

鈺創科技股份有限公司
一一四年股東常會議事錄

時間：民國一一四年六月十九日（星期四）上午九時整
地點：新竹市科學園區科技五路六號（本公司會議室）
出席：出席及代理出席股東所代表之股份共計184,056,903股（佔本公司已發行且流通在外股份總數325,595,781股之56.52%）
出席董事：盧超群董事長、鄧茂松董事、徐美玲董事、戎博斗董事、王愛真獨立董事（審計委員會召集人）

主席：盧超群董事長



記錄：鄭育佳



壹、宣佈開會：出席股份總數已達法定數額，主席宣佈開會。

貳、主席致詞：（略）

參、報告事項

一、一一三年度營業報告

本公司一一三年度營業報告書，請參閱附件一，報請 公鑒。

二、審計委員會查核報告

本公司一一三年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二，報請 公鑒。

三、其他報告事項

本次無其他報告事項。

肆、承認事項

第一案

董事會提

案由：一一三年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司一一三年度營業報告書、個體及合併財務報表，請參閱附件一、附件三及附件四，其中個體及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所謝智政、徐聖忠會計師查核竣事，出具查核報告在案，敬請 承認。

決議：本案經投票表決通過，投票時出席股東表決權數 184,056,903 權，表決結果如下：

表決結果	佔投票時出席股東表決權數比例
贊成權數 178,620,657 權（電子投票 17,911,042 權）	97.05%
反對權數 276,341 權（電子投票 276,341 權）	0.15%
無效權數 0 權（電子投票 0 權）	0.00%
棄權/未投票權數 5,159,905 權（電子投票 4,831,069 權）	2.80%

第二案

董事會提

案由：一一三年度虧損撥補案。

說明：本公司一一三年度稅後淨損為新台幣 540,639,841 元，虧損撥補表請參閱附件五，敬請承認。

決議：本案經投票表決通過，投票時出席股東表決權數 184,056,903 權，表決結果如下：

表決結果	佔投票時出席股東表決權數比例
贊成權數 178,238,004 權(電子投票 17,528,389 權)	96.84%
反對權數 660,192 權(電子投票 660,192 權)	0.36%
無效權數 0 權(電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 5,158,707 權(電子投票 4,829,871 權)	2.80%

伍、討論事項

第一案

董事會提

案由：解除董事競業禁止之限制案。

說明：依公司法第 209 條第一項規定「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」，本公司董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為請參閱附件六，依法擬提請股東常會同意解除董事競業禁止之限制情形，提請核議。

決議：本案經投票表決通過，投票時出席股東表決權數 184,056,903 權，表決結果如下：

表決結果	佔投票時出席股東表決權數比例
贊成權數 178,291,441 權(電子投票 17,581,826 權)	96.87%
反對權數 592,132 權(電子投票 592,132 權)	0.32%
無效權數 0 權(電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 5,173,330 權(電子投票 4,844,494 權)	2.81%

第二案

董事會提

案由：修正「公司章程」案。

說明：配合法令修正及公司實務需要，擬修正本公司「公司章程」，修正條文對照表請參閱附件七，提請核議。

決議：本案經投票表決通過，投票時出席股東表決權數 184,056,903 權，表決結果如下：

表決結果	佔投票時出席股東表決權數比例
贊成權數 177,230,022 權(電子投票 16,520,407 權)	96.29%
反對權數 1,672,417 權(電子投票 1,672,417 權)	0.91%
無效權數 0 權(電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 5,154,464 權(電子投票 4,825,628 權)	2.80%

陸、臨時動議：無

柒、散會(同日上午九點十七分)

※本次股東常會無股東提問，議事錄依公司法 183 條第 4 項規定，會議記錄僅載明會議進行要領及結果。有關會議進行之程序、方式、發言、回答及內容仍以本次股東常會之錄音錄影紀錄為準。

鈺創科技股份有限公司
一一三年度營業報告書



2024年半導體產業受惠於AI晶片需求強勁帶動整體市場成長，根據世界半導體貿易統計協會（WSTS）於2025年2月發布的數據，2024年全球半導體市場產值約6,276億美元，年增19%；而根據工研院產業科技國際策略發展所預估，2024年台灣半導體產業產值達新台幣5.3兆元，年增22%，其中IC設計業產值新台幣1.3兆元，年增17%，顯示半導體市場景氣已在回溫。

營運成果

本公司2024年度合併營業收入為新台幣34.73億元，較上一年度成長30%，合併稅後淨損為新台幣6.14億元，較上一年度減少虧損3.78億元，每股虧損1.77元。

營運方針及經營策略

本集團以眼睛、腦筋、神經仿生人體工學，打造「三經合流」之產品戰略，將資源聚焦三大核心產品線，進行產品開發與集團整合，結合創新發明及企業永續精神，持續發展半導體元件與製程之前瞻研究，累積具競爭力的創新發明智財權，運用同/異質整合技術，推動半導體技術及記憶體產品之革新，以掌握AI發展帶來的機會。在經營策略上，持續於控管成本、擲節費用、強化營運效能、提升組織韌性等面向進行改革；強調品質領軍與技術服務之行銷策略，贏取國際領袖級客戶長期穩定合作關係；優化產品組合、積極開發新產品及新市場，發揮技術及業務整合能力；並與多家系統廠商共同開發因應未來潮流之創新產品，從單純元件銷售，切入軟體、應用與系統領域，轉型為次系統提供者，為產品進行增值與賦能；同時與各領域之策略夥伴深化合作關係，在產能、技術、市場與資本上進行合作，充實本集團營運成長的動能，為長期發展奠基。

研究發展

依據「三經合流」之戰略，本集團主要有三大產品線：

一、專精型緩衝記憶體（Specialty Buffer Memory）

本公司之專精型DRAM產品以高品質、高效能及高經濟效益著稱，具備極高頻寬（Ultra-High Bandwidth）與超低功耗（Super-Low Power Consumption）之優勢，除了提供消費性市場使用之商業規格外，對於使用環境嚴苛的工業規格及要求高品質、高可靠度之車用規格，亦提供客製化的KGD（Known Good Die）解決方案。全系列產品規格包括SDR、DDR、DDR2、DDR3、DDR3L、DDR4與LPDDR2與LPDDR4/4X，輸出入位元數自4到64位元，容量涵蓋16Mb至32Gb，其中DDR2、DDR3、DDR3L、DDR4與LPDDR4/4X高容量產品已採用2x/1x奈米先進製程量產，可廣泛應用於網通、機上盒、數位電視、監控設備、電腦週邊、5G寬頻通訊及快速成長的AI終端、智慧家庭、機器人及雲端存儲等新興應用領域中。

本公司近年持續開發與創新的腳步，運用創新的電路設計，突破傳統DRAM特性，首創長效資料保存（Long Retention Time, LRT）技術，推出符合JEDEC標準介面的LRTDRAM™產品，於車用、異質整合與KGD等高溫以及大容量的應用領域下，可大幅提升整體效能。

在AI領域，本公司為滿足AI世代對微型終端裝置的大量需求，領先發表全世界第一顆採用晶圓級晶片尺寸封裝（Wafer Level Chip Scale Package, WLCSP）技術的RPC DRAM®，是目前體積（Form Factor）最小且兼具成本與功耗雙重優勢的DRAM產品，適合應用於工用、機器人、AR/VR、邊緣AI及穿戴式裝置或移動裝置的終端AI產品，2024年RPC DRAM®正式通過AEC-Q100 Grade-2車規級可靠度測試標準，成功進入國際領導品牌車廠的供應鏈。

同時，為因應生成式AI世代來臨，本公司也積極開發DWB（Direct-Wide-Bus）DRAM，提供大語言模型在邊緣運算所需之高頻寬、低功耗、低成本之AI記憶體，DWB同樣擁有完整的DRAM、PHY與Controller之解決方案。藉由本公司DWB獨有的設計技術，在DRAM與

Memory Controller端均可顯著降低功耗。此外，產品具備高度適配性，可依據需求從8Gb擴充至32Gb或更大容量，實現高達102.4GB/s或更高的頻寬，滿足各種高性能、高頻寬、低功耗及小尺寸應用的需求。

而本公司累積過去技術及經驗，於2023年底推出可整合記憶體、記憶體控制IP及封裝技術等軟硬體架構的一站式創新AI記憶體平台「MemorAiLink」，能有效發揮記憶體頻寬效能、降低系統整體運算功耗、優化異質整合封裝技術，可協助客戶結合跨領域技術快速進行產品開發，縮短上市時間，為全方位之AI邊緣運算記憶體解決方案。

二、USB高速傳輸晶片

本集團領先全球，擁有同時符合USB4規格之USB Type-C及Thunderbolt 5兩大傳輸介面之IC解決方案，針對最新的DP2.1、USB4、Thunderbolt 5規格導入PD IC跟Emarker IC的新應用並且向下相容。此外新一代4K@60Hz影音擷取IC，支援H.265、H.264壓縮影像資料，整合多項影音處理功能，可應用於直播、導播機、遊戲、會議系統、醫療、工控等市場，進一步跨入Pro AV專業影音市場。

三、3D影像晶片及AI應用

發展廣角影像技術及景深點雲深度演算法，可做為AI Edge終端運算與深度學習之開發利器。提供機器視覺ICs、2D/3D次系統解決方案及3D感測攝像模組(3D Sensing Camera Module)，將人工智慧和其他軟硬體加速器技術整合到現有的產品中，並跨入系統級晶片領域，推出嶄新而具有革命性的eCV系列晶片，以搶攻AI邊緣運算市場及單眼、雙眼、多眼之3D立體視覺(ThingCapture™ Vision)攝影機市場，且積極與國際大廠合作，隨著AI的發展，結合3D感測、電腦視覺與大語言模型和卷積神經網路(Convolutional Neural Network, CNN)感測技術，發展智能感知系統及智能人機互動介面，相關產品在醫療、智慧物聯網、智慧家居、自動駕駛系統、工業自動化、機器人、機器視覺及智能監控與安防皆有廣泛的應用。

另外隨著AI及雲端應用的普及，「隱私」及「資安」成為重要議題，本集團亦提供個人隱私保護及軟硬體資料隱私計算解決方案，在保護個人隱私的前提下進行特定活動的針對性觀察和追蹤，透過專利演算法，進行大數據分析及數據趨勢解碼，主要應用於醫療、民生、娛樂、金融及元宇宙之資料保護領域，除了已連續兩年榮獲CES創新產品獎之殊榮外，近期推出的AI隱私智能體(AI privacy Agent, AipA)，可主動參與應用情境提供分析與即時警示功能，應用面包括已導入台大醫院竹北院區，專為醫療領域設計的隱私病人健康照護系統「AipA輔助隱私醫療照護系統」，以及支援場景與行為感知，協助機器人快速應對現場狀況之「AipA機器人系統」。

本集團致力於提供高階及高附加價值之產品組合，發揮「軟硬兼備」設計本領且自力研發軟體、硬體及韌體技術；累計至2024年底，本集團取得的國內外專利達884件，另有申請中之專利共388件，擁有堅實之研發創新能力。

營運展望

隨著半導體產業邁向兆世代，本集團順應異質性整合之產業趨勢並融合綠色設計及無污染工業之永續概念，持續開發高速度、高頻寬、低電壓、低耗電、適容量、低成本的專精型記憶體及邏輯晶片產品，供應寬頻通訊、無線網路、虛擬實境、消費性電子、安全監控、智慧家庭、智能汽車與無人機、人工智能、機器學習等新興應用領域所帶來的全新需求，同時擴展工業用與車用規格領域之業務，發展新型營運模式與產品線；當市場普遍認為原先預期2024年消費性電子及通訊電子市場需求的復甦將遞延至2025年開始發酵，加上AI帶來的新應用與需求，預估2025年整體產業將逐季回溫。雖有美國關稅及晶片政策的不確定性影響，但本集團仍將持續加快創新研發的腳步及優化產品組合，積極開拓新客源及新市場，提升應用目標市場之占有率，使營運能繼續穩健成長。

董事長暨執行長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



附件二

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一三年度財務報表、虧損撥補表及營業報告書，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。上述財務報表、虧損撥補表及營業報告書經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

鈺創科技股份有限公司一一四年股東常會

審計委員會召集人：王愛真



中 華 民 國 一 一 四 年 三 月 七 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24003851 號

鈺創科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鈺創科技股份有限公司（以下簡稱「鈺創公司」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達鈺創公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與鈺創公司保持超然獨立，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，對鈺創公司民國 113 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。

鈺創公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-應收帳款之評價

事項說明

有關應收帳款評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五；應收帳款之會計科目說明，請詳財務報表附註六(五)，民國 113 年 12 月 31 日應收帳款總額及備抵評價損失分別為新台幣 807,616 仟元及新台幣 76,017 仟元。

鈺創公司針對個別交易對象應收帳款有重大逾期情況時，依個別交易對象評估應收帳款備抵損失，其餘交易對象以違約風險及預期損失率做為評估應收帳款備抵損失之依據。因應收帳款金額重大，且評價涉及管理階層主觀判斷，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款評價列入關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對應收帳款減損評估執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估銷貨收款循環內部控制制度之設計及執行有效性。
2. 取得帳齡分析表並測試其正確性。
3. 取得管理階層所個別辨認客戶之重大預期信用損失相關評估及佐證文件，及依類似信用風險群組按歷史資料及考量前瞻性資訊，評估預期信用損失率之合理性。
4. 執行期後收款測試，評估應收帳款備抵損失提列之合理性。

關鍵查核事項-存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報表附註五；存貨會計科目說明，請詳財務報表附註六(六)，民國 113 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨評價損失分別為新台幣 2,925,129 仟元及新台幣 475,871 仟元。

鈺創公司主要營業項目為利基型記憶體之晶片之設計、生產及銷售，該等存貨因技術快速變遷，且受市場需求波動，產生存貨跌價損失或過時風險較高。鈺創公司對期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間庫齡之存貨及個別過時之存貨評價時，存貨淨變現價值估計涉及管理當局主觀判斷，且存貨金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將鈺創公司之存貨評價列入關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對備抵存貨評價損失評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估備抵存貨評價損失提列政策合理性。
2. 測試存貨庫齡報表，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細一致，確認庫齡分類之正確性。
3. 評估及驗證淨變現價值估計之合理性，以確認備抵存貨評價損失提列情形之適足性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入鈺創公司個體財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其帳上採用權益法評價之被投資公司，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，有關該公司財務報表中採用權益法之投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述公司之帳上之採用權益法之投資金額分別為新台幣 302,780 仟元及新台幣 286,929 仟元，分別占資產總額之 4.65%及 4.30%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日透過前述公司對其採用權益法投資所認列之綜合損益分別為新台幣(2,491)仟元及新台幣(4,245)仟元，分別占綜合損益總額之 0.41%及 0.52%。

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鈺創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鈺創公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺創公司之治理單位(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，惟其目的非對鈺創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，及其所作會計估計值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，以及使鈺創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鈺創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. 對於鈺創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，決定對鈺創公司民國 113 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

謝智政 謝智政

會計師

徐聖忠 徐聖忠



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日


 鈺創科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	113 年 12 月 31 日	112 年 12 月 31 日
	金 額 %	金 額 %
流動資產		
1100 現金及約當現金	\$ 412,495 6	\$ 399,076 6
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,200 -	12,468 -
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	2,000 -	2,000 -
1150 應收票據淨額	28,361 1	1,818 -
1170 應收帳款淨額	702,794 11	605,208 9
1180 應收帳款—關係人淨額	28,805 -	24,254 -
1200 其他應收款	692 -	11,683 -
1210 其他應收款—關係人	8,667 -	28,485 1
1220 本期所得稅資產	3,398 -	247 -
130X 存貨	2,449,258 38	2,697,886 40
1410 預付款項	54,039 1	51,411 1
1470 其他流動資產	739 -	616 -
11XX 流動資產合計	3,698,448 57	3,835,152 57
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	58,790 1	- -
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	5,941 -	5,941 -
1550 採用權益法之投資	1,371,134 21	1,362,079 21
1600 不動產、廠房及設備	567,847 9	628,990 10
1755 使用權資產	168,042 3	191,836 3
1780 無形資產	15,615 -	18,324 -
1840 遞延所得稅資產	209,005 3	211,142 3
1900 其他非流動資產	423,520 6	423,386 6
15XX 非流動資產合計	2,819,894 43	2,841,698 43
1XXX 資產總計	\$ 6,518,342 100	\$ 6,676,850 100

(續次頁)

鈺創科技股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
流動負債									
2100	短期借款	\$	460,153	7	\$	955,224	14		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		16,358	-		2,939	-		
2130	合約負債—流動		58,985	1		1,551	-		
2150	應付票據		3,904	-		5,327	-		
2170	應付帳款		589,869	9		393,838	6		
2200	其他應付款		195,899	3		182,453	3		
2280	租賃負債—流動		23,549	1		23,055	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		784,795	12		332,477	5		
2399	其他流動負債—其他		12,029	-		4,934	-		
21XX	流動負債合計		<u>2,145,541</u>	<u>33</u>		<u>1,901,798</u>	<u>29</u>		
非流動負債									
2530	應付公司債		-	-		752,129	11		
2540	長期借款		15,602	-		314,394	5		
2570	遞延所得稅負債		848	-		221	-		
2580	租賃負債—非流動		151,694	2		174,823	2		
2600	其他非流動負債		39,078	1		112,350	2		
25XX	非流動負債合計		<u>207,222</u>	<u>3</u>		<u>1,353,917</u>	<u>20</u>		
2XXX	負債總計		<u>2,352,763</u>	<u>36</u>		<u>3,255,715</u>	<u>49</u>		
權益									
股本									
3110	普通股股本		3,255,958	50		2,889,328	43		
3140	預收股本		-	-		17,143	-		
資本公積									
3200	資本公積		1,419,142	22		718,483	11		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		-	-		96,910	1		
3350	待彌補虧損	(596,602)	(9)	(468,959)	(7)
3400	其他權益		87,081	1		168,230	3		
3XXX	權益總計		<u>4,165,579</u>	<u>64</u>		<u>3,421,135</u>	<u>51</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾									
3X2X	負債及權益總計	\$	<u>6,518,342</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,676,850</u>	<u>100</u>		

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



鈺創科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	113 年 度			112 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	\$ 3,325,533	100		\$ 2,573,481	100	
5000 營業成本	(2,965,025)	(89)		(2,706,509)	(105)	
5950 營業毛利(毛損)淨額	360,508	11		133,028	(5)	
營業費用						
6100 推銷費用	(175,796)	(5)		(143,487)	(5)	
6200 管理費用	(222,923)	(7)		(211,201)	(8)	
6300 研究發展費用	(389,906)	(12)		(376,974)	(15)	
6450 預期信用減損利益	-	-		6,000	-	
6000 營業費用合計	(788,625)	(24)		(725,662)	(28)	
6500 其他收益及費損淨額	67,913	2		69,802	3	
6900 營業損失	(360,204)	(11)		(788,888)	(30)	
營業外收入及支出						
7100 利息收入	5,243	-		2,640	-	
7010 其他收入	5,362	-		24,120	1	
7020 其他利益及損失	(8,678)	-		151,070	6	
7050 財務成本	(59,320)	(2)		(76,269)	(3)	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(123,043)	(3)		(205,587)	(8)	
7000 營業外收入及支出合計	(180,436)	(5)		(104,026)	(4)	
7900 稅前淨損	(540,640)	(16)		(892,914)	(34)	
7950 所得稅費用	-	-		-	-	
8200 本期淨損	(\$ 540,640)	(16)		(\$ 892,914)	(34)	
其他綜合損益						
不重分類至損益之項目						
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$ 8,580	-		\$ 5,148	-	
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	916	-		-	-	
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	(139,674)	(4)		78,544	3	
後續可能重分類至損益之項目						
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目	57,608	2		(60)	-	
8300 其他綜合損益(淨額)	(\$ 72,570)	(2)		\$ 83,632	3	
8500 本期綜合損益總額	(\$ 613,210)	(18)		(\$ 809,282)	(31)	
9750 基本每股虧損	(\$ 1.77)			(\$ 3.09)		
9850 稀釋每股虧損	(\$ 1.77)			(\$ 3.09)		

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





紅毛土股份有限公司
民國113年12月31日

單位：新台幣千元

股	本		保		盈		盈		總
	普	特	積	積	分	分	分	分	
通	股	股	法	法	未	未	未	未	額
額	預	收	定	定	分	分	分	分	額
	本	本	盈	盈	配	配	配	配	總
	額	額	餘	餘	盈	盈	盈	盈	益
			公	公	損	損	損	損	權
			積	積	額	額	額	額	益
			總	總	總	總	總	總	總
			額	額	額	額	額	額	額
112年度									
112年1月1日餘額	\$ 2,840,618	\$ 3,585	\$ 687,164	\$ 78,407	\$ 539,784	\$ 32,746	\$ 4,182,304		
本期淨損	-	-	-	-	(892,914)	-	(892,914)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	5,148	78,484	83,632		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(887,766)	78,484	(809,282)		
111年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	-	18,503	(18,503)	-	-		
股票股利	39,790	-	-	-	(39,790)	-	-		
現金股利	-	-	-	-	(5,684)	-	(5,684)		
員工執行認股權	8,920	13,558	12,537	-	-	-	35,015		
認列關聯企業之股權淨值變動數	-	-	6,928	-	-	-	6,928		
股份基礎給付酬勞成本	-	-	24,166	-	-	-	24,166		
對子公司所有權益變動	-	-	(32,696)	-	-	-	(32,696)		
買回可轉換公司債	-	-	(165)	-	-	-	(165)		
非控制權益投入增資款	-	-	20,549	-	-	-	20,549		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(57,000)	57,000	-		
112年12月31日餘額	\$ 2,889,328	\$ 17,143	\$ 718,483	\$ 96,910	\$ 468,959	\$ 168,230	\$ 3,421,135		
113年度									
113年1月1日餘額	\$ 2,889,328	\$ 17,143	\$ 718,483	\$ 96,910	\$ 468,959	\$ 168,230	\$ 3,421,135		
本期淨損	-	-	-	-	(540,640)	-	(540,640)		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	8,580	(81,150)	(72,570)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(532,060)	(81,150)	(613,210)		
112年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	(96,910)	96,910	-	-		
資本公積彌補虧損	-	-	(307,508)	-	307,508	-	-		
現金增資	350,000	-	974,775	-	-	-	1,324,775		
員工執行認股權	16,630	(17,143)	34,240	-	-	-	33,727		
認列關聯企業之股權淨值變動數	-	-	1,213	-	-	-	1,213		
股份基礎給付酬勞成本	-	-	15,198	-	-	-	15,198		
對子公司所有權益變動	-	-	(38,182)	-	-	-	(38,182)		
非控制權益投入增資款	-	-	20,923	-	-	-	20,923		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(1)	1	-		
113年12月31日餘額	\$ 3,255,958	\$ 1,419,142	\$ 1,419,142	\$ 1,419,142	\$ 596,602	\$ 87,081	\$ 4,165,579		



會計主管：鄭育佳



經理人：鄭茂松



董事長：盧超群


 鈺創科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 540,640)	(\$ 892,914)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	-	(6,000)
折舊費用	124,909	126,813
攤提費用	61,199	56,245
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(利益)	18,687	(18,149)
股份基礎給付酬勞成本	15,198	24,166
利息費用	55,545	72,050
租賃負債利息費用	3,775	4,219
利息收入	(5,243)	(2,640)
股利收入	(64)	(621)
採權益法認列關聯企業損益之份額	123,043	205,587
處分不動產、廠房及設備利益	(154)	(143,968)
租賃修改損失(利益)	122	(31)
處分投資利益	(1,797)	-
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	(26,543)	39,941
應收票據-關係人	-	31,756
應收帳款	(97,586)	188,959
應收帳款-關係人	(4,551)	12,706
其他應收款	10,441	(1,977)
其他應收款-關係人	19,818	9,838
存貨	248,628	794,038
預付款項	(2,628)	41,074
其他流動資產	(123)	1,045
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(4,183)	(500)
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(27)
應付票據	(1,423)	4,575
應付帳款	196,031	(282,908)
其他應付款	6,176	(39,032)
其他流動負債	7,095	(3,113)
淨確定福利負債	(1,078)	(882)
營運產生之現金流入	204,654	220,250
收取之利息	5,406	2,450
收取之股利	64	621
支付之利息	(50,206)	(63,279)
支付之所得稅	-	(3,086)
營業活動之淨現金流入	159,918	156,956

(續次頁)


 鈺創科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113 年 度	112 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 56,904
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(57,874)	-
採用權益法之投資減資退回股款	-	45,067
取得採用權益法之投資-子公司	(240,553)	(179,531)
收到權益法被投資公司現金股利	-	14,646
收到權益法被投資公司資本公積配發現金	10,140	-
取得不動產、廠房及設備	(30,300)	(104,488)
處分不動產、廠房及設備價款	528	150,082
取得無形資產	(57,818)	(58,798)
存出保證金增加	(134)	(162)
其他非流動資產減少	-	3,712
投資活動之淨現金流出	(376,011)	(72,568)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	3,720,915	4,684,908
短期借款減少	(4,215,986)	(4,812,772)
長期借款本期舉借數	-	250,000
長期借款本期償還數	(610,737)	(372,809)
現金增資	1,324,775	-
存入保證金增加	3	55
租賃負債本金償還數	(23,185)	(22,568)
員工執行認股權	33,727	35,015
發放現金股利	-	(5,684)
籌資活動之淨現金流入(流出)	229,512	(243,855)
本期現金及約當現金增加(減少)數	13,419	(159,467)
期初現金及約當現金餘額	399,076	558,543
期末現金及約當現金餘額	\$ 412,495	\$ 399,076

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





會計師查核報告

(114)財審報字第 24003785 號

鈺創科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

鈺創科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「鈺創集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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，足以允當表達鈺創集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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，與鈺創集團保持超然獨立，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，對鈺創集團民國 113 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。

鈺創集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

關鍵查核事項-應收帳款之評價

事項說明

有關應收帳款評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十一)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；應收帳款會計科目說明，請詳財務報表附註六(五)，民國 113 年 12 月 31 日應收帳款總額及備抵評價損失分別為新台幣 835,652 仟元及新台幣 76,244 仟元。

鈺創集團針對個別交易對象應收款項有重大逾期情況時，依個別交易對象評估應收帳款備抵損失，其餘交易對象以違約風險及預期損失率做為評估應收帳款備抵損失之依據。因應收帳款金額重大，且評價涉及管理階層主觀判斷，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將應收帳款評價列入關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對應收帳款減損評估執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估銷貨收款循環內部控制制度之設計及執行有效性。
2. 取得帳齡分析表並測試其正確性。
3. 取得管理階層所個別辨認客戶之重大預期信用損失相關評估及佐證文件，及依類似信用風險群組按歷史資料及考量前瞻性資訊，評估預期信用損失率之合理性。
4. 執行期後收款測試，評估應收帳款備抵損失提列之合理性。

關鍵查核事項-存貨之評價

事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)，民國 113 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨評價損失分別為新台幣 3,016,966 仟元及新台幣 480,110 仟元。

鈺創集團主要營業項目為利基型記憶體之晶片之設計、生產及銷售，該等存貨因技術快速變遷，且受市場需求波動，產生存貨跌價損失或過時風險較高。鈺創集團對期末存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間庫齡之存貨及個別過時之存貨評價時，存貨淨變現價值估計涉及管理當局主觀判斷，且存貨金額重大，屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將鈺創集團之存貨評價列入關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師針對備抵存貨評價損失評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解及評估備抵存貨評價損失提列政策合理性。
2. 測試存貨庫齡報表，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細一致，確認庫齡分類之正確性。
3. 評估及驗證淨變現價值估計之合理性，以確認備抵存貨評價損失提列情形之適足性。

其他事項 - 提及其他會計師之查核

列入鈺創集團合併財務報表之部分採用權益法之被投資公司，其帳上採用權益法評價之被投資公司，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，有關該公司財務報表中採用權益法之投資所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述公司之帳上之採用權益法之投資金額分別為新台幣 302,780 仟元及新台幣 286,929 仟元，分別占合併資產總額之 4.50%及 4.20%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日透過前述公司對其採用權益法投資所認列之綜合損益分別為新台幣(2,491)仟元及新台幣(4,245)仟元，分別占合併綜合損益總額之 0.36%及 0.47%。

其他事項-個體財務報告

鈺創科技股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 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鈺創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鈺創集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鈺創集團之治理單位(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，惟其目的非對鈺創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，及其所作會計估計值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，以及使鈺創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鈺創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. 對集團財務報表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，決定鈺創集團民國 113 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

謝智政 

會計師



徐聖忠 



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042599 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010034097 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 7 日


 鈺創科技股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
流動資產							
1100	現金及約當現金	\$	785,230	12	\$	707,095	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—流動		7,653	-		13,118	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動		7,150	-		3,307	-
1150	應收票據淨額		28,361	-		1,818	-
1170	應收帳款淨額		759,408	11		644,600	10
1200	其他應收款		3,561	-		21,075	-
1220	本期所得稅資產		3,547	-		263	-
130X	存貨		2,536,856	38		2,781,565	41
1410	預付款項		69,110	1		71,825	1
1470	其他流動資產		1,521	-		1,908	-
11XX	流動資產合計		4,202,397	62		4,246,574	62
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		744,857	11		784,672	12
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非 流動		5,941	-		5,941	-
1550	採用權益法之投資		302,780	5		286,929	4
1600	不動產、廠房及設備		653,148	10		646,729	10
1755	使用權資產		169,972	3		194,785	3
1780	無形資產		18,981	-		29,409	-
1840	遞延所得稅資產		209,005	3		211,142	3
1900	其他非流動資產		423,923	6		424,219	6
15XX	非流動資產合計		2,528,607	38		2,583,826	38
1XXX	資產總計	\$	6,731,004	100	\$	6,830,400	100

(續次頁)

鈺創科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
流動負債									
2100	短期借款	\$	471,153	7	\$	984,624	15		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		16,358	-		2,939	-		
2130	合約負債—流動		58,985	1		2,437	-		
2150	應付票據		3,909	-		5,327	-		
2170	應付帳款		600,903	9		399,978	6		
2200	其他應付款		263,952	4		233,707	3		
2280	租賃負債—流動		24,780	-		24,181	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		784,864	12		332,539	5		
2399	其他流動負債—其他		15,912	-		6,504	-		
21XX	流動負債合計		<u>2,240,816</u>	<u>33</u>		<u>1,992,236</u>	<u>29</u>		
非流動負債									
2530	應付公司債		-	-		752,129	11		
2540	長期借款		18,125	-		316,821	5		
2570	遞延所得稅負債		848	-		221	-		
2580	租賃負債—非流動		152,425	2		176,661	2		
2600	其他非流動負債		38,837	1		110,114	2		
25XX	非流動負債合計		<u>210,235</u>	<u>3</u>		<u>1,355,946</u>	<u>20</u>		
2XXX	負債總計		<u>2,451,051</u>	<u>36</u>		<u>3,348,182</u>	<u>49</u>		
歸屬於母公司業主之權益									
股本									
3110	普通股股本		3,255,958	48		2,889,328	42		
3140	預收股本		-	-		17,143	-		
資本公積									
3200	資本公積		1,419,142	21		718,483	11		
保留盈餘									
3310	法定盈餘公積		-	-		96,910	1		
3350	待彌補虧損	(596,602)	(9)	(468,959)	(7)
3400	其他權益		87,081	2		168,230	3		
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>4,165,579</u>	<u>62</u>		<u>3,421,135</u>	<u>50</u>		
36XX	非控制權益		<u>114,374</u>	<u>2</u>		<u>61,083</u>	<u>1</u>		
3XXX	權益總計		<u>4,279,953</u>	<u>64</u>		<u>3,482,218</u>	<u>51</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾									
3X2X	負債及權益總計	\$	<u>6,731,004</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,830,400</u>	<u>100</u>		

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



鈺創科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	113 年 度			112 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	\$ 3,473,217	100		\$ 2,661,968	100	
5000 營業成本	(3,030,402)	(87)		(2,744,669)	(103)	
5950 營業毛利(毛損)淨額	442,815	13		82,701	3	
營業費用						
6100 推銷費用	(231,070)	(7)		(210,845)	(8)	
6200 管理費用	(274,290)	(8)		(264,188)	(10)	
6300 研究發展費用	(657,539)	(19)		(688,596)	(26)	
6450 預期信用減損利益	536	-		5,873	-	
6000 營業費用合計	(1,162,363)	(34)		(1,157,756)	(44)	
6500 其他收益及費損淨額	67,555	2		67,306	3	
6900 營業損失	(651,993)	(19)		(1,173,151)	(44)	
營業外收入及支出						
7100 利息收入	9,592	-		6,876	-	
7010 其他收入	110,496	3		98,951	4	
7020 其他利益及損失	(9,533)	-		150,867	6	
7050 財務成本	(60,617)	(2)		(76,530)	(3)	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	(12,197)	-		306	-	
7000 營業外收入及支出合計	37,741	1		180,470	7	
7900 稅前淨損	(614,252)	(18)		(992,681)	(37)	
7950 所得稅費用	-	-		(2)	-	
8200 本期淨損	(\$ 614,252)	(18)		(\$ 992,683)	(37)	
其他綜合損益						
不重分類至損益之項目						
8311 確定福利計畫之再衡量數	\$ 8,580	-		\$ 5,148	-	
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	(143,165)	(4)		83,547	3	
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	4,407	-		(5,003)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額	(130,178)	(4)		83,692	3	
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	53,928	2		(500)	-	
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目	5,299	-		452	-	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額	59,227	2		(48)	-	
8300 其他綜合損益(淨額)	(\$ 70,951)	(2)		\$ 83,644	3	
8500 本期綜合損益總額	(\$ 685,203)	(20)		(\$ 909,039)	(34)	
淨利(損)歸屬於：						
8610 母公司業主	(\$ 540,640)	(16)		(\$ 892,914)	(33)	
8620 非控制權益	(73,612)	(2)		(99,769)	(4)	
	(\$ 614,252)	(18)		(\$ 992,683)	(37)	
綜合(損)益總額歸屬於：						
8710 母公司業主	(\$ 613,210)	(18)		(\$ 809,282)	(30)	
8720 非控制權益	(71,993)	(2)		(99,757)	(4)	
	(\$ 685,203)	(20)		(\$ 909,039)	(34)	
9750 基本每股虧損	(\$ 1.77)			(\$ 3.09)		
9850 稀釋每股虧損	(\$ 1.77)			(\$ 3.09)		

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





鉅創科
技術股份有限公司
民國113年12月31日

單位：新台幣千元

112年度	113年度	母 公 司 業 主 之 權 益							
		股 份	於 母 公 司 業 主 之 權 益	盈 餘	未 分 配 盈 餘	計 總 額			
112年1月1日餘額		\$ 2,840,618	\$ 3,585	\$ 687,164	\$ 78,407	\$ 539,784	\$ 4,182,304	\$ 99,777	\$ 4,282,081
本期淨損		-	-	-	-	(892,914)	(892,914)	(99,769)	(992,683)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	5,148	5,148	12	83,644
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(887,766)	(887,766)	(99,757)	(909,039)
111年度盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積		-	-	-	18,503	(18,503)	-	-	-
股票股利		39,790	-	-	-	(39,790)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	(5,684)	-	-	(5,684)
員工執行認股權		-	-	-	-	-	-	-	-
認列關聯企業之股權淨值變動數		8,920	13,558	12,537	-	-	-	-	35,015
股份基礎給付酬勞成本		-	-	6,928	-	-	-	-	6,928
對子公司所有權益變動		-	-	24,166	-	-	-	3,886	28,052
買回可轉換公司債		-	-	(32,696)	-	-	-	(32,696)	(32,696)
非控制權益投入增資款		-	-	(165)	-	-	-	-	(165)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	20,549	-	-	-	24,481	45,030
112年12月31日餘額		\$ 2,889,328	\$ 17,143	\$ 718,483	\$ 96,910	\$ 468,959	\$ 168,230	\$ 61,083	\$ 3,482,218
113年度									
113年1月1日餘額		\$ 2,889,328	\$ 17,143	\$ 718,483	\$ 96,910	\$ 468,959	\$ 168,230	\$ 61,083	\$ 3,482,218
本期淨損		-	-	-	-	(540,640)	(540,640)	(73,612)	(614,252)
本期其他綜合損益		-	-	-	-	8,580	(81,150)	1,619	(70,951)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	(532,060)	(532,060)	(71,993)	(685,203)
112年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積補虧損		-	-	(96,910)	-	96,910	-	-	-
資本公積補虧損		350,000	-	(307,508)	-	307,508	-	-	-
現金增資		16,630	(17,143)	974,775	-	-	1,324,775	-	1,324,775
員工執行認股權		-	-	34,240	-	-	-	-	33,727
認列關聯企業之股權淨值變動數		-	-	1,213	-	-	-	-	1,213
股份基礎給付酬勞成本		-	-	15,198	-	-	-	-	15,198
對子公司所有權益變動		-	-	(38,182)	-	-	-	-	(38,182)
非控制權益投入增資款		-	-	20,923	-	-	-	-	20,923
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具		-	-	-	-	(1)	1	-	-
113年12月31日餘額		\$ 3,255,958	\$ 1,419,142	\$ 1,419,142	\$ 87,081	\$ 596,602	\$ 87,081	\$ 4,165,579	\$ 4,279,953



董事長：盧超群



總經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳

鈺創科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 614,252)	(\$ 992,681)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損利益	(536)	(5,873)
折舊費用	139,148	136,413
攤銷費用	71,900	75,872
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨損失(利益)	18,883 (18,737)
股份基礎給付酬勞成本	17,706	28,052
利息費用	56,782	72,270
租賃負債利息費用	3,835	4,260
利息收入	(9,592)	(6,876)
股利收入	(96,404)	(71,898)
採權益法認列關聯企業損益之份額	12,197 (306)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	13 (143,903)
租賃修改損失(利益)	122 (31)
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	(26,543)	72,020
應收帳款	(114,272)	239,433
其他應收款	17,121 (2,294)
存貨	244,709	801,623
預付款項	2,715	73,741
其他流動資產	387	951
與營業活動相關之負債之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	(27)
合約負債	(5,069)	273
應付票據	(1,418)	4,574
應付帳款	200,925 (287,776)
其他應付款	7,430 (57,917)
其他流動負債	9,408 (1,948)
淨確定福利負債	(1,078)	(883)
營運產生之現金流出	(65,883)	(81,668)
收取之利息	9,599	6,914
收取之股利	96,404	71,898
支付之利息	(51,504)	(63,744)
支付之所得稅	-	(2)
營業活動之淨現金流出	(11,384)	(66,602)

(續次頁)


 鈺創科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	113 年 度	112 年 度
投資活動之現金流量		
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ 58,419
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(78,377)	(23,841)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產收回投資成本	3,786	6,881
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(4,850)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	1,007	26,750
採用權益法之被投資公司減資向本集團買回股份	-	51,899
取得不動產、廠房及設備	(106,404)	(115,072)
處分不動產、廠房及設備價款	115	150,083
取得無形資產	(60,701)	(64,659)
存出保證金減少(增加)	296	(135)
其他非流動資產減少	-	4,573
投資活動之淨現金(流出)流入	(245,128)	94,898
籌資活動之現金流量		
短期借款增加	3,728,565	4,714,308
短期借款減少	(4,242,036)	(4,812,772)
長期借款本期舉借數	-	250,000
長期借款本期償還數	(610,801)	(372,869)
現金增資	1,324,775	-
存入保證金減少	(3)	-
租賃負債本金償還數	(24,362)	(23,732)
非控制股權投入增資款	103,649	45,030
員工執行認股權	33,727	35,015
發放現金股利	-	(5,684)
籌資活動之淨現金流入(流出)	313,514	(170,704)
匯率影響數	21,133	7,101
本期現金及約當現金增加(減少)數	78,135	(135,307)
期初現金及約當現金餘額	707,095	842,402
期末現金及約當現金餘額	\$ 785,230	\$ 707,095

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



附件五

鈺創科技股份有限公司

虧損撥補表

民國一十三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	(64,541,166)
減：民國一百一十三年度稅後淨損	(540,639,841)
減：子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	(623)
加：確定福利計畫精算損益	8,580,209
待彌補虧損	(596,601,421)
分配項目	
加：資本公積彌補虧損	596,601,421
期末待彌補虧損	0

董事長暨執行長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳



鈺創科技股份有限公司

董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為

董事姓名	競業公司名稱	該公司主要營業項目	擔任職務
	ICLI, Inc.	半導體技術開發、諮詢和設計服務	董事
	T-Era Architecture Technology, Inc.	一般投資事業	董事
	TAT Technology, Inc.	一般投資事業	董事
鄧茂松	兆紀元微系統科技股份有限公司	半導體技術開發、諮詢和設計服務	法人董事代表人
	兆紀元設計整合科技股份有限公司	半導體技術開發、諮詢和設計服務	法人董事代表人
凱駿投資(股)公司 代表人：戎博斗	欣銓科技股份有限公司	半導體測試	法人董事代表人

鈺創科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第五條： 本公司設總公司於中華民國新竹科學園區，必要時經董事會之決議及主管機關之同意方得在國內外設立分公司或辦事處。</p>	<p>第五條： 本公司設總公司於中華民國台灣省新竹科學園區，必要時經董事會之決議及主管機關之同意方得在國內外設立分公司或辦事處。</p>	配合實務修正。
<p>第九條： 股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名或蓋章，向本公司或本公司指定之股務代理機構申請過戶，在轉讓手續完成之前，股份視為原股東所有。</p>	<p>第九條： 股份轉讓應由轉讓人與受讓人填具申請書並署名蓋章，向本公司或本公司指定之股務代理機構申請過戶，在轉讓手續完成之前，股份視為原股東所有。</p>	配合「公開發行股票公司股務處理準則」條文修正。
<p>第十條： 股東遺失股票時應正式向本公司或本公司指定之股務代理機構通知，相關手續依「公開發行股票公司股務處理準則」辦理。</p>	<p>第十條： 股東遺失股票時應正式向本公司通知，相關手續依「公開發行公司股票股務處理準則」處理之。</p>	配合辦法名稱變更及公司實務修正。
<p>第十八條： 本公司設董事七至九人，任期三年，連選得連任，其選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任。董事人數授權由董事會議定之。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一…(略)。</p>	<p>第十八條： 本公司設董事七至九人，任期三年，連選得連任，其選任採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任。董事人數授權由董事會議定之。 前項董事名額中，獨立董事人數不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一…(略)。</p>	配合「財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃公司董事會設置及行使職權應遵循事項要點」第四條第一項規定修正。
<p>第三十條： 本公司年度決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補虧損，次提撥百分之十法定盈餘公積及依股東會決議或主管機關之命令提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘之盈餘加計前期累積未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之；若本公司盈餘分派或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部以發放現金之方式為之者，授權董事會依公司法第二百四十條及第二百四十一條規定以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。 本公司所屬產業處於成長期，本公</p>	<p>第三十條： 本公司年度決算如有盈餘，應先依法完納稅捐及彌補虧損，次提撥百分之十法定盈餘公積及依股東會決議或主管機關之命令提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，其餘之盈餘加計前期累積未分配盈餘數，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議分派之。</p> <p>本公司股利政策係依據公司中長期</p>	配合公司法第二百四十條、第二百四十一條及主管機關問答集規定及公司實務修正。

修正條文	現行條文	說明
<p>司股利政策係依據公司中長期營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化等因素並同時兼顧股東利益，由董事會予以訂定。盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度現金股利發放比率不低於<u>股東股利總額之百分之五</u>。</p>	<p>營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化等因素並同時兼顧股東利益，由董事會予以訂定。盈餘分配除依前項規定辦理外，當年度股東股利分配，現金股利發放比率不低於百分之五。</p>	
<p>第三十條之一： 公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之十二分派員工酬勞（<u>包括提撥不低於獲利狀況之百分之一予基層員工</u>），及應以不超過當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p>	<p>第三十條之一： 公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之十二分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p>	<p>配合證券交易法第十四條第六項、金融監督管理委員會113年11月8日金管證發字第1130385442號令及公司實務修正。</p>
<p>第三十五條： （略）第二十八次修訂於民國一一三年六月二十五日，<u>第二十九次修訂於民國一一四年六月十九日</u>。</p>	<p>第三十五條： （略）第二十八次修訂於民國一一三年六月二十五日。</p>	<p>增列修正次數及日期。</p>