

# 神準科技股份有限公司

## 115年股東常會議事錄



時間：民國115年5月28日(星期四)上午九時整

地點：桃園市龜山區復興三路500號8樓 (本公司會議中心)

出席：親自出席股東及委託代理人出席股份總數為31,489,330股，佔本公司已發行股份總數59,060,881股之53.31%。

出席董事：蔡文河董事長、林保雍董事、賈仲雍董事、施光訓獨立董事(審計委員會召集人)、鄭炎為獨立董事、謝芝玲獨立董事，計6席。(全數董事席次7席)

主席：蔡文河董事長

記錄：陳秋樺

壹、宣布開會：出席股份總數已逾法定數額，主席依法宣布開會。

貳、主席致詞(略)

參、報告事項

一、114年度營業報告(詳附件)。

二、114度審計委員會查核報告(詳附件)。

三、114年度員工酬勞及董監酬勞分派情形報告。

說明：本公司董事會決議通過114年度員工酬勞新台幣30,184,000元及董事酬勞新台幣5,659,400元，並全數以現金方式發放。前述金額與114年度認列費用金額無差異。

以上報告案均洽悉股東會。

肆、承認事項

第一案

案由：114年度營業報告書及財務報表，提請 承認。 (董事會 提)

說明：

- 一、本公司114年度合併財務報表(含個體財務報表)已編造完成，業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟及林永智會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書在案，連同營業報告書經董事會通過及審計委員會查核完竣，謹提請 承認。
- 二、營業報告書、會計師查核報告書及合併財務報表(含個體財務報表)詳附件。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,489,330權(含電子投票31,438,330權)

| 表決結果                                      | 占出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：31,398,571 權<br>(含電子投票 31,347,571 權) | 99.71%    |
| 反對權數：26,566 權<br>(含電子投票 26,566 權)         | 0.08%     |
| 無效權數：0 權<br>(含電子投票 0 權)                   | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數：64,193 權<br>(含電子投票 64,193 權)     | 0.20%     |

本案照原議案通過。

## 第二案

案由：114年度盈餘分派案，提請 承認。

(董事會 提)

說明：

- 一、本次盈餘分派案，係分配114年度可分配保留盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣3元，擬具盈餘分派表(詳附件)。
- 二、本次現金股利配發至元為止，元以下捨去，不足1元之畸零款合計數，由小數點數字由大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- 三、配息基準日及配發現金股利之相關事宜，俟115年股東常會通過後，授權董事長訂定。
- 四、本公司嗣後如有股本發生變動，致每股配發金額因此發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：31,489,330權(含電子投票31,438,330權)

| 表決結果                                      | 占出席股東表決權數 |
|-------------------------------------------|-----------|
| 贊成權數：31,386,182 權<br>(含電子投票 31,335,182 權) | 99.67%    |
| 反對權數：38,966 權<br>(含電子投票 38,966 權)         | 0.12%     |
| 無效權數：0 權<br>(含電子投票 0 權)                   | 0.00%     |
| 棄權/未投票權數：64,182 權<br>(含電子投票 64,182 權)     | 0.20%     |

本案照原議案通過。

伍、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

陸、散會：同日上午九時十分，經主席徵詢全體出席股東無異議通過散會。

本次股東會無股東提問。

主席：蔡文河



記錄：陳秋樺





# 神準科技股份有限公司

## 營業報告書

隨著客戶通路庫存去化調整告一段落，114年市場需求開始回溫，另本公司在印度、日本多元市場布局策略逐步展現成果，國際業務動能擴大，上半年營收呈現明顯增幅，年增率達48%；惟受到美國課徵關稅的持續效應影響，部分客戶採取觀望態度，下半年美國市場能見度趨於保守，營收動能明顯減弱，年增率僅小幅成長7%，累計114年全年營收較113年成長逾25%。在獲利方面，第2季初台幣呈現大幅升值，除壓縮毛利率，也影響匯兌損益，致本公司114年歸屬母公司業主之稅後獲利僅較113年成長約28%，以下就114年度營運成果及115年度展望提出報告。

### 一、114 年度營業概況

#### (一)營業計劃實施成果

114 年度合併營業收入新台幣 15,035,668 仟元，歸屬母公司業主之稅後淨利新台幣 307,052 仟元，基本每股盈餘為 5.20 元。

#### (二)預算執行情形

114 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

#### (三)財務收支及獲利能力分析(合併報表)

| 項 目         |                  | 114 年度 | 113 年度 |
|-------------|------------------|--------|--------|
| 財務結構<br>(%) | 負債佔資產比率          | 51.70  | 50.56  |
|             | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 176.17 | 195.96 |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 151.91 | 151.02 |
|             | 速動比率             | 113.34 | 111.93 |
|             | 利息保障倍數           | 38.65  | 27.39  |
| 獲利能力<br>(%) | 資產報酬率            | 3.31   | 2.07   |
|             | 股東權益報酬率          | 6.98   | 4.51   |
|             | 稅前純益佔實收資本比率      | 83.11  | 93.52  |
|             | 純益率              | 2.82   | 2.00   |
|             | 每股盈餘(元)          | 5.20   | 4.71   |

#### (四)研究發展狀況

茲將本公司114年開發成功之產品及相關技術列示於下：

- 1.OCP伺服器：完成OCP架構伺服器量產，導入標準DC-SCM模組；系統採用高彈性設計，可支援通用運算及搭載高階GPU卡之 AI工作站應用。
- 2.邊緣運算：成功開發支援Intel最新一代Xeon 6 SoC邊緣伺服器，提升產品在邊緣運算價值。
- 3.與企業級Linux軟體生態系整合：開發下一代 SmartNIC支援Xeon 6 SoC，成功通過Red Hat OpenShift 平台整合驗證，支援網路功能虛擬化(NFV)之動態部署與管理，並提供伺服器級安全網管功能(SCM)。
- 4.規格制定與創新設計：定義並開發附含OCP標準之安全控制模組(Edge-SCM)模組，在維持與 DC-SCM 同等功能的前提下，優化其尺寸 (Form Factor) 以適應邊緣伺服器與交換器(Switch)等空間環境。
- 5.鈦金級電源供應器：開發3200W全數位鈦金級伺服器電源供應器，兼顧高效率與高可靠性，協助資料中心降低碳排與營運成本。
- 6.AI NVS：開發具備Edge AI分析能力之NVS系統，將傳統IPCAM視訊串流儲存分析，經由雲端系統管理平台，直接升級使用者的監控系統。例如開發7-11店員投降姿勢偵測警示系統，成功讓雲端監控切入智慧商店市場。
7. AI Camera：開發人臉識別功能的Cloud IPCam，能自動多角度識別人臉並整合Cloud AI功能，整合多個Camera進行搜尋個人動態，開發以自然語言驅動AI監控警示系統。

8. IPV6認證：開發VPN Gateway，取得日本電信的IPV6功能認證，成功切入日本市場。
9. Layer 3乙太網路：成功開發L3 Switch，並導入雲端網管系統，提供完整網路方案。
10. 企業級門禁系統：開發雲端影像監控系統、支援3維人臉辨識、及高頻無線短距通訊(UWB)，已通過最新消防及門禁安全標準(UL864、UL294、UL2610)，應用於智慧營運管理。
11. 企業級門禁系統：開發power over RS485並接合Sub-G無線通訊於雲端門禁安防系統，有效降低施工複雜度及提升佈建彈性。

## 二、115 年度營業計劃概要

從去年開始，本公司即積極推動市場分散策略，希望透過擴大量體來支撐營運結構，展望 115 年，市場回溫，AI 應用需求加速發酵，對本公司轉型策略呈正向發展。面對此一發展契機，本公司除持續深化內部營運效率與資源整合外，將致力於下列面向努力。

### (一)優化營收結構

為分散市場風險並追求規模化成長，本公司將由過往專注企業產品市場，轉向開發網路服務供應商(ISP)市場。目前印度、中東、非洲及南北美等地區ISP客戶陸續導入解決方案，產品線涵蓋FWA、ODU、IDU、RMDU等網通設備，預期今年ISP營收占比可望有效提升，成為營運成長動能。

### (二)深化AI布局

因應企業對AI應用、資料安全與在地端運算之需求快速成長，本公司積極開發AI產品線，從AI Camera、Edge AI BOX(邊緣運算智慧盒)、AI server(伺服器)到雲端管理系統，除提供彈性軟硬體整合解決方案，並降低企業導入門檻，可望有效搶攻企業端與邊緣運算市場。

### (三)強化技術門檻

在網通產品線方面，鎖定核心技術發展方向，開發具L3及Stacking功能之中高階企業用交換機產品，提升網路管理能力與擴充彈性，建立技術門檻與競爭優勢；在品牌產品方面，規劃CamAI、TalkAI、AssistAI、AgenticAI及NVS等系列產品，建立完整AI應用生態系，行銷AI品牌。

因應網路頻寬及傳輸速度需求的提高，網路通訊產業運用持續擴大，以及落實公司所擬定之營運計畫及產銷政策，預期全年產品銷售數量應會持續成長。

## 三、未來公司發展策略

隨著生成式AI應用逐步由概念驗證走向實際部署，企業對於推論運算、即時分析及場域智慧化需求日益提升，如何開發可行的商業模式，將成為下一個市場布局。本公司整合影像辨識的AI Camera、前線端的「邊緣運算(Edge AI Box)」，到核心端的「AI伺服器」完整佈局，以「雲到邊緣(Cloud-to-Edge)」的一站式架構，透過「Edge AI Box負責現場即時推論」加上「AI伺服器負責後端模型微調與私有雲管理」的雲地整合策略，描繪了一幅清晰、可執行且成本可控的數位轉型藍圖。

## 四、外部競爭環境、法規環境及總體環境之影響

國際貨幣基金(IMF)於2026年1月份發布報告，得益於各國已逐漸適應川普關稅，以及人工智慧(AI)投資熱潮，上調2026年全球經濟成長率至3.3%(原預測3.1%)，展望轉佳。惟報告也指出，若AI泡沫化、或地緣政治與貿易衝突再起，仍對全球經濟前景構成風險。此外，近期記憶體漲價及缺貨效應，已對營運產生干擾，故整體環境具挑戰性，本公司會積極落實擬訂之發展策略，並審慎因應環境變化適時調整營運方向。

董事長：蔡文河



經理人：林伯彰



會計主管：龐士慧



# 神準科技股份有限公司

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司114年度合併財務報表(含個體財務報表)，業經資誠聯合會計師事務所黃珮娟及林永智會計師查核竣事，連同營業報告書、盈餘分派之議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之規定繕具報告，敬請 鑒核。

神 準 科 技 股 份 有 限 公 司

審計委員會召集人：施光訓



中 華 民 國 115 年 3 月 10 日

## 會計師查核報告

(115)財審報字第 25003994 號

神準科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

神準科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「神準集團」）民國114年及113年12月31日之合併資產負債表，暨民國114年及113年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達神準集團民國114年及113年12月31日之合併財務狀況，暨民國114年及113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，與神準集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神準集團民國114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。

神準集團民國114年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價

### 事項說明

有關存貨評價會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；存貨評價所採用之重大會計估計及假設請詳合併財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳合併財務報告附註六(六)。

神準集團主要從事無線通訊產品之研發設計、生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，過時產品導致存貨積壓風險相對較高。神準集團存貨按成本與淨變現價值孰低衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於神準集團存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本次查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 取得神準集團存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較合併財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設係屬合理。
- 測試存貨淨變現價值明細表之適當性。
- 瞭解、評估並抽樣測試貨齡明細表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
- 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並取得佐證文件。

## **銷貨收入認列**

### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳合併財務報告附註四(二十五)；收入會計科目說明請詳合併財務報表附註六(二十一)。

神準集團主要營業項目為經營無線通訊等相關業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌廠商。由於前十大銷售客戶之收入占營業收入八成以上，且營業收入認列對財務報表有重大影響，本會計師認為本年度新進前十大及前十大銷售客戶之收入增加幅度較大者對財務報表影響重大，因此本會計師將該等客戶銷貨收入認列列為本次查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解與評估神準集團銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效性。
- 檢視新增為前十大銷售對象之相關背景資料等資訊。
- 取得並抽樣核對本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者之銷貨收入交易相關憑證，確認收入認列之允當性。
- 檢視本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者期後銷貨退回及折讓明細，確認無重大銷貨退回及折讓之發生。

## **其他事項－個體財務報告**

神準科技股份有限公司已編製民國114年度及113年度個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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神準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神準集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神準集團之治理單位（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，惟其目的非對神準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，以及使神準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神準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. 對於神準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。本會計師負責神準集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成神準集團查核意見。

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，決定對神準集團民國114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

黃珮娟 黃珮娟

會計師

林永智 林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日

神準科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附 註      | 114 年 12 月 31 日   | 113 年 12 月 31 日   |
|-------|-----------------|----------|-------------------|-------------------|
|       |                 |          | 金 額 %             | 金 額 %             |
| 流動資產  |                 |          |                   |                   |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)     | \$ 3,673,172 27   | \$ 4,073,866 32   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)     |                   |                   |
|       | 產－流動            |          | 167 -             | - -               |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(三)     |                   |                   |
|       | 動               |          | 100,000 1         | - -               |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(四)     | - -               | 24 -              |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(四)     | 2,209,638 17      | 2,139,506 17      |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 七        | 37 -              | - -               |
| 1200  | 其他應收款           | 六(五)     | 300,221 2         | 159,184 1         |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七        | 934 -             | 871 -             |
| 1220  | 本期所得稅資產         |          | 4,842 -           | 5,463 -           |
| 130X  | 存貨              | 六(六)     | 2,076,303 16      | 2,190,173 17      |
| 1410  | 預付款項            |          | 63,967 -          | 37,243 -          |
| 1470  | 其他流動資產          |          | 3 -               | - -               |
| 11XX  | 流動資產合計          |          | 8,429,284 63      | 8,606,330 67      |
| 非流動資產 |                 |          |                   |                   |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(七)及八   | 4,241,313 31      | 3,479,738 27      |
| 1755  | 使用權資產           | 六(八)及七   | 476,339 3         | 542,092 4         |
| 1780  | 無形資產            | 六(九)     | 70,995 1          | 68,409 1          |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十八)   | 86,219 1          | 108,710 1         |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(十)(十三) | 75,923 1          | 32,927 -          |
| 15XX  | 非流動資產合計         |          | 4,950,789 37      | 4,231,876 33      |
| 1XXX  | 資產總計            |          | \$ 13,380,073 100 | \$ 12,838,206 100 |

(續次頁)

神準科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益       |                     | 附註        | 114 年 12 月 31 日   | 113 年 12 月 31 日   |
|-------------|---------------------|-----------|-------------------|-------------------|
|             |                     |           | 金 額 %             | 金 額 %             |
| 流動負債        |                     |           |                   |                   |
| 2100        | 短期借款                | 六(十一)     | \$ 174,557        | 1 \$ 17,048 -     |
| 2120        | 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 | 六(二)      | 1,915 -           | 3,235 -           |
| 2130        | 合約負債—流動             | 六(二十一)    | 164,736 1         | 262,434 2         |
| 2150        | 應付票據                |           | 9,900 -           | 2,708 -           |
| 2170        | 應付帳款                |           | 3,476,333 26      | 3,661,704 29      |
| 2200        | 其他應付款               | 六(十二)(三十) | 1,076,577 8       | 1,150,660 9       |
| 2220        | 其他應付款項—關係人          | 七         | 153 -             | 235 -             |
| 2230        | 本期所得稅負債             |           | 31,876 -          | 66,198 1          |
| 2250        | 負債準備—流動             | 六(十五)     | 57,531 1          | 43,717 -          |
| 2280        | 租賃負債—流動             | 七         | 125,088 1         | 141,795 1         |
| 2300        | 其他流動負債              | 六(十六)     | 430,242 3         | 349,182 3         |
| 21XX        | 流動負債合計              |           | 5,548,908 41      | 5,698,916 45      |
| 非流動負債       |                     |           |                   |                   |
| 2527        | 合約負債—非流動            | 六(二十一)    | 17,630 -          | 16,417 -          |
| 2540        | 長期借款                | 六(十七)     | 1,163,646 9       | 581,708 5         |
| 2550        | 負債準備—非流動            | 六(十五)     | 26,309 -          | - -               |
| 2570        | 遞延所得稅負債             | 六(二十八)    | 1,192 -           | 6,019 -           |
| 2580        | 租賃負債—非流動            | 七         | 159,342 1         | 187,727 1         |
| 2600        | 其他非流動負債             |           | 90 -              | 90 -              |
| 25XX        | 非流動負債合計             |           | 1,368,209 10      | 791,961 6         |
| 2XXX        | 負債總計                |           | 6,917,117 51      | 6,490,877 51      |
| 權益          |                     |           |                   |                   |
| 歸屬於母公司業主之權益 |                     |           |                   |                   |
| 股本          |                     | 六(十八)     |                   |                   |
| 3110        | 普通股股本               |           | 590,609 4         | 590,609 4         |
| 資本公積        |                     | 六(十九)     |                   |                   |
| 3200        | 資本公積                |           | 1,886,279 14      | 1,886,279 15      |
| 保留盈餘        |                     | 六(二十)     |                   |                   |
| 3310        | 法定盈餘公積              |           | 767,971 6         | 743,274 6         |
| 3320        | 特別盈餘公積              |           | 24,673 -          | 88,694 1          |
| 3350        | 未分配盈餘               |           | 2,914,335 22      | 2,742,849 21      |
| 其他權益        |                     |           |                   |                   |
| 3400        | 其他權益                |           | ( 80,349) -       | ( 24,673) -       |
| 31XX        | 歸屬於母公司業主之權益合計       |           | 6,103,518 46      | 6,027,032 47      |
| 36XX        | 非控制權益               | 四(三)      | 359,438 3         | 320,297 2         |
| 3XXX        | 權益總計                |           | 6,462,956 49      | 6,347,329 49      |
| 3X2X        | 負債及權益總計             |           | \$ 13,380,073 100 | \$ 12,838,206 100 |

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：龐士慧

神準科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                     | 附註        | 114 年 度 |             |       | 113 年 度 |            |       |
|------------------------|-----------|---------|-------------|-------|---------|------------|-------|
|                        |           | 金       | 額           | %     | 金       | 額          | %     |
| 4000 營業收入              | 六(二十一)及七  | \$      | 15,035,668  | 100   | \$      | 11,984,802 | 100   |
| 5000 營業成本              | 六(六)(二十七) | (       | 12,660,471) | ( 84) | (       | 9,898,817) | ( 82) |
| 5900 營業毛利              |           |         | 2,375,197   | 16    |         | 2,085,985  | 18    |
| 營業費用                   | 六(二十七)    |         |             |       |         |            |       |
| 6100 推銷費用              |           | (       | 571,093)    | ( 4)  | (       | 509,260)   | ( 4)  |
| 6200 管理費用              |           | (       | 530,629)    | ( 3)  | (       | 472,318)   | ( 4)  |
| 6300 研究發展費用            |           | (       | 1,005,328)  | ( 7)  | (       | 795,814)   | ( 7)  |
| 6450 預期信用減損(損失)利益      | 十二(二)     | (       | 1,057)      | -     |         | 136        | -     |
| 6000 營業費用合計            |           | (       | 2,108,107)  | ( 14) | (       | 1,777,256) | ( 15) |
| 6500 其他收益及費損淨額         | 六(二十二)    |         | 134,356     | 1     |         | 161,415    | 1     |
| 6900 營業利益              |           |         | 401,446     | 3     |         | 470,144    | 4     |
| 營業外收入及支出               |           |         |             |       |         |            |       |
| 7100 利息收入              | 六(二十三)    |         | 47,271      | -     |         | 37,989     | -     |
| 7010 其他收入              | 六(二十四)    |         | 48,792      | -     |         | 26,342     | -     |
| 7020 其他利益及損失           | 六(二十五)    |         | 7,273       | -     |         | 39,323     | -     |
| 7050 財務成本              | 六(二十六)及七  | (       | 13,909)     | -     | (       | 21,435)    | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計        |           |         | 89,427      | -     |         | 82,219     | -     |
| 7900 稅前淨利              |           |         | 490,873     | 3     |         | 552,363    | 4     |
| 7950 所得稅費用             | 六(二十八)    | (       | 67,377)     | -     | (       | 146,876)   | ( 1)  |
| 8200 本期淨利              |           | \$      | 423,496     | 3     | \$      | 405,487    | 3     |
| 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)     | \$      | 2,866       | -     | \$      | 8,374      | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅    | 六(二十八)    | (       | 573)        | -     | (       | 1,675)     | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額      |           |         | 2,293       | -     |         | 6,699      | -     |
| 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 |           | (       | 57,655)     | -     |         | 64,034     | 1     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)        |           | (       | 55,362)     | -     | \$      | 70,733     | 1     |
| 8500 本期綜合損益總額          |           | \$      | 368,134     | 3     | \$      | 476,220    | 4     |
| 淨利歸屬於：                 |           |         |             |       |         |            |       |
| 8610 母公司業主             |           | \$      | 307,052     | 2     | \$      | 240,274    | 2     |
| 8620 非控制權益             |           | \$      | 116,444     | 1     | \$      | 165,213    | 1     |
| 綜合損益總額歸屬於：             |           |         |             |       |         |            |       |
| 8710 母公司業主             |           | \$      | 253,669     | 2     | \$      | 310,994    | 3     |
| 8720 非控制權益             | 四(三)      | \$      | 114,465     | 1     | \$      | 165,226    | 1     |
| 每股盈餘                   | 六(二十九)    |         |             |       |         |            |       |
| 9750 基本每股盈餘            |           | \$      |             | 5.20  | \$      |            | 4.71  |
| 9850 稀釋每股盈餘            |           | \$      |             | 5.18  | \$      |            | 4.70  |

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：龐士慧



神準科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註     | 歸屬普通股             | 於本行溢價      |              |        | 母公         | 公積         |              | 公司留存        | 業主盈餘         |                   | 之權           |  |  | 總計 | 非控制權益總額 |  |
|--------|-------------------|------------|--------------|--------|------------|------------|--------------|-------------|--------------|-------------------|--------------|--|--|----|---------|--|
|        |                   | 資本         | 溢價           | 其他     |            | 法定盈餘公積     | 特別盈餘公積       |             | 未分配盈餘        | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 總計           |  |  |    |         |  |
|        |                   |            |              |        |            |            |              |             |              |                   |              |  |  |    |         |  |
| 113 年度 |                   |            |              |        |            |            |              |             |              |                   |              |  |  |    |         |  |
|        | 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 490,609 | \$ 702,817   | \$ 310 | \$ 660,541 | \$ 5,152   | \$ 2,858,395 | (\$ 88,694) | \$ 4,629,130 | \$ 236,165        | \$ 4,865,295 |  |  |    |         |  |
|        | 本期淨利              | -          | -            | -      | -          | -          | 240,274      | -           | 240,274      | 165,213           | 405,487      |  |  |    |         |  |
|        | 其他綜合損益淨額          | -          | -            | -      | -          | -          | 6,699        | 64,021      | 70,720       | 13                | 70,733       |  |  |    |         |  |
|        | 本期綜合損益總額          | -          | -            | -      | -          | -          | 246,973      | 64,021      | 310,994      | 165,226           | 476,220      |  |  |    |         |  |
| 六(二十)  |                   |            |              |        |            |            |              |             |              |                   |              |  |  |    |         |  |
|        | 112 年度盈餘指標及分配     |            |              |        |            |            |              |             |              |                   |              |  |  |    |         |  |
|        | 提列法定盈餘公積          | -          | -            | -      | 82,733     | -          | ( 82,733 )   | -           | -            | -                 | -            |  |  |    |         |  |
|        | 提列特別盈餘公積          | -          | -            | -      | -          | 83,542     | ( 83,542 )   | -           | -            | -                 | -            |  |  |    |         |  |
|        | 分配股東現金股利          | -          | -            | -      | -          | -          | ( 196,244 )  | -           | ( 196,244 )  | -                 | ( 196,244 )  |  |  |    |         |  |
|        | 現金增資              | 100,000    | 1,150,000    | -      | -          | -          | -            | -           | 1,250,000    | -                 | 1,250,000    |  |  |    |         |  |
|        | 股份基礎給付            | -          | 33,152       | -      | -          | -          | -            | -           | 33,152       | -                 | 33,152       |  |  |    |         |  |
|        | 非控制權益變動           | -          | -            | -      | -          | -          | -            | -           | -            | ( 81,094 )        | ( 81,094 )   |  |  |    |         |  |
|        | 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ 590,609 | \$ 1,885,969 | \$ 310 | \$ 743,274 | \$ 88,694  | \$ 2,742,849 | (\$ 24,673) | \$ 6,027,032 | \$ 320,297        | \$ 6,347,329 |  |  |    |         |  |
| 114 年度 |                   |            |              |        |            |            |              |             |              |                   |              |  |  |    |         |  |
|        | 114 年 1 月 1 日餘額   | \$ 590,609 | \$ 1,885,969 | \$ 310 | \$ 743,274 | \$ 88,694  | \$ 2,742,849 | (\$ 24,673) | \$ 6,027,032 | \$ 320,297        | \$ 6,347,329 |  |  |    |         |  |
|        | 本期淨利              | -          | -            | -      | -          | -          | 307,052      | -           | 307,052      | 116,444           | 423,496      |  |  |    |         |  |
|        | 其他綜合損益淨額          | -          | -            | -      | -          | -          | 2,293        | ( 55,676 )  | ( 53,383 )   | ( 1,979 )         | ( 55,362 )   |  |  |    |         |  |
|        | 本期綜合損益總額          | -          | -            | -      | -          | -          | 309,345      | ( 55,676 )  | 253,669      | 114,465           | 368,134      |  |  |    |         |  |
| 六(二十)  |                   |            |              |        |            |            |              |             |              |                   |              |  |  |    |         |  |
|        | 113 年度盈餘指標及分配     |            |              |        |            |            |              |             |              |                   |              |  |  |    |         |  |
|        | 提列法定盈餘公積          | -          | -            | -      | 24,697     | -          | ( 24,697 )   | -           | -            | -                 | -            |  |  |    |         |  |
|        | 迴轉特別盈餘公積          | -          | -            | -      | -          | ( 64,021 ) | 64,021       | -           | -            | -                 | -            |  |  |    |         |  |
|        | 分配股東現金股利          | -          | -            | -      | -          | -          | ( 177,183 )  | -           | ( 177,183 )  | -                 | ( 177,183 )  |  |  |    |         |  |
|        | 非控制權益變動           | -          | -            | -      | -          | -          | -            | -           | -            | ( 75,324 )        | ( 75,324 )   |  |  |    |         |  |
|        | 114 年 12 月 31 日餘額 | \$ 590,609 | \$ 1,885,969 | \$ 310 | \$ 767,971 | \$ 24,673  | \$ 2,914,335 | (\$ 80,349) | \$ 6,103,518 | \$ 359,438        | \$ 6,462,956 |  |  |    |         |  |

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：蔡文河



經理人：林伯彰



會計主管：龐士慧

神準科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註     | 114 年度      | 113 年度      |
|----------------------------|--------|-------------|-------------|
| <u>營業活動之現金流量</u>           |        |             |             |
| 本期稅前淨利                     |        | \$ 490,873  | \$ 552,363  |
| 調整項目                       |        |             |             |
| 收益費損項目                     |        |             |             |
| 折舊費用                       | 六(二十七) | 393,017     | 343,472     |
| 攤銷費用                       | 六(二十七) | 23,118      | 16,173      |
| 預期信用減損損失(利益)               | 十二(二)  | 1,057       | ( 136 )     |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨損失(利益) |        | ( 1,487 )   | 3,235       |
| 利息收入                       | 六(二十三) | ( 47,271 )  | ( 37,989 )  |
| 利息費用                       | 六(二十六) | 13,037      | 20,931      |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)          | 六(二十五) | ( 2,400 )   | 4,573       |
| 處分無形資產利益                   | 六(二十五) | ( 4 )       | -           |
| 租賃修改利益                     | 六(二十五) | -           | ( 908 )     |
| 股份基礎給付                     | 六(十四)  | -           | 33,152      |
| 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                       |        | 24          | ( 24 )      |
| 應收帳款                       |        | ( 71,233 )  | ( 327,282 ) |
| 應收帳款－關係人淨額                 |        | ( 37 )      | -           |
| 其他應收款                      |        | ( 140,810 ) | 85,473      |
| 其他應收款－關係人                  |        | ( 63 )      | 59          |
| 存貨                         |        | 113,870     | 804,916     |
| 預付款項                       |        | ( 26,724 )  | 2,671       |
| 其他流動資產                     |        | ( 3 )       | -           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |        |             |             |
| 合約負債                       |        | ( 96,485 )  | 62,394      |
| 應付票據                       |        | 7,192       | 27          |
| 應付帳款                       |        | ( 185,371 ) | 578,990     |
| 其他應付款                      |        | ( 10,303 )  | ( 316,297 ) |
| 其他應付款－關係人                  |        | ( 75 )      | 70          |
| 負債準備－流動                    |        | 12,933      | 12,925      |
| 其他流動負債                     |        | 81,060      | 18,061      |
| 淨確定福利計畫                    |        | ( 867 )     | ( 725 )     |
| 營運產生之現金流入                  |        | 553,048     | 1,856,124   |
| 收取之利息                      |        | 47,044      | 37,468      |
| 支付之利息                      |        | ( 13,226 )  | ( 21,624 )  |
| 支付所得稅                      |        | ( 88,114 )  | ( 169,077 ) |
| 營業活動之淨現金流入                 |        | 498,752     | 1,702,891   |

(續次頁)

神準科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註        | 114 年度        | 113 年度        |
|---------------------|-----------|---------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |           |               |               |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產     | 六(三)      | (\$ 100,000 ) | \$ -          |
| 取得不動產、廠房及設備(含資本化利息) | 六(三十)     | ( 1,079,089 ) | ( 449,292 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款       |           | 2,930         | 300           |
| 取得使用權資產             | 六(三十)     | -             | ( 11,010 )    |
| 取得無形資產              | 六(九)      | ( 25,702 )    | ( 21,206 )    |
| 處分無形資產價款            |           | 4             | -             |
| 存出保證金增加             |           | ( 8,889 )     | ( 4,936 )     |
| 其他非流動資產減少(增加)       |           | 63            | ( 63 )        |
| 投資活動之淨現金流出          |           | ( 1,210,683 ) | ( 486,207 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u>    |           |               |               |
| 短期借款增加(減少)          | 六(三十一)    | 154,772       | ( 1,582,774 ) |
| 舉借長期借款              | 六(三十一)    | 584,317       | 581,708       |
| 租賃負債本金支付            | 六(八)(三十一) | ( 149,891 )   | ( 138,753 )   |
| 發放股東現金股利            | 六(二十)     | ( 177,183 )   | ( 196,244 )   |
| 現金增資                | 六(十八)     | -             | 1,250,000     |
| 非控制權益變動             | 四(三)      | ( 75,324 )    | ( 81,094 )    |
| 籌資活動之淨現金流入(流出)      |           | 336,691       | ( 167,157 )   |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響     |           | ( 25,454 )    | 66,432        |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    |           | ( 400,694 )   | 1,115,959     |
| 期初現金及約當現金餘額         |           | 4,073,866     | 2,957,907     |
| 期末現金及約當現金餘額         |           | \$ 3,673,172  | \$ 4,073,866  |

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：龐士慧

## 會計師查核報告

(115)財審報字第 25003621 號

神準科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

神準科技股份有限公司(以下簡稱「神準公司」)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達神準公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**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，與神準公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對神準公司民國 114 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。

神準公司民國114年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨評價

### 事項說明

有關存貨評價會計政策請詳個體財務報告附註四(十)；存貨評價所採用之重大會計估計值及假設請詳個體財務報告附註五；存貨會計科目說明請詳個體財務報告附註六(四)。

神準公司主要從事無線通訊產品之研發設計、生產製造及銷售業務，因科技快速變遷、電子產品生命週期短，過時產品導致存貨積壓風險相對較高。神準公司存貨按成本與淨變現價值孰低衡量；對貨齡超過特定期間之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係透過管理階層定期檢視個別存貨去化狀況之歷史資訊推算而得。由於神準公司存貨金額重大、品項眾多且該會計估計仰賴管理階層之主觀判斷，因此本會計師將此列為本次查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋神準科技股份有限公司及其持有之子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 取得神準公司存貨備抵跌價損失所採用提列政策，比較財務報表期間係一致採用，並評估管理階層決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度所使用假設係屬合理。
- 測試存貨淨變現價值明細表之適當性。
- 瞭解、評估並抽樣測試貨齡明細表之計算方式，並抽查報表資訊與其政策一致。
- 核對存貨盤點過程取得的相關資訊及管理階層編製之報廢或呆滯存貨報表，並詢問管理階層及與存貨攸關的相關人員，確認無重大存貨呆滯、剩餘、貨齡較久、過時或毀損項目漏列於存貨明細之情形。
- 針對依照存貨庫齡以及管理階層按存貨去化狀況個別評估淨變現價值後提列之跌價損失，評估其合理性並取得佐證文件。

## 銷貨收入認列

### 事項說明

有關收入認列會計政策請詳個體財務報告附註四(二十四);收入會計科目說明請詳個體財務報表附註六(十九)。

神準公司主要營業項目為經營無線通訊等相關業務，銷售客戶多為長期穩定合作之國際品牌廠商。由於前十大銷售客戶之收入占營業收入達九成，且營業收入認列對財務報表有重大影響，本會計師認為本年度新進前十大及前十大銷售客戶之收入增加幅度較大者對財務報表影響重大，因此本會計師將該等客戶銷貨收入認列列為本次查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本事項涵蓋神準科技股份有限公司及其持有之子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師執行之查核程序彙總說明如下：

- 瞭解與評估神準公司銷貨收入認列之內部控制程序，並測試銷貨收入相關內部控制之有效性。
- 檢視新增為前十大銷售對象之相關背景資料等資訊。
- 取得並抽樣核對本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者之銷貨收入交易相關憑證，確認收入認列之允當性。
- 檢視本年度新進前十大及前十大銷售對象中收入增加幅度較大者期後銷貨退回及折讓明細，確認無重大銷貨退回及折讓之發生。

## 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神準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神準公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

神準公司之治理單位(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，惟其目的非對神準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，以及使神準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神準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. 對於神準公司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，決定對神準公司民國 114 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

黃珮娟

黃珮娟

會計師

林永智

林永智



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100348083 號

金管證審字第 1050029592 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 1 0 日



神準科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註       | 114 年 12 月 31 日 |     | 113 年 12 月 31 日 |     |
|-------|-----------------|----------|-----------------|-----|-----------------|-----|
|       |                 |          | 金 額             | %   | 金 額             | %   |
| 流動資產  |                 |          |                 |     |                 |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)     | \$ 2,382,220    | 22  | \$ 2,476,250    | 23  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二)     |                 |     |                 |     |
|       | 產－流動            |          | 143             | -   | -               | -   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(三)     | -               | -   | 24              | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)     | 1,780,320       | 16  | 1,593,931       | 15  |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 七        | 71,798          | 1   | 113,869         | 1   |
| 1200  | 其他應收款           |          | 247,979         | 2   | 132,590         | 1   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七        | 9,756           | -   | 4,242           | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(四)     | 1,783,963       | 16  | 1,769,140       | 16  |
| 1410  | 預付款項            |          | 35,201          | -   | 17,717          | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |          | 6,311,380       | 57  | 6,107,763       | 56  |
| 非流動資產 |                 |          |                 |     |                 |     |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(五)     | 1,412,859       | 13  | 1,375,832       | 13  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(六)及八   | 3,044,827       | 28  | 3,073,044       | 28  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(七)及七   | 108,554         | 1   | 154,692         | 1   |
| 1780  | 無形資產            | 六(八)     | 60,360          | 1   | 66,366          | 1   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十六)   | 52,977          | -   | 70,429          | 1   |
| 1900  | 其他非流動資產         | 六(九)(十一) | 19,605          | -   | 13,486          | -   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |          | 4,699,182       | 43  | 4,753,849       | 44  |
| 1XXX  | 資產總計            |          | \$ 11,010,562   | 100 | \$ 10,861,612   | 100 |

(續次頁)

神準科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 |                  | 附註        | 114 年 12 月 31 日            | 113 年 12 月 31 日   |
|-------|------------------|-----------|----------------------------|-------------------|
|       |                  |           | 金 額 %                      | 金 額 %             |
| 流動負債  |                  |           |                            |                   |
| 2120  | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 | 六(二)      |                            |                   |
|       | 債－流動             |           | \$ 1,799 -                 | \$ - -            |
| 2130  | 合約負債－流動          | 六(十九)     | 92,924 1                   | 144,556 1         |
| 2150  | 應付票據             |           | 3,123 -                    | 1,844             |
| 2170  | 應付帳款             |           | 2,792,202 25               | 2,728,387 25      |
| 2180  | 應付帳款－關係人         | 七         | 189,680 2                  | 101,995 1         |
| 2200  | 其他應付款            | 六(十)(二十八) | 699,363 6                  | 823,944 8         |
| 2220  | 其他應付款項－關係人       | 七         | 38,762 -                   | 26,775 -          |
| 2230  | 本期所得稅負債          |           | 30,576 -                   | 19,837 -          |
| 2250  | 負債準備－流動          | 六(十三)     | 37,077 -                   | 27,618 -          |
| 2280  | 租賃負債－流動          | 七         | 64,802 1                   | 86,313 1          |
| 2300  | 其他流動負債           | 六(十四)     | 395,780 4                  | 290,226 3         |
| 21XX  | 流動負債合計           |           | 4,346,088 39               | 4,251,495 39      |
| 非流動負債 |                  |           |                            |                   |
| 2527  | 合約負債－非流動         | 六(十九)     | 11,564 -                   | 8,488 -           |
| 2540  | 長期借款             | 六(十五)     | 500,000 5                  | 500,000 6         |
| 2580  | 租賃負債－非流動         | 七         | 48,792 1                   | 73,999 1          |
| 2600  | 其他非流動負債          |           | 600 -                      | 598 -             |
| 25XX  | 非流動負債合計          |           | 560,956 6                  | 583,085 7         |
| 2XXX  | 負債總計             |           | 4,907,044 45               | 4,834,580 46      |
| 權益    |                  |           |                            |                   |
|       | 股本               | 六(十六)     |                            |                   |
| 3110  | 普通股股本            |           | 590,609 5                  | 590,609 4         |
|       | 資本公積             | 六(十七)     |                            |                   |
| 3200  | 資本公積             |           | 1,886,279 17               | 1,886,279 17      |
|       | 保留盈餘             | 六(十八)     |                            |                   |
| 3310  | 法定盈餘公積           |           | 767,971 7                  | 743,274 7         |
| 3320  | 特別盈餘公積           |           | 24,673 -                   | 88,694 1          |
| 3350  | 未分配盈餘            |           | 2,914,335 27               | 2,742,849 25      |
|       | 其他權益             |           |                            |                   |
| 3400  | 其他權益             |           | ( 80,349) ( 1) ( 24,673) - |                   |
| 3XXX  | 權益總計             |           | 6,103,518 55               | 6,027,032 54      |
| 3X2X  | 負債及權益總計          |           | \$ 11,010,562 100          | \$ 10,861,612 100 |

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：龐士慧

神準科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                            | 附註          | 114 年 度 |             |       | 113 年 度 |            |       |
|-------------------------------|-------------|---------|-------------|-------|---------|------------|-------|
|                               |             | 金       | 額           | %     | 金       | 額          | %     |
| 4000 營業收入                     | 六(十九)及七     | \$      | 12,333,805  | 100   | \$      | 8,896,823  | 100   |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(二十五)及七 | (       | 10,770,941) | ( 87) | (       | 7,766,881) | ( 87) |
| 5900 營業毛利                     |             |         | 1,562,864   | 13    |         | 1,129,942  | 13    |
| 5910 未實現銷貨利益                  | 六(五)        | (       | 40,782)     | -     | (       | 30,370)    | ( 1)  |
| 5920 已實現銷貨利益                  | 六(五)        |         | 30,370      | -     |         | 58,610     | 1     |
| 5950 營業毛利淨額                   |             |         | 1,552,452   | 13    |         | 1,158,182  | 13    |
| 營業費用                          | 六(二十五)      |         |             |       |         |            |       |
| 6100 推銷費用                     |             | (       | 294,498)    | ( 2)  | (       | 213,052)   | ( 2)  |
| 6200 管理費用                     |             | (       | 322,065)    | ( 3)  | (       | 274,944)   | ( 3)  |
| 6300 研究發展費用                   |             | (       | 806,222)    | ( 7)  | (       | 607,753)   | ( 7)  |
| 6450 預期信用減損損失                 | 十二(二)       | (       | 891)        | -     | (       | -          | -     |
| 6000 營業費用合計                   |             | (       | 1,423,676)  | ( 12) | (       | 1,095,749) | ( 12) |
| 6500 其他收益及費損淨額                | 六(二十)       |         | 117,468     | 1     |         | 137,774    | 1     |
| 6900 營業利益                     |             |         | 246,244     | 2     |         | 200,207    | 2     |
| 營業外收入及支出                      |             |         |             |       |         |            |       |
| 7100 利息收入                     | 六(二十一)      |         | 32,185      | -     |         | 21,742     | -     |
| 7010 其他收入                     | 六(二十二)及七    |         | 47,966      | -     |         | 43,912     | 1     |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十三)      |         | 2,960       | -     |         | 28,278     | -     |
| 7050 財務成本                     | 六(二十四)及七    | (       | 5,032)      | -     | (       | 15,716)    | -     |
| 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)        |         | 16,491      | -     |         | 14,211     | -     |
| 7000 營業外收入及支出合計               |             |         | 94,570      | -     |         | 92,427     | 1     |
| 7900 稅前淨利                     |             |         | 340,814     | 2     |         | 292,634    | 3     |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十六)      | (       | 33,762)     | -     | (       | 52,360)    | -     |
| 8200 本期淨利                     |             | \$      | 307,052     | 2     | \$      | 240,274    | 3     |
| 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(十一)       | \$      | 2,866       | -     | \$      | 8,374      | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅           | 六(二十六)      | (       | 573)        | -     | (       | 1,675)     | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額             |             |         | 2,293       | -     |         | 6,699      | -     |
| 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        |             | (       | 55,676)     | -     |         | 64,021     | 1     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)               |             | (       | 53,383)     | -     |         | 70,720     | 1     |
| 8500 本期綜合損益總額                 |             | \$      | 253,669     | 2     | \$      | 310,994    | 4     |
| 每股盈餘                          | 六(二十七)      |         |             |       |         |            |       |
| 9750 基本每股盈餘                   |             | \$      |             | 5.20  | \$      |            | 4.71  |
| 9850 稀釋每股盈餘                   |             | \$      |             | 5.18  | \$      |            | 4.70  |

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：龐士慧



神準科技股份有限公司

表動變益權體個

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

| 附註           | 普通         | 股本           | 溢價     | 其他         | 公積        | 保留           | 盈餘          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 合計 |
|--------------|------------|--------------|--------|------------|-----------|--------------|-------------|---------------------------|----|
| 113年         |            |              |        |            |           |              |             |                           |    |
| 113年1月1日餘額   | \$ 490,609 | \$ 702,817   | \$ 310 | \$ 660,541 | \$ 5,152  | \$ 2,858,395 | (\$ 88,694) | \$ 4,629,130              |    |
| 本期淨利         | -          | -            | -      | -          | -         | 240,274      | -           | 240,274                   |    |
| 本期其他綜合損益     | -          | -            | -      | -          | -         | 6,699        | 64,021      | 70,720                    |    |
| 本期綜合損益總額     | -          | -            | -      | -          | -         | 246,973      | 64,021      | 310,994                   |    |
| 112年度盈餘指撥及分配 |            |              |        |            |           |              |             |                           |    |
| 提列法定盈餘公積     | -          | -            | -      | 82,733     | -         | ( 82,733)    | -           | -                         |    |
| 提列特別盈餘公積     | -          | -            | -      | -          | 83,542    | ( 83,542)    | -           | -                         |    |
| 分配股東現金股利     | -          | -            | -      | -          | -         | ( 196,244)   | -           | ( 196,244)                |    |
| 現金增資         | 100,000    | 1,150,000    | -      | -          | -         | -            | -           | 1,250,000                 |    |
| 股份基礎給付       | -          | 33,152       | -      | -          | -         | -            | -           | 33,152                    |    |
| 113年12月31日餘額 | \$ 590,609 | \$ 1,885,969 | \$ 310 | \$ 743,274 | \$ 88,694 | \$ 2,742,849 | (\$ 24,673) | \$ 6,027,032              |    |
| 114年         |            |              |        |            |           |              |             |                           |    |
| 114年1月1日餘額   | \$ 590,609 | \$ 1,885,969 | \$ 310 | \$ 743,274 | \$ 88,694 | \$ 2,742,849 | (\$ 24,673) | \$ 6,027,032              |    |
| 本期淨利         | -          | -            | -      | -          | -         | 307,052      | -           | 307,052                   |    |
| 本期其他綜合損益     | -          | -            | -      | -          | -         | 2,293        | ( 55,676)   | ( 53,383)                 |    |
| 本期綜合損益總額     | -          | -            | -      | -          | -         | 309,345      | ( 55,676)   | 253,669                   |    |
| 113年度盈餘指撥及分配 |            |              |        |            |           |              |             |                           |    |
| 提列法定盈餘公積     | -          | -            | -      | 24,697     | -         | ( 24,697)    | -           | -                         |    |
| 迴轉特別盈餘公積     | -          | -            | -      | -          | ( 64,021) | 64,021       | -           | -                         |    |
| 分配股東現金股利     | -          | -            | -      | -          | -         | ( 177,183)   | -           | ( 177,183)                |    |
| 114年12月31日餘額 | \$ 590,609 | \$ 1,885,969 | \$ 310 | \$ 767,971 | \$ 24,673 | \$ 2,914,335 | (\$ 80,349) | \$ 6,103,518              |    |

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：龐士慧

神準科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註     | 1 1 4 年 度   | 1 1 3 年 度   |
|----------------------------|--------|-------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>           |        |             |             |
| 本期稅前淨利                     |        | \$ 340,814  | \$ 292,634  |
| 調整項目                       |        |             |             |
| 收益費損項目                     |        |             |             |
| 折舊費用                       | 六(二十五) | 276,439     | 236,621     |
| 攤銷費用                       | 六(二十五) | 20,144      | 14,712      |
| 預期信用減損損失                   | 十二(二)  | 891         | -           |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益) |        | 1,656       | -           |
| 利息收入                       | 六(二十一) | ( 32,185 )  | ( 21,742 )  |
| 利息費用                       | 六(二十四) | 5,032       | 15,716      |
| 採用權益法認列之投資損益份額             | 六(五)   | ( 16,491 )  | ( 14,211 )  |
| 聯屬公司間淨未實現利益                | 六(五)   | 10,412      | ( 28,240 )  |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益)          | 六(二十三) | ( 2,083 )   | 220         |
| 處分無形資產利益                   | 六(二十三) | ( 4 )       | -           |
| 股份基礎給付                     | 六(十二)  | -           | 33,152      |
| 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                       |        | 24          | ( 24 )      |
| 應收帳款                       |        | ( 187,280 ) | ( 51,626 )  |
| 應收帳款－關係人淨額                 |        | 42,071      | ( 46,406 )  |
| 其他應收款                      |        | ( 112,653 ) | 88,154      |
| 其他應收款－關係人                  |        | ( 5,514 )   | ( 677 )     |
| 存貨                         |        | ( 14,823 )  | 953,864     |
| 預付款項                       |        | ( 17,484 )  | 5,172       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |        |             |             |
| 合約負債                       |        | ( 48,556 )  | 73,809      |
| 應付票據                       |        | 1,279       | ( 240 )     |
| 應付帳款                       |        | 63,815      | 34,445      |
| 應付帳款－關係人                   |        | 87,685      | 63,796      |
| 其他應付款                      |        | ( 14,673 )  | ( 364,172 ) |
| 其他應付款項－關係人                 |        | 10,438      | 25,728      |
| 負債準備－流動                    |        | 9,459       | 20,022      |
| 其他流動負債                     |        | 105,554     | 11,559      |
| 淨確定福利計畫                    |        | ( 867 )     | ( 725 )     |
| 營運產生之現金流入                  |        | 523,100     | 1,341,541   |
| 收取之利息                      |        | 31,771      | 21,293      |
| 支付之利息                      |        | ( 5,221 )   | ( 16,409 )  |
| 支付所得稅                      |        | ( 6,144 )   | ( 88,840 )  |
| 收取之股利                      | 六(五)   | 78,376      | 84,380      |
| 營業活動之淨現金流入                 |        | 621,882     | 1,341,965   |

(續次頁)

神準科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註                  | 1 1 4 年 度            | 1 1 3 年 度     |
|---------------------|----------------------|---------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |                      |               |
| 取得採用權益法之投資          | 六(五) (\$ 167,322 )   | (\$ 53,149 )  |
| 取得不動產、廠房及設備(含資本化利息) | 六(二十八) ( 266,564 )   | ( 182,200 )   |
| 處分不動產、廠房及設備價款       | 2,607                | 4,818         |
| 取得無形資產              | ( 14,138 )           | ( 19,529 )    |
| 處分無形資產價款            | 4                    | 57            |
| 存出保證金減少(增加)         | ( 3,559 )            | 1,144         |
| 投資活動之淨現金流出          | ( 448,972 )          | ( 248,859 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u>    |                      |               |
| 短期借款減少              | 六(二十九) -             | ( 1,582,000 ) |
| 租賃負債本金支付            | 六(七)(二十九) ( 89,759 ) | ( 80,265 )    |
| 舉借長期借款              | 六(二十九) -             | 500,000       |
| 其他非流動負債             | 2                    | -             |
| 現金增資                | 六(十六) -              | 1,250,000     |
| 發放股東現金股利            | 六(十八) ( 177,183 )    | ( 196,244 )   |
| 籌資活動之淨現金流出          | ( 266,940 )          | ( 108,509 )   |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數    | ( 94,030 )           | 984,597       |
| 期初現金及約當現金餘額         | 2,476,250            | 1,491,653     |
| 期末現金及約當現金餘額         | \$ 2,382,220         | \$ 2,476,250  |

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：蔡文河

經理人：林伯彰

會計主管：龐士慧

神準科技股份有限公司114年度盈餘分配表



單位：新台幣元

| 項目                        | 金額            |
|---------------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                   | 2,604,987,450 |
| 加：114 年度確定福利計畫精算利益        | 2,293,004     |
| 加：114 年度稅後淨利              | 307,051,671   |
| 減：提列 10%法定盈餘公積            | (30,934,468)  |
| 減：提列特別盈餘公積                | (55,675,958)  |
| 本期可供分配盈餘總額                | 2,827,721,699 |
| 本期分配項目：                   |               |
| 股東現金紅利(每股 3 元)            | (177,182,643) |
| 期末未分配盈餘                   | 2,650,539,056 |
| 備註：本公司盈餘分派原則係優先分派114年度盈餘。 |               |

董事長：蔡文河



經理人：林伯彰



會計主管：龐士慧

