以上開發之能量，本公司已陸續開發出高頻高速測試用探針與其針座、具防蝕耐腐耐電解功能的探針式連接器、以及各式電動運具所使用之高電壓大電流連接器產品；更因應未來之高速高效能運算、新興人工智慧與感測、低軌衛星通訊之需求趨勢，已逐步將高頻、高速、大電流連接器及測試介面列入研發項目，以奠定穩固的產品基礎。更基於國家社會的醫療照護永續發展，本公司亦極力投入研發資源於醫療電子連接器的嶄新領域，希望藉醫療產品的普及化及高端化，使每一個人都可以享受到相對有效且平價之醫療服務。在營運方面，為使集團資源可以高效運用，已將集團產能以多線並具彈性之自動化製造來進行有效提升，拉高生產效率並務求降低成本提高獲利。展望未來，將繼續堅持公司中學為體、西學為用、佛學為根的經營理念，招募心性良善、積極進取、專業紮實的夥伴加入，共同創新我們的核心技術，加強專利取得以建立技術灘頭堡，開發出更具應用價值的產品，並同時藉由海外各區域子公司之逐步建立，將這些具技術優勢的產品，推廣至廣大之新興市場，以換取所有股東及員工更大之利益。

四、 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

持續延燒的中美貿易戰仍是全球經濟發展的主要變數，也促使全球企業加速移轉中國大陸的產能回台灣、東南亞等具有相對優勢的地區，惟新的風險亦帶來新的機會，

今年以來，隨著世界各國疫苗接種率普及，民眾生活逐漸恢復正常，全球經濟迎來疫情後的反彈復甦加上國內疫情已逐漸獲得控制，有助於減緩疫情對經濟的衝擊。在所有股東的全力支持、經營團隊的帶領及全體同仁的努力下，本公司未來將持續進行前瞻性技術與創新應用的研發、落實產品化設計、量產化研究與系統化管理，以繼續深化本公司在核心競爭力的領先地位，並配合台灣法令之更新，機動性升級公司內控制度、優化集團營運方針，以求全面提升國際市場競爭力，並降低經營環境變動所帶來的風險，確保公司營運順利。此外，投資海外子公司積極拓展廣大的國際市場，開發嶄新的應用與客群，透過靈活結合代理商與子公司對市場之聯合經營，更使本公司能持續站穩所屬產業之領先地位。

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

身體健康 萬事如意!

董事長 陳志峯 敬上

董事長：陳志峯



經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒



中國探針股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

中國探針股份有限公司 113 年股東常會

審計委員會召集人：周永記

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005335 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

查核意見

中國探針股份有限公司（以下簡稱「中探公司」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達中探公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中探公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中探公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

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

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨重要會計估計及假設之不確定性請詳個體財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 240,755 仟元及新台幣 121,141 仟元。

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

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

因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

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

銷貨收入截止之允當性

事項說明

收入認列之會計政策請詳財務報表附註四(二十七)；營業收入之會計科目說明請詳財務報表附註六(十九)。

中探公司經營測試探針及探針式連接器製造及銷售，外銷交易金額龐大，外銷銷貨收入認列時點依不同客戶之交易條件而異，收入認列涉及人工作業且對財務報表影響重大，因此本會計師將外銷銷貨收入之截止允當性列為查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 1.瞭解及評估銷貨收入截止攸關之內部控制有效性，執行出貨及開立帳單內部控制有效性之測試。
- 2.針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入明細，確認其完整性並以抽查方式執行截止測試，包含確認交易條件、核對相關佐證文件，以及帳載存貨異動與成本結轉已記錄於適當期間。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入中探公司民國 112 年及 111 年度個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等採用權益法之投資民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之餘額分別為新台幣 16,820 仟元及新台幣 72,859 仟元，各占資產總額之 0%及 2%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對前述公司之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣(17,999)仟元及新台幣 276 仟元，各占綜合損益之 30%及 0%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

中探公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對中探公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使中探公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致中探公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於中探公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中探公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王崧澤

王崧澤



會計師

吳漢期

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

中國探採股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
資 產		附註	金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 358,619	9	\$ 419,863	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(一)				
	動		623	-	618	-
1150	應收票據淨額	六(三)	531	-	1,700	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	181,767	5	189,401	5
1180	應收帳款－關係人淨額	七	1,248	-	6,697	-
1200	其他應收款		120	-	731	-
1210	其他應收款－關係人	七	2,685	-	4,638	-
1220	本期所得稅資產		967	-	1,210	-
130X	存貨	六(四)	119,614	3	139,034	4
1470	其他流動資產		16,396	-	12,867	-
11XX	流動資產合計		682,570	17	776,759	20
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產－非流動		2,000	-	-	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	2,186,854	55	2,078,613	53
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	939,802	24	933,569	24
1755	使用權資產	六(七)	9,540	-	15,029	-
1780	無形資產		16,602	1	19,806	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	38,850	1	25,877	1
1900	其他非流動資產	六(八)(十三)	84,323	2	99,860	2
15XX	非流動資產合計		3,277,971	83	3,172,754	80
1XXX	資產總計		\$ 3,960,541	100	\$ 3,949,513	100

(續次頁)

中國核科股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
附註			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(九)	\$	418,500	11	\$	119,000	3
2130	合約負債－流動	六(十九)		8,295	-		14,908	1
2170	應付帳款			30,311	1		14,983	-
2180	應付帳款－關係人	七		81,923	2		94,151	2
2200	其他應付款	六(十)		114,368	3		137,831	4
2220	其他應付款項－關係人	七		10,940	-		14,391	-
2280	租賃負債－流動			6,724	-		6,793	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		6,250	-		3,508	-
2399	其他流動負債－其他			2,258	-		1,596	-
21XX	流動負債合計			679,569	17		407,161	10
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		404,546	10		450,720	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		97,643	3		96,571	3
2580	租賃負債－非流動			3,077	-		8,634	-
2600	其他非流動負債			22	-		14	-
25XX	非流動負債合計			505,288	13		555,939	14
2XXX	負債總計			1,184,857	30		963,100	24
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		971,080	25		971,080	25
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		1,439,420	36		1,439,420	36
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		152,985	4		136,250	4
3320	特別盈餘公積			42,598	1		61,361	2
3350	未分配盈餘			264,425	7		447,127	11
3400	其他權益	六(十八)	(68,598)	(2)	(42,599)	(1)
3500	庫藏股票	六(十五)	(26,226)	(1)	(26,226)	(1)
3XXX	權益總計			2,775,684	70		2,986,413	76
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	3,960,541	100	\$	3,949,513	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒



中國探針股份有限公司
個體綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,008,377 100	\$ 1,326,606 100
5000 營業成本	六(四)(二十二)(二十三)及七	(782,136) (77)	(1,002,796) (75)
5900 營業毛利		226,241 23	323,810 25
5910 未實現銷貨(利益)損失	六(五)	(5) -	157 -
5920 已實現銷貨(損失)利益	六(五)	(157) -	42 -
5950 營業毛利淨額		226,079 23	324,009 25
營業費用	六(二十二)(二十三)及七		
6100 推銷費用		(124,323) (12)	(148,335) (11)
6200 管理費用		(126,090) (13)	(173,712) (13)
6300 研究發展費用		(52,163) (5)	(58,069) (5)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	3,080 -	251 -
6000 營業費用合計		(299,496) (30)	(379,865) (29)
6900 營業損失		(73,417) (7)	(55,856) (4)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		12,051 1	3,541 -
7010 其他收入		4,748 -	1,378 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	(18,685) (2)	44,698 4
7050 財務成本	六(二十一)	(13,605) (1)	(9,162) (1)
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	50,285 5	181,716 14
7000 營業外收入及支出合計		34,794 3	222,171 17
7900 稅前(淨損)淨利		(38,623) (4)	166,315 13
7950 所得稅利益	六(二十四)	3,497 1	2,175 -
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 35,126) (3)	\$ 168,490 13
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 339 -	\$ 4,243 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	(68) -	(849) -
8310 不重分類至損益之項目總額		271 -	3,394 -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十八)	(32,499) (3)	23,454 2
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十八)(二十四)	6,500 -	(4,691) (1)
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(25,999) (3)	18,763 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 25,728) (3)	\$ 22,157 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 60,854) (6)	\$ 190,647 14
每股(虧損)盈餘	六(二十五)		
9750 基本(虧損)每股盈餘		(\$ 0.37)	\$ 2.06
9850 稀釋(虧損)每股盈餘		(\$ 0.37)	\$ 1.99

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒





民國 112 年及 111 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	附註	股 本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留 存	盈餘	其他權益之兌換差	其他權益	庫藏股票	總權益
111年												
1月1日餘額		\$ 660,477	\$ 40,485	\$ 623,515	\$ 119,210	\$ 52,048	\$ 433,818	(\$)	61,362	(\$ 1,647)	(\$ 26,226)	\$ 1,840,318
本期淨利		-	-	-	-	-	168,490	-	-	-	-	168,490
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	3,394	-	18,763	-	-	22,157
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	171,884	-	18,763	-	-	190,647
110年度盈餘指撥及分派	(十六)(十七)											
配												
提列法定盈餘公積		-	-	-	17,040	-	(17,040)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	9,313	(9,313)	-	-	-	-	-
分配現金股利		-	-	-	-	-	(127,690)	-	-	-	-	(127,690)
現金增資	六(十五)(十六)	170,000	-	498,100	-	-	-	-	-	-	-	668,100
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四)(十六)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
員工行使認股權發行新股	六(十五)(十六)	-	-	49,827	-	-	-	-	-	1,647	-	51,474
限制員工權利新股收入	六(十五)(十六)	16,030	(6,368)	17,089	-	-	-	-	-	-	-	26,751
未依持股比例認列關聯企業權益變動	六(五)(十六)	-	-	976	-	-	(4,532)	-	-	-	-	(3,556)
可轉換公司債轉換	六(十五)(十六)	124,693	(34,117)	249,738	-	-	-	-	-	-	-	340,314
行使歸入權	六(十六)	-	-	55	-	-	-	-	-	-	-	55
12月31日餘額		\$ 971,080	\$ -	\$ 1,439,420	\$ 136,250	\$ 61,361	\$ 447,127	(\$ 42,599)	\$ -	-	(\$ 26,226)	\$ 2,986,413
112年												
1月1日餘額		\$ 971,080	\$ -	\$ 1,439,420	\$ 136,250	\$ 61,361	\$ 447,127	(\$ 42,599)	\$ -	-	(\$ 26,226)	\$ 2,986,413
本期淨利(淨損)		-	-	-	-	-	(35,126)	-	-	-	-	(35,126)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	271	-	25,999	-	-	(25,728)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	(34,855)	-	25,999	-	-	(60,854)
111年度盈餘指撥及分派	(十七)											
配												
提列法定盈餘公積		-	-	-	16,735	-	(16,735)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積		-	-	-	-	(18,763)	18,763	-	-	-	-	-
分配現金股利		-	-	-	-	-	(144,315)	-	-	-	-	(144,315)
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(五)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12月31日餘額		\$ 971,080	\$ -	\$ 1,439,420	\$ 152,985	\$ 42,598	\$ 264,425	(\$ 68,598)	\$ -	-	(\$ 26,226)	\$ 2,775,684

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請參閱。

董事長：陳志峯

經理人：馮明欽

會計主管：李泓儒

中國探針股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 38,623)	\$ 166,315
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(六)(二十二) 22,729	21,117
使用權資產折舊費用	六(七)(二十二) 6,801	6,318
各項攤提	六(二十二) 4,873	5,932
預期信用減損利益	十二(二) (3,080)	(251)
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失(利益)	六(二)(二十) 3,704	(558)
利息費用	六(二十一) 13,605	9,162
利息收入	(12,051)	(3,541)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四) -	51,474
採用權益法認列之子公司損益之份額淨額	六(五) (50,285)	(181,716)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十) (932)	(2,839)
未實現銷貨利益增加(減少)	六(五) 162	(199)
買回應付公司債利益	六(二十) -	(14)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	1,292	(766)
應收帳款	16,040	153,824
其他應收款	2,154	1,088
存貨淨變動	19,420	4,036
預付款項	(3,528)	1,379
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(6,613)	7,073
應付票據	(5)	-
應付帳款	3,105	(174,913)
其他應付款	(29,073)	3,922
其他流動負債	663	(2,992)
其他非流動負債	45	(5,409)
營運產生之現金(流出)流入	(49,597)	58,442
收取之利息	12,461	3,131
支付所得稅	(1,729)	(3,554)
營業活動之淨現金(流出)流入	(38,865)	58,019

(續次頁)

中國探針股份有限公司
個體現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少	八	(\$ 5)	\$ 131
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		(3,704)	5,417
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動		(2,000)	-
取得採用權益法之投資	六(五)	(77,878)	(339,819)
購置不動產、廠房及設備價款	六(二十六)	(15,696)	(24,194)
處分不動產、廠房及設備價款		6,524	1,800
取得無形資產		(1,669)	(2,527)
預付設備款增加		(17,060)	(20,313)
預付投資款減少(增加)	六(八)	15,250	(74,093)
存出保證金減少(增加)		244	(1,033)
投資活動之淨現金流出		(95,994)	(454,631)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		760,000	89,000
償還短期借款		(460,500)	(20,500)
支付之利息		(13,200)	(7,711)
舉借長期借款		368,000	390,000
償還長期借款		(411,432)	(381,701)
償還可轉換公司債	六(十一) (二十七)	-	(1,000)
員工認股權行使發行新股		-	26,751
租賃本金償還	六(二十七)	(6,938)	(6,407)
對子公司增資	六(五)	(18,000)	(42,000)
發放現金股利	六(十七)	(144,315)	(127,690)
現金增資		-	668,100
行使歸入權		-	55
籌資活動之淨現金流入		73,615	586,897
本期現金及約當現金(減少)增加數		(61,244)	190,285
期初現金及約當現金餘額		419,863	229,578
期末現金及約當現金餘額		\$ 358,619	\$ 419,863

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒



會計師查核報告

(113)財審報字第 23005235 號

中國探針股份有限公司 公鑒：

查核意見

中國探針股份有限公司及子公司（以下簡稱「中探集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達中探集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與中探集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中探集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

中探集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之評估

事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(五)。民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 573,573 仟元及新台幣 189,929 仟元。

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

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

因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 取得中探集團存貨備抵跌價損失提列政策，比較財務報表期間是否一致採用，並評估其提列政策合理性。

- 2.取得存貨成本淨變現價值及呆滯損失金額的明細表，抽核相關佐證文件，並重新計算其正確性，評估管理階層估計淨變現價值之依據及其合理性。
- 3.核對存貨盤點過程取得的相關資訊，並詢問管理階層及與存貨攸關之相關人員存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。

銷貨收入截止之允當性

事項說明

收入認列之會計政策請詳合併財務報表附註四(三十二)；營業收入之會計科目說明請詳合併財務報表附註六(二十三)。

中探集團經營測試探針及探針式連接器製造及銷售，外銷交易金額龐大，外銷銷貨收入認列時點依不同客戶之交易條件而異，收入認列涉及人工作業且對財務報表影響重大，因此本會計師將外銷銷貨收入之截止允當性列為查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

- 1.瞭解及評估銷貨收入截止攸關之內部控制有效性，執行出貨及開立帳單內部控制有效性之測試。
- 2.針對資產負債表日前後特定期間之銷貨收入明細，確認其完整性並以抽查方式執行截止測試，包含確認交易條件，核對相關佐證文件，以及帳載存貨異動與成本結轉已記錄於適當期間。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入中探集團民國 112 年及 111 年度合併財務報表之部分子公司及部分採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額及附註十三揭露之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告。該等公司民國112

年及 111 年 12 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額分別為新台幣 56,634 仟元及新台幣 120,363 仟元，分別占合併資產總額之 1%及 2%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 27,445 仟元及新台幣 0 仟元，分別占合併營業收入淨額之 1%及 0%。

其他事項-個體財務報告

中國探針股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

中探集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對中探集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

王菘澤

會計師

吳漢期

吳漢期



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

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

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

中國探針股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日		(調 整 後) 111 年 12 月 31 日		(調 整 後) 111 年 1 月 1 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 952,072	19	\$ 1,320,927	27	\$ 572,102	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		35,891	1	-	-	7,740	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(三)及八						
	流動		163,013	3	48,028	1	50,433	1
1150	應收票據淨額	六(四)及八	99,129	2	139,878	3	120,415	3
1170	應收帳款淨額	六(四)	688,851	14	747,385	15	963,297	24
1200	其他應收款		18,075	-	16,329	1	6,573	-
1210	其他應收款－關係人	七	840	-	-	-	-	-
1220	本期所得稅資產		-	-	1,613	-	-	-
130X	存貨	六(五)	383,644	8	471,731	10	522,470	13
1410	預付款項		124,005	2	91,379	2	72,560	2
1460	待出售非流動資產淨額	六(十)	-	-	15,777	-	-	-
1470	其他流動資產		7,444	-	8,575	-	3,381	-
11XX	流動資產合計		2,472,964	49	2,861,622	59	2,318,971	58
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－非流動		28,510	1	27,225	1	36,659	1
1550	採用權益法之投資	六(六)	19,212	-	58,891	1	7,720	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	1,474,488	29	1,338,425	27	1,253,103	31
1755	使用權資產	六(八)及八	183,777	4	220,241	4	180,588	5
1760	投資性不動產淨額	六(九)	4,532	-	4,949	-	5,154	-
1780	無形資產		74,265	1	76,123	2	38,173	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	75,326	2	68,924	1	57,814	1
1900	其他非流動資產	六(十一)	676,189	14	228,408	5	103,000	3
15XX	非流動資產合計		2,536,299	51	2,023,186	41	1,682,211	42
1XXX	資產總計		\$ 5,009,263	100	\$ 4,884,808	100	\$ 4,001,182	100

(續次頁)

中國探針股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日及民國111年12月31日、1月1日

單位：新台幣仟元

		(調 整 後)			(調 整 後)					
		112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日			111 年 1 月 1 日		
負債及權益		附註	金 額	%	金 額	%	金 額	%		
流動負債										
2100	短期借款	六(十二)	\$ 558,755	11	\$ 183,385	4	\$ 188,005	5		
2130	合約負債－流動	六(二十三)	13,290	-	74,820	2	12,722	-		
2150	應付票據		127,657	3	198,087	4	183,378	5		
2170	應付帳款		213,341	4	269,296	6	421,335	11		
2180	應付帳款－關係人	七	534	-	4,046	-	-	-		
2200	其他應付款	六(十三)	243,772	5	304,578	6	277,411	7		
2230	本期所得稅負債		-	-	-	-	18,508	-		
2260	與待出售非流動資產直接相關之負債	六(十)	-	-	21,701	1	-	-		
2280	租賃負債－流動		45,757	1	65,340	1	46,966	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)及八	18,264	-	17,096	-	9,761	-		
2399	其他流動負債－其他		15,973	-	16,500	-	8,674	-		
21XX	流動負債合計		1,237,343	24	1,154,849	24	1,166,760	29		
非流動負債										
2500	透過損益按公允價值衡量之金融負債－非流動	六(二)	-	-	-	-	72	-		
2530	應付公司債	六(十四)	-	-	-	-	341,157	9		
2540	長期借款	六(十五)及八	832,717	17	489,503	10	436,168	11		
2560	本期所得稅負債－非流動		254	-	-	-	1,656	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)	113,581	2	125,032	3	116,745	3		
2580	租賃負債－非流動		42,321	1	92,845	2	79,197	2		
2600	其他非流動負債		2,834	-	19,587	-	9,480	-		
25XX	非流動負債合計		991,707	20	726,967	15	984,475	25		
2XXX	負債總計		2,229,050	44	1,881,816	39	2,151,235	54		
歸屬於母公司業主之權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)	971,080	19	971,080	20	660,477	17		
3140	預收股本		-	-	-	-	40,485	1		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)	1,439,420	29	1,439,420	29	623,515	16		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)	152,985	3	136,250	3	119,210	3		
3320	特別盈餘公積		42,598	1	61,361	1	52,048	1		
3350	未分配盈餘		264,425	5	447,127	9	433,818	11		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十二)	(68,598)	(1)	(42,599)	(1)	(63,009)	(2)		
庫藏股票										
3500	庫藏股票	六(十九)	(26,226)	-	(26,226)	-	(26,226)	(1)		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		2,775,684	56	2,986,413	61	1,840,318	46		
36XX	非控制權益		4,529	-	16,579	-	9,629	-		
3XXX	權益總計		2,780,213	56	3,002,992	61	1,849,947	46		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
重大之期後事項										
3X2X	負債及權益總計	十一	\$ 5,009,263	100	\$ 4,884,808	100	\$ 4,001,182	100		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



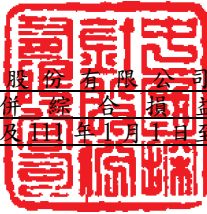
經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒



中國探針股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(二十三)	\$ 2,686,326 100	\$ 3,277,764 100
5000 營業成本	六(五)(二十六)		
	(二十七)及七	(1,938,536) (72)	(2,253,287) (69)
5950 營業毛利淨額		747,790 28	1,024,477 31
營業費用	六(二十六)		
	(二十七)		
6100 推銷費用		(335,694) (12)	(360,232) (11)
6200 管理費用		(333,440) (12)	(330,589) (10)
6300 研究發展費用		(202,565) (8)	(187,761) (5)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	7,027 -	6,755 -
6000 營業費用合計		(864,672) (32)	(871,827) (26)
6900 營業(損失)利益		(116,882) (4)	152,650 5
營業外收入及支出			
7100 利息收入		19,827 1	6,776 -
7010 其他收入		14,818 -	19,666 1
7020 其他利益及損失	六(二十四)	100,078 4	33,354 1
7050 財務成本	六(二十五)	(21,225) (1)	(17,863) (1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(256) -	(2,634) -
7000 營業外收入及支出合計		113,242 4	39,299 1
7900 稅前(淨損)淨利		(3,640) -	191,949 6
7950 所得稅費用	六(二十八)	(3,123) -	(30,183) (1)
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 6,763) -	\$ 161,766 5

(續次頁)

中國探針股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 金 額 %	111 年 金 額 %
其他綜合損益(淨額)			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十七)	\$ 339 -	\$ 4,243 -
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	(68) -	(849) -
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(34,638) (1)	23,268 1
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十八)	6,928 -	(4,654) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(27,710) (1)	18,614 1
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 27,439) (1)	\$ 22,008 1
8500 本期綜合損益總額		(\$ 34,202) (1)	\$ 183,774 6
淨利歸屬於：			
8610 母公司業主		(\$ 35,126) (1)	\$ 168,490 5
8620 非控制權益		28,363 1	(6,724) -
		(\$ 6,763) -	\$ 161,766 5
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		(\$ 60,854) (2)	\$ 190,647 6
8720 非控制權益		26,652 1	(6,873) -
		(\$ 34,202) (1)	\$ 183,774 6
每股(虧損)盈餘 六(二十九)			
9750 基本每股(虧損)盈餘		(\$ 0.37)	\$ 2.06
9850 稀釋每股(虧損)盈餘		(\$ 0.37)	\$ 1.99

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯

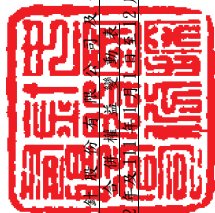


經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒





中國探採股份有限公司
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸股			於本			母公			業司			主權			之益																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
	總	屬	股	本	於	本	保	公	留	盈	盈	餘	其	他	權	益	之																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																								
註	普	通	股	本	預	收	股	本	資	本	公	積	法	定	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	公	積	財	務	報	表	換	算	員	工	未	賺	得	勞	庫	藏	股	票	總	計	非	控	制	權	益	權	益	總	額																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
民國111年																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									</

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：陳志峯



經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒

中國探針股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日

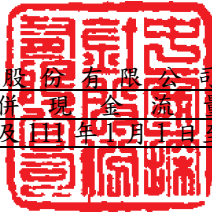


單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前(淨損)淨利	(\$ 3,640)	\$ 191,949
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(七)(二十六) 116,268	97,216
使用權資產折舊費用	六(八)(二十六) 55,689	52,148
投資性不動產折舊費用	六(九)(二十四) 331	282
無形資產攤銷費用	六(二十六) 9,955	8,908
預期信用減損利益	十二(二) (7,027)	(6,755)
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	六(二)(二十四) 3,528	5,190
利息費用	六(二十五) 21,225	17,863
利息收入	(19,827)	(6,776)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十八) -	51,474
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(六) 256	2,634
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) (1,442)	(1,649)
處分無形資產損失	六(二十四) 1,387	-
租賃修改利益	六(二十四) -	(164)
處分採權益法之投資損失(利益)	六(六)(二十四) 2,871	(7,344)
處分待出售非流動資產利益	六(十)(二十四) (121,758)	-
買回應付公司債利益	六(二十四) -	(14)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	40,872	(19,284)
應收帳款	67,566	225,671
其他應收款	6,657	(9,756)
存貨	88,087	66,719
預付款項	(32,626)	(16,759)
其他流動資產	1,131	(2,379)
其他非流動資產	(335)	(318)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(61,530)	61,577
應付票據	(70,430)	14,709
應付帳款(含關係人)	(59,468)	(150,487)
其他應付款	(63,068)	20,474
其他流動負債	(12,744)	(7,454)
其他非流動負債	-	(4,621)
營運產生之現金(流出)流入	(38,072)	583,054
收取之利息	19,827	6,366
支付之所得稅	(11,200)	(51,163)
營業活動之淨現金(流出)流入	(29,445)	538,257

(續次頁)

中國探針股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
對子公司之收購(扣除所取得之現金)	六(二十九)	\$ -	(\$ 14,813)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		(3,704)	5,417
取得採用權益法之投資	六(六)	-	(44,000)
處分子公司價款	六(六)	85,344	6,334
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加		(114,985)	3,624
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(2,000)	-
購置不動產、廠房及設備	六(三十)	(151,685)	(129,978)
處分不動產、廠房及設備價款		27,684	37,474
購置無形資產		(9,041)	(16,648)
存出保證金減少(增加)		5,172	(298)
預付土地及設備款增加		(558,366)	(203,196)
取得土地使用權		(51,355)	-
預收款項(減少)增加		(39)	30,772
投資活動之淨現金流出		(772,975)	(325,312)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款		915,246	293,566
償還短期借款		(539,316)	(319,527)
償還可轉換公司債	六(十四)	-	(1,000)
舉借長期借款		803,289	415,142
償還長期借款		(458,512)	(385,383)
支付之利息		(20,708)	(16,412)
員工行使認股權發行新股		-	26,751
租賃本金償還	六(三十一)	(65,822)	(60,732)
存入保證金(減少)增加		(4,671)	7,276
發放現金股利	六(二十一)	(144,315)	(127,690)
現金增資		-	668,100
行使歸入權		-	55
非控制權益(減少)增加		(44,262)	9,415
籌資活動之淨現金流入		440,929	509,561
匯率影響數		(7,364)	42,091
本期現金及約當現金(減少)增加數		(368,855)	764,597
期初現金及約當現金餘額		1,320,927	572,102
期末現金及約當現金餘額		\$ 952,072	\$ 1,336,699
現金及約當現金之組成：			
資產負債表帳列之現金及約當現金		\$ 952,072	\$ 1,320,927
分類至待出售(非流動)資產(或處分群組)之現金及約當現金	六(九)	-	15,772
期末現金及約當現金餘額		\$ 952,072	\$ 1,336,699

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳志峯



經理人：馮明欽



會計主管：李泓儒



背書保證管理辦法修訂條文對照表

修訂前	修訂後
<p>第五條：背書保證之限額：</p> <p>一、本公司背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之七十為限。</p> <p>二、對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值百分之七十為限。</p> <p>三、因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。</p> <p>四、本辦法所稱淨值，係指證券發行人財務報告編制準則規定之資產負債表屬於母公司業主之權益。</p>	<p>第五條：背書保證之限額：</p> <p>一、本公司背書保證總額以不超過本公司當期淨值百分之<u>二百</u>為限。</p> <p>二、對單一企業背書保證額度以不超過本公司當期淨值百分之<u>二百</u>為限。</p> <p>三、因業務關係對企業背書保證，其累積背書保證金額，以不超過本公司最近一年度與其業務往來交易總額為限。</p> <p>四、本辦法所稱淨值，係指證券發行人財務報告編制準則規定之資產負債表屬於母公司業主之權益。</p>