

中華精測科技股份有限公司

115 年股東常會議事錄

時間：中華民國 115 年 5 月 27 日（星期三）上午九時整

地點：桃園市平鎮區工業三路 12 號(中華精測營運研發總部)

召開方式：視訊輔助股東會

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司之股東會視訊會議平台
(<https://stockservices.tdcc.com.tw>)

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數 27,183,873 股（含以電子方式出席股數 26,308,511 股），占本公司已發行股份總數 32,789,022 股之 82.90%。

主席：洪維國 董事長

記錄：賴芳琪

出席董事：黃水可董事兼總經理、陳榮貴董事、沈維寧董事、吳琮璠獨立董事(審計委員會召集人)、蘇志正獨立董事

列席：理律法律事務所陳睿嫻律師

資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師

壹、宣布開會：（出席股數已達法定數額，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(請參閱附件一)，敬請 洽悉。
- 二、114 年度審計委員會查核報告(請參閱附件二)，敬請 洽悉。
- 三、114 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告，敬請 洽悉。

說明：1. 本公司依公司章程第 30 條規定及 114 年度獲利狀況，經董事會決議通過分派員工酬勞新台幣 139,500,000 元及董事酬勞新台幣 4,850,000 元，皆以現金發放之。

2. 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派內容如下：

中華精測科技股份有限公司

員工酬勞及董事酬勞分派表

民國 114 年度

單位：新台幣元

項目	金額	比例
當年度獲利(稅前純益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)	\$ 1,380,714,948	
配發員工酬勞(現金)	139,500,000	10.10%
配發董事酬勞(現金)	4,850,000	0.35%
稅前純益	<u>\$ 1,236,364,948</u>	

董事長：洪維國

經理人：黃水可

會計主管：許憶萍

四、114 年度給付董事酬金報告，敬請 洽悉。

說明：有關 114 年度董事領取之酬金，包括酬金政策、個別酬金內容及數額及與績效評估結果之關聯性，請參閱附件三。

五、國內第一次無擔保轉換公司債發行情形報告(請參閱附件四)，敬請 洽悉。

肆、承認事項：

第一案

案由：114 年度營業報告及財務報表案。(董事會提)

說明：1. 本公司 114 年度合併財務報表及個體財務報表，業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜及李典易會計師查核完竣，連同營業報告送請審計委員會審查，並出具書面查核報告在案。

2. 114 年度營業報告、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一、五、六。

決議：本議案票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：27,183,873 權

票決結果	占出席股東票決權數
贊成權數：26,375,491 權 (含電子投票：25,501,129 權)	97.02%
反對權數：2,726 權 (含電子投票：2,726 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：805,656 權 (含電子投票：804,656 權)	2.96%

(本案照原案表決通過)

第二案

案由：114 年度盈餘分派案。(董事會提)

說明：1. 本公司 114 年度決算已辦理完竣，擬具盈餘分配表如下分派之，其中擬配發股東股利(現金)新台幣 501,672,037 元(即，以發行股份總數 32,789,022 股計算，每股約配發新台幣 15.3 元)。



單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	2,852,948,646
加：本年度稅後淨利	997,181,110
減：提列 10%法定盈餘公積	<u>99,718,111</u>
可供分配盈餘	<u>3,750,411,645</u>
分配項目：	
股東股利－現金(每股股利 15.3 元)	<u>501,672,037</u>
期末未分配盈餘	<u>3,248,739,608</u>

董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許憶萍



- 現金股利分配案俟本次股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及配發現金股利等相關事宜。
- 現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去。畸零款合計數之處理方式，以各股東獲配畸零款數額由大至小及股東戶號由前至後之順序逐一調整至符合現金股利分配總額。
- 嗣後如因本公司股本變動影響流通在外股數，致股東配息率發生變動而須修正時，授權董事長全權處理。
- 本次盈餘分配數額以 114 年度盈餘為優先。

決議：本議案票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：27,183,873 權

票決結果	占出席股東票決權數
贊成權數：26,467,579 權 (含電子投票：25,593,217 權)	97.36%
反對權數：2,714 權 (含電子投票：2,714 權)	0.00%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：713,580 權 (含電子投票：712,580 權)	2.62%

(本案照原案表決通過)

伍、討論事項：

第一案

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」案。(董事會提)

說明：1. 本公司擬依無形資產及其使用權之交易現況及未來營運規劃，修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。

2. 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表，請參閱附件七。

決議：本議案票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：27,183,873 權

票決結果	占出席股東票決權數
贊成權數：26,467,603 權 (含電子投票：25,593,241 權)	97.36%
反對權數：2,736 權 (含電子投票：2,736 權)	0.01%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：713,534 權 (含電子投票：712,534 權)	2.62%

(本案照原案表決通過)

陸、選舉事項：

案由：改選董事案。(董事會提)

說明：1. 本公司第7屆董事任期於115年6月6日屆滿，擬配合本次股東常會辦理提前改選。

2. 依本公司章程第18條規定，第8屆擬選董事七人(含獨立董事三人)，採候選人提名制度。董事(含獨立董事)候選人名單請參閱附件八。

3. 第8屆董事任期三年，自115年5月27日(股東常會散會後)起至118年5月26日止，第7屆董事任期至本次股東常會散會時止。

4. 本次選舉依「董事選舉辦法」為之。

選舉結果：

當選名單及當選權數如下：

職稱	戶名或姓名	當選權數
董事	中華投資股份有限公司 代表人：洪維國	25,846,066
董事	中華投資股份有限公司 代表人：陳榮貴	23,051,163
董事	黃水可	22,413,833
董事	翔發投資股份有限公司 代表人：沈維寧	22,047,724
獨立董事	蘇志正	20,853,278
獨立董事	王唯鳳	18,876,718
獨立董事	翁玉紋	18,317,203

柒、其他事項：

案由：解除新任董事及其代表人競業限制案。(董事會提)

說明：1. 依公司法第 209 條之規定，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，並取得許可。

2. 為借助本公司董事之專才與相關經驗，在無損公司利益前提下，擬提請股東會同意解除新任董事及其代表人競業之限制。

3. 擬解除董事競業限制之明細，請參閱附件九。

決議：本議案票決結果如下：

表決時出席股東表決權數：27,183,873 權

票決結果	占出席股東票決權數
贊成權數：23,603,710 權 (含電子投票：22,729,348 權)	86.82%
反對權數：47,332 權 (含電子投票：47,332 權)	0.17%
無效權數：0 權	0.00%
棄權/未投票權數：3,532,831 權 (含電子投票：3,531,831 權)	12.99%

(本案照原案表決通過)

捌、臨時動議：無。

玖、散會：同日上午 9 時 29 分。

本次股東會無股東提問。

中華精測科技股份有限公司 114年度營業報告

一、114 年度營業報告

(一)營業計畫實施成果

營業成果

民國 114 年是全球局勢詭譎多變的一年，半導體產業在 AI 技術持續發展與應用推廣下，為產業發展帶來強勁的成長動能，然國際情勢在美國關稅政策、美中科技對抗及地緣政治引發的戰爭與衝突下，全球經濟陷入高度不確定性，迫使廠商面臨供應鏈結構性重組的挑戰，更考驗著企業的韌性與應變能力。在此情境下，中華精測以獨特卓越的「All-In-House X AI」營運策略，推動流程智慧化，大幅提升生產效率，並持續開發先進技術，提供能滿足客戶需求的先進測試介面解決方案，114 年的營業收入與稅後淨利皆創下歷史新高，帶來亮眼的營業成果。

企業發展

隨著 AI 帶動的產業成長，中華精測除持續開發各式晶圓測試卡、IC 載板等產品外，為滿足客戶測試需求及精測長期發展，公司已啟動三廠興建計畫，並預計於今(115)年上半年進行動土事宜，規劃新廠房預計於 117 年啟用，預期新廠房將可提供公司未來發展空間，屆時也將匯聚更多人才，為桃園地區注入更先進的產業技術並提供更多的就業機會。

榮譽與獎項

中華精測專注於半導體測試介面解決方案，在特定領域上具備關鍵技術與國際競爭力，根據 114 年全球研調機構 Yole 資料顯示，中華精測在半導體探針卡供應商排名「全球第十五名」、在半導體 MEMS 探針卡排名「全球第九名」、在半導體 Device Interface Boards 排名「全球第五名」，此外，在 ESG 永續發展上亦獲得肯定，包括公司治理評鑑「最優等 Top 5%」、桃園市政府「民間企業及團體綠色採購績效卓越」以及 1111 人力銀行評選「2025 幸福企業」金獎等殊榮。

(二)財務收支及獲利能力分析

中華精測秉持穩健的財務策略，專注本業經營，追求營收成長及獲利增加，同時兼顧營運風險管控，114 年度營業收入新台幣 48.06 億元，較前一年上升 33.3%；毛利率 56%；每股盈餘增至新台幣 30.41 元，較前一年每股盈餘 15.55 元增加了 95.6%。卓越的營收與獲利表現，奠定了精測在半導體測試介面的領導地位。

單位：新台幣仟元

項目	114 年度	113 年度
營業收入	4,806,013	3,604,674
營業毛利	2,668,125	1,926,883
營業利益	1,190,480	488,851
稅後淨利	986,391	484,871
淨利歸屬於母公司業主	997,181	509,712
EPS (元)	30.41	15.55

(三)研究發展狀況

「研發」是中華精測的 DNA，未來本公司將持續進行前瞻性測試介面技術之研發與管理，繼續深化核心競爭力。本公司 114 年度開發成功之技術、產品及設備如下：

1. PCIe Gen7 高速探針卡開發
2. PH 導板散熱技術量產
3. 混針加導板散熱探針卡之智慧化設計系統
4. PAM4 224 Gbps 產品研究開發
5. ubump 及 fine pitch 探針開發
6. 微間距細線路載板開發 (Pitch = 35um, L/S = 10/10um)
7. 低損耗測試載板開發
8. PCB Fine Pitch 開發
9. 探針卡 FCT 量測設備研發
10. 超高速探針開發
11. 探針卡三溫測試設備開發

二、115 年度營業計畫

(一)經營方針

展望 115 年，諸多應用如人工智慧(AI)、AR/VR、高速運算(HPC)、5G、物聯網(IoT)、車用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趨勢，晶圓測試的需求將隨之增加；中華精測新開發之混針搭配導板散熱分流技術已趨成熟並量產，預計將提高公司產品競爭力並對營收有所助益。

本公司探針卡除多元經營 AP、HPC、AI、GPU、CPU、RF、ASIC 及車用等市場以分散風險、強化訂單基礎外，亦持續佈局其它晶片測試領域；自製探針卡在 AI 智動化探針頭開發系統全面導入後，可提供快速且穩定的產品品質，進一步提升中華精測在各領域探針卡的競爭力。

本公司秉持「技術領先、滿足客戶、創造盈餘、照顧員工」之經營理念，在半導體測試介面服務維持領先地位，確實掌握新世代產品需求，並提前投入研發資源，確保領先優勢，落實公司「長期、穩定、發展、創新、國際」之經營方針，創造更多股東價值。

(二)重要產銷策略

1. 提升現有客戶新產品測試需求占比，並聚焦開發具潛力新客戶。
2. 掌握國際趨勢與客戶未來需求，積極全球佈局與彈性調整產能部署。
3. 強化全球技術行銷能力，全力推廣自有技術。
4. 完善測試介面各產品領域所需之針款，成為全方位探針卡供應商。
5. 拓展全球通路，加速擴大半導體測試介面市場發展。

三、未來公司發展策略暨受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

未來在面對產業技術持續創新、國際局勢多變及氣候變遷下，中華精測將持續推動技術研發、追求卓越製造品質、並強化經營管理，以維繫企業競爭力。同時，中華精測亦將加強對外部競爭環境、永續發展環境與總體經營環境的掌握，重視公司治理、企業社會責任等 ESG 面向之落實。展望未來，中華精測將持續強化各產品線之涵蓋面、研發能力及服務品質，強化公司競爭力與技術能量，與客戶攜手共創雙贏，延續業界領先地位，同時創造更高的股東價值。衷心感謝公司全體同仁勤奮不懈，以及股東們長期以來的支持與信任，中華精測將持續布局未來成長，為客戶與社會創造價值，並與股東及員工共享營運成果。

董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許憶萍



中華精測科技股份有限公司

審計委員會查核報告

茲准

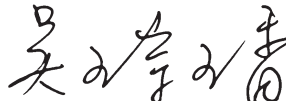
董事會造送本公司 114 年度營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表及盈餘分派議案，其中合併財務報表暨個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉倩瑜會計師及李典易會計師查核完竣，並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表暨個體財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核認為尚無不合，爰依公司法第 219 條及證券交易法第 14 條之 4 規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

中華精測科技股份有限公司民國 115 年股東常會

中華精測科技股份有限公司

審計委員會召集人 

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 5 日

114 年度董事酬金

單位：新台幣千元

一般董事及獨立董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額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)(註1)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(%)				
		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	中華投資(股)公司	-	-	2,425	-	-	2,425	-	-	-	-	2,425	0.24%	無
	中華投資(股)公司代表人：馬宏燦(註4)	5,637	-	-	-	-	60	-	-	-	-	5,697	0.57%	無
	中華投資(股)公司代表人：洪維國(註4)	25	-	-	-	-	10	-	-	-	-	35	0.00%	無
	中華投資(股)公司代表人：陳榮貴	-	-	-	-	-	60	-	-	-	-	60	0.01%	4,649
獨立董事	黃水可	110	-	1,212	70	1,392	70	1,392	108	11,683	3,965	17,148	1.72%	無
	翔發投資(股)公司	-	-	1,213	70	1,283	70	1,283	-	-	-	1,283	0.13%	無
	翔發投資(股)公司代表人：沈維寧	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	吳綜璿	830	-	-	70	900	70	900	-	-	-	900	0.09%	無
獨立董事	邱冕泉	830	-	-	60	890	60	890	-	-	-	890	0.09%	無
	蘇志正	830	-	-	70	900	70	900	-	-	-	900	0.09%	無

1. 本公司董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依績效評估結果及所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：(1)依本公司公司章程規定董事執行本公司職務時，公司得支給報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權由董事會議定之；(2)公司章程中亦明訂不低於年度獲利之1%作為董事酬勞，並依據本公司董事酬勞及報酬管理辦法規定，由董事會依董事會對公司營運參與程度及貢獻之價值另行分派之，獨立董事不參與本公司年度獲利所提撥之董事酬勞，另獨立董事執行職務時，不論本公司營業盈虧，得每月支給報酬，其報酬並得由董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，酌予調整；(3)本公司依董事會績效評估辦法定期評估董事之績效，重要之董事酬金評估項目除參考公司整體營運成果績效，並參酌各董事其對公司績效貢獻度，含對公司營運參與程度、實際任職時間及個別績效表現(包括對公司目標與任務之掌握、提升決策品質之貢獻度等)

之考量，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，綜合以上評估事項，因 114 年營業收入成長率及稅前純益成長率提升，經營績效較佳，故董事酬金較去年度增加 34.06%，占稅後純益 1.36%。

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)領取之酬金：無此情事。
 註 1：本公司 114 年度無實際支付董事退職退休金，此退職退休金係 114 年度依員工每月薪資提撥 6%至勞工保險局之金額。
 註 2：本公司 115 年 2 月 5 日董事會決議，分派員工酬勞新台幣 139,500 仟元、董事酬勞新台幣 4,850 仟元。
 註 3：本公司及財務報告內所有公司於 113 年度支付董監酬金及兼任員工之相關酬金均為 20,711 仟元，占 113 年度稅後純益之 4.06%。
 註 4：中華投資(股)公司代表人馬宏燦先生於 114 年 12 月 31 日退休，中華投資(股)公司於 114 年 12 月 31 日指派代表人洪維國為新任代表人。

國內第一次無擔保轉換公司債發行情形

公司債種類	國內第一次無擔保轉換公司債
發行日期	115年1月5日
發行總額	發行面額新台幣 2,000,000,000 元 發行總金額新台幣 2,568,531,550 元
發行張數	20,000 張
發行面額(元)	新台幣 100,000 元/張
發行價格(百元價格)	新台幣 128.43 元(依票面金額 128.43%溢價發行)
票面利率	0%
轉換價格	2,016.8 元
期間	三年，自 115 年 1 月 5 日開始發行，至 118 年 1 月 5 日到期。
償還方式	除債券持有人依轉換辦法第十條轉換為本公司普通股，或本公司由證券商營業處所買回註銷者外，本公司於本轉換公司債到期後十個營業日內，按債券面額將債券持有人持有之本轉換公司債以現金一次償還，前述日期如遇臺北市證券集中交易市場停止營業之日，將順延至次一營業日。
募集原因	建置廠房(三廠)



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25002908 號

中華精測科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華精測科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「中華精測集團」）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，足以允當表達中華精測集團民國 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，與中華精測集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華精測集團民國 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。



中華精測集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列時點正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十二)，營業收入項目請詳合併財務報表附註十九，中華精測集團營業收入主要來自於半導體測試零組件及印刷電路板等電子產品之產銷。

由於中華精測集團寄外存貨筆數眾多且金額重大，可能會有收入認列時間點不正確之風險。若寄外存貨滿足履約義務且移轉予客戶在不同之時間點，將造成接近年底一定期間內認列的收入可能有較高的風險未被記錄在正確期間，進而影響收入認列截止點是否適當，考量營業收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將收入認列時點之正確性列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 取得銷貨收入明細表，驗證其報表之完整性，對於財務報導期間結束前後一段期間執行截止測試，同時抽核佐證文件，確認收入紀錄於適當期間。
2. 針對財務報導期間結束日金額重大之寄外存貨進行函證或盤點，確認寄外存貨之數量且屬待驗收狀態，並與帳載記錄核對及調節，以確認收入認列時點之正確性。

其他事項 - 個體財務報表

中華精測集團已編製民國 114 年及 113 年度個體財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見之查核報告及無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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華精測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華精測集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中華精測集團之治理單位（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，惟其目的非對中華精測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，以及使中華精測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華精測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. 對於集團內組成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，決定對中華精測集團民國 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

劉倩瑜

劉倩瑜



會計師

李典易

李典易



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號
金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 5 日

中華精測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

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1110	現金及約當現金 (附註四、六及二六)	\$ 4,003,824	41		\$ 3,092,974	34	
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、八及十九)	688,043	7		1,047,826	11	
130X	存貨 (附註四及九)	787,130	8		570,604	6	
1410	預付款項	46,242	-		58,467	1	
1476	其他金融資產—流動 (附註四及十)	396,944	4		162,006	2	
1479	其他流動資產 (附註四、十四、二一及二六)	7,465	-		4,134	-	
11XX	流動資產總計	<u>5,929,648</u>	<u>60</u>		<u>4,936,011</u>	<u>54</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 (附註四及七)	23,431	-		-	-	
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一及二三)	3,857,384	39		4,088,693	45	
1755	使用權資產 (附註四及十二)	25,549	-		29,700	-	
1780	無形資產 (附註四、十三、二三及二六)	17,579	-		25,406	-	
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	82,752	1		70,062	1	
1900	其他非流動資產 (附註四、十四及二七)	14,241	-		8,431	-	
15XX	非流動資產總計	<u>4,020,936</u>	<u>40</u>		<u>4,222,292</u>	<u>46</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,950,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,158,303</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 263,369	3		\$ 379,852	4	
2201	應付薪資及獎金	294,395	3		225,423	3	
2206	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二十)	144,350	2		67,828	1	
2219	其他應付款 (附註十五及二三)	138,766	1		174,328	2	
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六)	9	-		186	-	
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	189,213	2		114,520	1	
2250	負債準備 (附註四及十六)	79,443	1		79,319	1	
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二三)	15,249	-		11,360	-	
2399	其他流動負債 (附註四及十九)	32,789	-		26,239	-	
21XX	流動負債總計	<u>1,157,583</u>	<u>12</u>		<u>1,079,055</u>	<u>12</u>	
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	1,230	-		1,748	-	
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二三)	10,114	-		17,990	-	
2645	存入保證金	1,229	-		1,732	-	
25XX	非流動負債總計	<u>12,573</u>	<u>-</u>		<u>21,470</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計	<u>1,170,156</u>	<u>12</u>		<u>1,100,525</u>	<u>12</u>	
	權 益						
	歸屬於母公司業主之權益 (附註四及十八)						
3100	普通股股本	327,890	3		327,890	4	
3200	資本公積	3,928,298	40		3,928,286	43	
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	656,414	7		605,443	7	
3320	特別盈餘公積	-	-		79	-	
3350	未分配盈餘	3,850,130	38		3,159,595	34	
3300	保留盈餘總計	<u>4,506,544</u>	<u>45</u>		<u>3,765,117</u>	<u>41</u>	
3400	其他權益	7,700	-		15,699	-	
31XX	母公司業主之權益總計	<u>8,770,432</u>	<u>88</u>		<u>8,036,992</u>	<u>88</u>	
36XX	非控制權益 (附註十八)	9,996	-		20,786	-	
3XXX	權益總計	<u>8,780,428</u>	<u>88</u>		<u>8,057,778</u>	<u>88</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 9,950,584</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,158,303</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許憶萍



中華精測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，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、十九及三二)	\$ 4,806,013	100	\$ 3,604,674	100
5000	營業成本(附註九、二十及二六)	2,137,888	44	1,677,791	46
5900	營業毛利	2,668,125	56	1,926,883	54
	營業費用(附註二十及二六)				
6100	推銷費用	293,141	6	276,600	8
6200	管理及總務費用	316,669	7	287,792	8
6300	研究發展費用	867,835	18	872,934	24
6000	營業費用合計	1,477,645	31	1,437,326	40
6500	其他收益及費損淨額(附註二十)	-	-	(706)	-
6900	營業利益	1,190,480	25	488,851	14
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失(附註二十)	(16,137)	-	31,953	1
7050	利息費用(附註四)	(839)	-	(1,145)	-
7100	利息收入(附註四及二六)	44,610	-	28,375	-
7190	其他收入(附註二十)	6,758	-	4,764	-
7000	營業外收入及支出合計	34,392	-	63,947	1
7900	稅前淨利	1,224,872	25	552,798	15
7950	所得稅費用(附註四及二一)	238,481	4	67,927	2
8200	本年度淨利	986,391	21	484,871	13
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	586	-	-	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	(117)	-	-	-
8310		469	-	-	-
	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	(8,468)	-	15,778	1
8360		(8,468)	-	15,778	1
8300	其他綜合損益淨額	(7,999)	-	15,778	1
8500	本年度綜合損益總額	\$ 978,392	21	\$ 500,649	14

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 997,181	21	\$ 509,712	14
8620	非控制權益	(10,790)	-	(24,841)	(1)
8600		<u>\$ 986,391</u>	<u>21</u>	<u>\$ 484,871</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 989,182	21	\$ 525,490	15
8720	非控制權益	(10,790)	-	(24,841)	(1)
8700		<u>\$ 978,392</u>	<u>21</u>	<u>\$ 500,649</u>	<u>14</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 30.41</u>		<u>\$ 15.55</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 30.35</u>		<u>\$ 15.51</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許憶萍





中華精製印刷股份有限公司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸 屬 於 母 公 司 之 業 主 權 益 (附 註 四 及 十 八)											
	普通 股數 (仟股)	金 額	資本 公積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	留 存 盈 餘	合 計	外 幣 換 算 差 額	機 構 未 實 現 損 益	其 他 權 益	權 益 總 額	
A1	327,890	\$ 327,890	\$ 3,928,286	\$ 602,182	\$ -	\$ 2,669,617	\$ 3,271,799	\$ -	\$ -	\$ 7,527,896	\$ 45,627	\$ 7,573,523
B1	-	-	-	3,261	-	(3,261)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	-	79	(79)	-	-	-	-	-	-
B9	-	-	-	-	-	(16,394)	(16,394)	-	-	(16,394)	-	(16,394)
D1	-	-	-	-	-	509,712	509,712	-	-	509,712	(24,841)	484,871
D3	-	-	-	-	-	-	-	15,778	-	15,778	-	15,778
D5	-	-	-	-	-	509,712	509,712	15,778	-	525,490	(24,841)	500,649
Z1	327,890	327,890	3,928,286	605,443	79	3,159,595	3,765,117	15,699	-	8,036,992	20,786	8,057,778
B1	-	-	-	50,971	-	(50,971)	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	(79)	79	-	-	-	-	-	-
B9	-	-	-	-	-	(255,754)	(255,754)	-	-	(255,754)	-	(255,754)
C17	-	-	12	-	-	-	-	-	-	12	-	12
D1	-	-	-	-	-	997,181	997,181	-	-	997,181	(10,790)	986,391
D3	-	-	-	-	-	-	-	(8,468)	469	(7,999)	-	(7,999)
D5	-	-	-	-	-	997,181	997,181	(8,468)	469	989,182	(10,790)	978,392
Z1	327,890	\$ 327,890	\$ 3,928,298	\$ 656,414	\$ -	\$ 3,850,130	\$ 4,506,544	\$ 7,231	\$ 469	\$ 8,770,432	\$ 9,996	\$ 8,780,428

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許德祥

中華精測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

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,224,872	\$ 552,798
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	400,338	424,083
A20200	攤銷費用	15,250	28,457
A20300	預期信用（迴轉利益）減損損失	(63)	71
A20400	透過損益按公允價值衡量金融負債之淨損失	174	-
A20900	利息費用	839	1,145
A21200	利息收入	(44,610)	(28,375)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	706
A23700	存貨跌價及呆滯（迴轉利益）減損損失	(8,934)	34,761
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	344	(3,975)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	359,846	(447,740)
A31200	存 貨	(207,592)	(278,943)
A31230	預付款項	12,225	(11,478)
A31240	其他流動資產	(865)	1,295
A32110	持有供交易之金融負債	(174)	-
A32150	應付帳款	(116,483)	191,675
A32180	應付薪資及獎金	68,972	83,865
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	76,522	66,990
A32180	其他應付款	(33,151)	10,984
A32190	其他應付款－關係人	(177)	20
A32200	負債準備	124	(1,149)
A32230	其他流動負債	6,550	2,211
A33000	營運產生之現金流入	1,754,007	627,401
A33300	支付之利息	(839)	(1,145)
A33500	支付之所得稅	(178,933)	(10,435)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,574,235	615,821
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(22,845)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(145,012)	(141,168)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	156
B03700	存出保證金增加	(867)	(1,262)
B03800	存出保證金減少	537	2,169

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
B04500	購置無形資產	(\$ 6,866)	(\$ 14,845)
B06500	取得原始到期日超過3個月之定期存款	(388,067)	(84,623)
B06600	處分原始到期日超過3個月之定期存款	152,756	25,000
B06800	其他非流動資產減少	211	243
B07100	預付設備款增加	(8,265)	(5,146)
B07200	預付設備款減少	2,434	3,681
B07500	收取之利息	43,964	27,649
BBBB	投資活動之淨現金流出	(372,020)	(188,146)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(503)	(31)
C04020	租賃負債本金償還	(28,861)	(26,239)
C04500	發放現金股利	(255,754)	(16,394)
C09900	其他資本公積變動	12	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(285,106)	(42,664)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(6,259)	14,779
EEEE	現金及約當現金淨增加	910,850	399,790
E00100	年初現金及約當現金餘額	3,092,974	2,693,184
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 4,003,824	\$ 3,092,974

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許憶萍





會計師查核報告

(115)財審報字第 25003071 號

中華精測科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

中華精測科技股份有限公司（以下簡稱「中華精測公司」）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，足以允當表達中華精測公司民國 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，與中華精測公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對中華精測公司民國 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。



中華精測公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入認列時點正確性

事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)，營業收入項目請詳個體財務報表附註十九，中華精測公司營業收入主要來自於半導體測試零組件及印刷電路板等電子產品之產銷。

由於中華精測公司寄外存貨筆數眾多且金額重大，可能會有收入認列時間點不正確之風險。若寄外存貨滿足履約義務且移轉予客戶在不同之時間點，將造成接近年底一定期間內認列的收入可能有較高的風險未被記錄在正確期間，進而影響收入認列截止點是否適當，考量營業收入對整體財務報表有重大影響，故本會計師將收入認列時點之正確性列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所執行之主要查核程序包括：

1. 取得銷貨收入明細表，驗證其報表之完整性，對於財務報導期間結束前後一段期間執行截止測試，同時抽核佐證文件，確認收入紀錄於適當期間。
2. 針對財務報導期間結束日金額重大之寄外存貨進行函證或盤點，確認寄外存貨之數量且屬待驗收狀態，並與帳載記錄核對及調節，以確認收入認列時點之正確性。

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華精測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華精測公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

中華精測公司之治理單位（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，惟其目的非對中華精測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，以及使中華精測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華精測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. 對於中華精測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。



資誠

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，決定對中華精測公司民國 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

劉倩瑜 劉倩瑜



會計師

李典易 李典易



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1090350620 號

金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 5 日



中華航測科技股份有限公司

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

代 碼	資 產	114年12月31日			113年12月31日		
		金 額	%	金 額	%		
	流動資產						
1110	現金及約當現金 (附註四、六及二六)	\$ 3,800,200	39	\$ 2,858,263	31		
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、七及十九)	638,232	6	970,582	11		
1180	應收關係人帳款 (附註四、十九及二六)	72,740	1	139,648	1		
130X	存貨 (附註四及八)	742,048	7	509,775	6		
1410	預付款項	39,568	-	52,422	1		
1476	其他金融資產—流動 (附註四、九及二六)	350,000	4	130,000	1		
1479	其他流動資產 (附註四、十四及二六)	4,573	-	1,939	-		
11XX	流動資產總計	<u>5,647,361</u>	<u>57</u>	<u>4,662,629</u>	<u>51</u>		
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資 (附註四、十及二六)	327,550	3	300,367	3		
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十一、二三及二六)	3,818,602	39	4,042,231	45		
1755	使用權資產 (附註四、十二及二三)	13,683	-	7,088	-		
1780	無形資產 (附註四、十三及二三)	8,621	-	16,450	-		
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	76,572	1	64,936	1		
1900	其他非流動資產 (附註四、十四、二六及二七)	9,922	-	4,173	-		
15XX	非流動資產總計	<u>4,254,950</u>	<u>43</u>	<u>4,435,245</u>	<u>49</u>		
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,902,311</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,097,874</u>	<u>100</u>		
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 259,106	3	\$ 374,494	4		
2180	應付關係人款項 (附註二六)	1,687	-	2,015	-		
2201	應付薪資及獎金	277,353	3	210,514	3		
2206	應付員工酬勞及董事酬勞 (附註二十)	144,350	1	67,828	1		
2219	其他應付款 (附註十五及二三)	133,942	1	169,338	2		
2220	其他應付款項—關係人 (附註二六)	14,833	-	17,210	-		
2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	189,145	2	114,457	1		
2250	負債準備 (附註四及十六)	77,848	1	77,779	1		
2280	租賃負債—流動 (附註四、十二及二三)	6,891	-	1,978	-		
2399	其他流動負債 (附註四及十九)	17,494	-	16,485	-		
21XX	流動負債總計	<u>1,122,649</u>	<u>11</u>	<u>1,052,098</u>	<u>12</u>		
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	1,112	-	1,748	-		
2580	租賃負債—非流動 (附註四、十二及二三)	6,632	-	5,034	-		
2645	存入保證金 (附註二六)	1,486	-	2,002	-		
25XX	非流動負債總計	<u>9,230</u>	<u>-</u>	<u>8,784</u>	<u>-</u>		
2XXX	負債總計	<u>1,131,879</u>	<u>11</u>	<u>1,060,882</u>	<u>12</u>		
	權益 (附註四及十八)						
3100	普通股股本	327,890	3	327,890	4		
3200	資本公積	3,928,298	40	3,928,286	43		
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	656,414	7	605,443	6		
3320	特別盈餘公積	-	-	79	-		
3350	未分配盈餘	3,850,130	39	3,159,595	35		
3300	保留盈餘總計	<u>4,506,544</u>	<u>46</u>	<u>3,765,117</u>	<u>41</u>		
3400	其他權益	7,700	-	15,699	-		
3XXX	權益總計	<u>8,770,432</u>	<u>89</u>	<u>8,036,992</u>	<u>88</u>		
	負債及權益總計	<u>\$ 9,902,311</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,097,874</u>	<u>100</u>		

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許憶萍



中華精測科技股份有限公司

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，惟每股盈餘為新台幣元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九、二六及三二）	\$ 4,697,830	100	\$ 3,493,147	100
5000	營業成本（附註八、二十及二六）	<u>2,097,533</u>	<u>45</u>	<u>1,633,159</u>	<u>47</u>
5900	營業毛利	2,600,297	55	1,859,988	53
5920	未實現銷貨利益	(<u>5,786</u>)	-	(<u>10,299</u>)	-
5950	營業毛利淨額	<u>2,594,511</u>	<u>55</u>	<u>1,849,689</u>	<u>53</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	247,884	5	231,193	7
6200	管理及總務費用	284,478	6	254,331	7
6300	研究發展費用	<u>840,561</u>	<u>18</u>	<u>812,006</u>	<u>23</u>
6000	營業費用合計	<u>1,372,923</u>	<u>29</u>	<u>1,297,530</u>	<u>37</u>
6900	營業利益	<u>1,221,588</u>	<u>26</u>	<u>552,159</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7020	其他利益及損失（附註二十）	(15,797)	-	32,124	1
7050	利息費用（附註四）	(168)	-	(103)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額 （附註十）	(19,032)	-	(35,077)	(1)
7100	利息收入（附註四及二六）	42,167	-	26,020	1
7190	其他收入（附註二十及二六）	<u>7,608</u>	-	<u>6,116</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>14,778</u>	-	<u>29,080</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	1,236,366	26	581,239	17
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>239,185</u>	<u>5</u>	<u>71,527</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>997,181</u>	<u>21</u>	<u>509,712</u>	<u>15</u>
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合 損益之份額	<u>469</u>	-	-	-
		<u>469</u>	-	-	-
	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	(4,630)	-	6,820	-
8380	採用權益法認列之子公司之其他綜合 損益之份額	(<u>3,838</u>)	-	<u>8,958</u>	-
		(<u>8,468</u>)	-	<u>15,778</u>	-
8300	其他綜合損益淨額	(<u>7,999</u>)	-	<u>15,778</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 989,182</u>	<u>21</u>	<u>\$ 525,490</u>	<u>15</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	每股盈餘 (附註二二)	114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
9710	基 本	\$ 30.41		\$ 15.55	
9810	稀 釋	\$ 30.35		\$ 15.51	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪維國

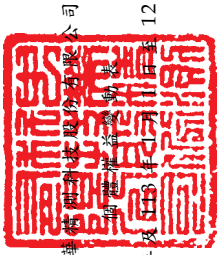


經理人：黃水可



會計主管：許憶萍





中華顧問工程股份有限公司
會計師 許應萍 謹啟

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	113 年 1 月 1 日餘額	普通股本 (附註四及十八) 金額	資本公積 (附註十八) 金額	法定盈餘公積	留盈	盈餘 (附註四及十八) 合計	國外營運機構換算之兌換差額	其他	權	益	總計	其他綜合		
												透過	損益	
A1	32,789	\$ 327,890	\$ 3,928,286	\$ 602,182	-	\$ 2,669,617	\$ 3,271,799	(\$ 79)	-	-	\$ 7,527,896			
B1	-	-	-	3,261	-	(3,261)	-	-	-	-	-			
B3	-	-	-	-	79	(79)	-	-	-	-	-			
B9	-	-	-	-	-	(16,394)	(16,394)	-	-	-	(16,394)			
D1	-	-	-	-	-	509,712	509,712	-	-	-	509,712			
D3	-	-	-	-	-	-	-	15,778	-	-	15,778			
D5	-	-	-	-	-	509,712	509,712	15,778	-	-	525,490			
Z1	32,789	327,890	3,928,286	605,443	79	3,159,595	3,765,117	15,699	-	-	8,036,992			
B1	-	-	-	50,971	-	(50,971)	-	-	-	-	-			
B17	-	-	-	-	79	(79)	-	-	-	-	-			
B9	-	-	-	-	-	(255,754)	(255,754)	-	-	-	(255,754)			
C17	-	-	12	-	-	-	-	-	-	-	12			
D1	-	-	-	-	-	997,181	997,181	-	-	-	997,181			
D3	-	-	-	-	-	-	-	(8,468)	469	469	(7,999)			
D5	-	-	-	-	-	997,181	997,181	(8,468)	469	469	989,182			
Z1	32,789	\$ 327,890	\$ 3,928,298	\$ 656,414	-	\$ 3,850,130	\$ 4,506,544	\$ 7,231	\$ 469	\$ 469	\$ 8,770,432			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：黃水可



會計主管：許應萍



董事長：洪維國

中華精測科技股份有限公司

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

代 碼		114年度	113年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,236,366	\$ 581,239
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	368,268	379,729
A20200	攤銷費用	12,728	25,669
A20300	預期信用 (迴轉利益)		
	減損損失	(67)	70
A20900	利息費用	168	103
A21200	利息收入	(42,167)	(26,020)
A22400	採用權益法認列之子公司損失 之份額	19,032	35,077
A23700	存貨跌價及呆滯 (迴轉利益)		
	減損損失	(3,361)	14,279
A23900	未實現銷貨利益	5,786	10,299
A24100	外幣兌換淨利益	(29)	(3,270)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	332,417	(464,135)
A31160	應收關係人帳款	66,908	(52,151)
A31190	其他應收關係人帳款	-	15
A31200	存 貨	(228,912)	(236,372)
A31230	預付款項	12,854	(18,092)
A31240	其他流動資產	(2,237)	538
A32150	應付帳款	(115,388)	195,590
A32160	應付關係人款項	(328)	2,015
A32180	應付薪資及獎金	66,839	81,681
A32180	應付員工酬勞及董事酬勞	76,522	66,990
A32180	其他應付款	(32,927)	12,418
A32190	其他應付款－關係人	2,886	(7,897)
A32200	負債準備	69	(1,387)
A32230	其他流動負債	1,009	3,318
A33000	營運產生之現金流入	1,776,436	599,706
A33300	支付之利息	(168)	(103)
A33500	支付之所得稅	(176,769)	(10,125)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,599,499	589,478

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		114年度	113年度
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(\$ 135,994)	(\$ 133,376)
B03700	存出保證金增加	(294)	(210)
B03800	存出保證金減少	-	135
B04500	購置無形資產	(4,246)	(7,777)
B06500	取得原始到期日超過 3 個月之定期存款	(350,000)	(80,000)
B06600	處分原始到期日超過 3 個月之定期存款	130,000	-
B06800	其他非流動資產減少	211	244
B07100	預付設備款增加	(8,100)	(7,861)
B07200	預付設備款減少	2,434	10,910
B07500	收取之利息	41,770	25,285
BBBB	投資活動之淨現金流出	(324,219)	(192,650)
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金減少	(516)	(94)
C04020	租賃負債本金償還	(17,048)	(6,307)
C04500	發放現金股利	(255,754)	(16,394)
C09900	其他資本公積變動	12	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(273,306)	(22,795)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(60,037)	3,235
EEEE	現金及約當現金淨增加	941,937	377,268
E00100	年初現金及約當現金餘額	2,858,263	2,480,995
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 3,800,200	\$ 2,858,263

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：洪維國



經理人：黃水可



會計主管：許憶萍



中華精測科技股份有限公司

「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第 39 條 本公司取得或處分電腦軟體外無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達新臺幣<u>兩千萬</u>以上者，或電腦軟體及其使用權之交易金額達新臺幣<u>三億元</u>或公司實收資本額百分之二十以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	<p>第 39 條 本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證之交易金額達新臺幣<u>2,000</u>萬以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p>	依目前無形資產及其使用權之交易現況及未來營運規劃調整。
<p>第 47 條 本程序制定並經民國 99 年 5 月 21 日股東會通過後實施，第一次修訂經民國 103 年 9 月 10 日股東會通過，第二次修訂經民國 104 年 5 月 6 日股東會通過，第三次修訂經民國 105 年 6 月 8 日股東會通過，第四次修訂經民國 106 年 6 月 8 日股東會通過，第五次修訂經民國 108 年 6 月 6 日股東會通過，第六次修訂經民國 111 年 6 月 8 日股東會通過，第七次修訂經民國 115 年 5 月 27 日股東會通過。</p>	<p>第 47 條 本程序制定並經民國 99 年 5 月 21 日股東會通過後實施，第一次修訂經民國 103 年 9 月 10 日股東會通過，第二次修訂經民國 104 年 5 月 6 日股東會通過，第三次修訂經民國 105 年 6 月 8 日股東會通過，第四次修訂經民國 106 年 6 月 8 日股東會通過，第五次修訂經民國 108 年 6 月 6 日股東會通過，第六次修訂經民國 111 年 6 月 8 日股東會通過。</p>	增列修訂日期及次數。

中華精測科技股份有限公司
董事(含獨立董事)候選人名單

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	主要現職	持有股份數額 (單位:股)	所代表之政府或法人名稱
董事	洪維國	清華大學工業工程與工程管理博士	中華電信股份有限公司行政執行副總經理 中華電信股份有限公司電信學院院長	中華精測科技股份有限公司董事長	11,062,884	中華投資股份有限公司
董事	陳榮貴	臺灣大學電機工程博士	中華電信股份有限公司資訊技術分公司總經理 中華電信股份有限公司電信研究院副院長	中華電信股份有限公司顧問兼副總經理兼資安長	11,062,884	中華投資股份有限公司
董事	黃水可	元智大學電資碩士	中華精測科技股份有限公司副總經理 中華電信股份有限公司電信研究所產品經理	中華精測科技股份有限公司董事兼總經理	431,594	無
董事	沈維寧	美國南加州大學電機碩士	聯發資本股份有限公司投資主管 聯發科技股份有限公司副處長	聯發科技股份有限公司顧問	176,000	翔發投資股份有限公司

候選人類別	候選人姓名	學歷	經歷	主要現職	持有股份 數額 (單位:股)	所代表之 政府或法 人名稱
獨立董事	蘇志正	美國紐澤西州羅格斯大學企管碩士 國立臺灣大學機械工程系學士	萬國聯合會計師事務所執業會計師 渣打國際商業銀行資深副總經理	常元聯合會計師事務所主持會計師	0	無
獨立董事	王唯鳳	東海大學法律學系碩士	陽昇法律事務所律師 宏典法律事務所律師 捷泰法律事務所律師 臺灣臺中地方法院法官助理	王唯鳳律師事務所律師 社團法人桃園律師公會副理事長	0	無
獨立董事	翁玉紋	中正大學會計學研究所碩士 台灣科技大學企業管理系學士	雙鴻科技股份有限公司財會課長 振曜科技股份有限公司財會副理 安侯建業聯合會計師事務所審計副理	群智聯合會計師事務所會計師	0	無

中華精測科技股份有限公司

董事競業明細

職務	姓名	擔任他公司職務	
董事	中華投資(股)公司 代表人：陳榮貴	中華電信(股)公司	顧問兼副總經理兼資安 長
		中華資安(股)公司	董事
董事	翔發投資(股)公司	聯發創新基地(股)公司	董事長
		常憶科技(股)公司	董事長
		聚星電子(股)公司	董事長、董事
		天擎積體電路(股)公司	董事
		晶心科技(股)公司	董事
		磐旭智能(股)公司	董事
		Amobile Intelligent Corp. Ltd.	董事
	矽實科技(股)公司	董事	
	翔發投資(股)公司 代表人：沈維寧	聯發科技(股)公司	顧問
		博約資本有限公司	負責人
鈺太科技(股)公司		董事	
芯愛科技(南京)有限公司		監事	
獨立 董事	蘇志正	永豐商業銀行(股)公司	獨立董事
		京城商業銀行(股)公司	獨立董事
		泰鼎國際(股)公司	獨立董事
		寶哥投資(股)公司	監察人
		心豐林(股)公司	監察人