

**鈺創科技股份有限公司**  
**一一五年股東常會議事錄**

時間：民國一一五年六月五日（星期五）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198,470,512股，佔本公司已發行且流通在外股份總數328,464,781股之60.42%。  
出席董事：盧超群董事長、鄧茂松董事、凱駿投資（股）公司代表人徐美玲董事、王愛真獨立董事（審計委員會召集人）、王偉臣獨立董事共5席董事親自出席，佔本公司董事席次9席之55.56%。

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、一一四年度營業報告

本公司一一四度營業報告書，請參閱附件一，報請 公鑒。

#### 二、審計委員會查核報告

本公司一一四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：一一四年度營業報告書及財務報表案。

說明：本公司一一四度營業報告書、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198,470,512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 155,704,257 權(電子投票 18,370,934 權)	78.45%
反對權數 75,625 權(電子投票 75,625 權)	0.04%
無效權數 0 權(電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 42,690,630 權(電子投票 42,690,630 權)	21.51%

## 第二案

董事會提

案由：一一四年度虧損撥補案。

說明：本公司一一四度稅後淨損為新台幣 497,493,830 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 198,470,512 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 155,647,389 權(電子投票 18,314,066 權)	78.43%
反對權數 127,441 權(電子投票 127,441 權)	0.06%
無效權數 0 權(電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 42,695,682 權(電子投票 42,695,682 權)	21.51%

## 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 198,470,512 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 155,555,591 權(電子投票 18,222,268 權)	78.38%
反對權數 239,242 權(電子投票 239,242 權)	0.12%
無效權數 0 權(電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 42,675,679 權(電子投票 42,675,679 權)	21.50%

### 第二案

董事會提

案由：修正「取得或處分資產處理程序」案。

說明：依據「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及公司實務需要辦理修正，修正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 198,470,512 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 153,878,508 權(電子投票 16,545,185 權)	77.53%
反對權數 1,923,788 權(電子投票 1,923,788 權)	0.97%
無效權數 0 權(電子投票 0 權)	0.00%
棄權/未投票權數 42,668,216 權(電子投票 42,668,216 權)	21.50%

陸、臨時動議：無

柒、散會(同日上午九點二十八分)

※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

一一四年度營業報告書

2025 年全球半導體產業在 AI 浪潮推動下持續強勁成長，根據美國半導體產業協會 (SIA) 於 2026 年 2 月公布之數據顯示，2025 年全球半導體市場產值約 7,917 億美元，年增 26%；而工研院產業科技國際策略發展所則預估 2025 年台灣半導體產業產值將達新台幣 6.5 兆元，年增 22%；在記憶體市場方面，2025 年呈現顯著的結構性轉變，高頻寬記憶體 (HBM) 需求強勁，使傳統 DRAM 市場因主要製造商將產能轉向 HBM 生產，導致供應緊張，帶動整體產業進入「超級週期」，台灣 DRAM 產業總營收預估達新台幣 2,039 億元，年增 16%，根據全球多家市調機構預測，市場供需結構性失衡將持續至 2027 年。

### 營運成果

本公司 2025 年度合併營業收入為新台幣 40.37 億元，較上一年度成長 16%，合併稅後淨損為新台幣 5.83 億元，較上一年度虧損減少 0.31 億元，每股虧損為 1.53 元；本公司已於 2025 年第四季轉虧為盈，第四季單季合併稅後淨利為新台幣 0.52 億元，較第三季成長 132%，單季每股盈餘 0.21 元，營運呈正向成長。

### 營運方針及經營策略

本集團產品開發策略係以 IC 產品賦予電子產品具備腦筋、眼睛、神經及隱私保護等功能，我們將資源聚焦，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，為產品進行加值與賦能；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

本集團聚焦四大核心項目：

#### 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，具備極高頻寬與超低功耗之優勢，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，可大幅提升系統整體效能。

在 AI 領域，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, WLCS) 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，適合應用於工業用、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，通過 AEC-Q100 Grade-2 車規級可靠度測試標準，已進入國際領導品牌車廠的供應鏈。此外藉由本公司推出之可整合記憶體、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」打造之新世代的 3D 視覺深度感測方案「RPC inside G120 子系統」，較傳統 DDR3 產品，可同時減少超過 50%的接腳數與 90%的 PCB 面積，大幅簡化打線與封裝設計並降低系統整體成本，提供滿足小體積與低功耗裝置需求的最佳化記憶體解決方案，此解決方案亦獲得新竹科學園區 2025 年創新產品獎之殊榮。

同時，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 擁有完整的 DRAM、PHY 與 Controller 之解決方案。藉由本公司獨有的設計技術，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，滿足各種高效能、高頻寬、低功耗及小尺寸應用的需求。

## 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 兩大傳輸介面之 IC 解決方案，針對次世代傳輸 DP2.1、USB4、Thunderbolt 5 規格導入 PD IC 跟 Emarker IC，該系列產品也具備向下相容性。此外新一代 4K@60Hz 影音擷取 IC，支援 H.265、H.264 硬體壓縮影像資料，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。同時，針對 USB4.0 高速傳輸領域，預計推出 USB 4.0 Devices 相關應用，除具備 40G 高速傳輸外，影像部分更可支援 80G 頻寬，力求完善整體軟硬體生態系。

## 三、3D 影像晶片及 AI 應用

以 3D 影像與深度感測晶片技術為核心，累積廣角影像、景深點雲建模、雙目與多目立體視覺等關鍵技術，並廣泛應用於機器視覺、智慧監控、工業自動化與智慧物聯網等領域，建立穩固之感測與影像運算基礎。隨著人工智慧由雲端快速向邊緣端延伸，產品定位核心由 3D 影像晶片，升級延伸為以機器視覺為基礎，整合邊緣 AI、生成式 AI 與大語言模型之「Sense & React」智慧系統平台，使機器不僅能即時感知環境，更能理解任務指令、進行動態決策，並驅動實體行為，形成完整之 Hybrid Physical AI 技術體系。

在技術架構上，整合控制與感測晶片、LiDAR 與 ToF 深度模組、多感測器融合引擎與即時 AI 推論架構，並導入卷積神經網路 (CNN) 與大語言模型於感知與決策層，建構可模組化、可擴充之智慧感知與人機互動系統。

在產品與市場推進方面，以 AMR 自主移動機器人準系統作為核心落地產品線，透過 PaaS 架構提供建圖定位、自主探索、2D/3D 智慧避障、跨樓層導航，以及多機協作與雲端派工管理等功能，同時導入 LLM 於任務編排、人機互動與多機協同決策層級，加速智慧服務、物流與城市應用場景之實際部署。

在商業模式上，採取 Turnkey 軟硬體整合策略，結合 ODM/OEM 與平台授權模式，協助系統商與終端客戶快速導入 Physical AI 解決方案，持續擴大於國內及國際市場之應用規模與產業影響力。

## 四、隱私智慧計算

隨著 AI 及雲端應用的普及，「隱私」及「資安」成為重要議題，本集團將隱私計算與 AI 技術結合，於智慧機器人、智慧醫療與智慧安防等領域提供「隱私智慧計算」的軟硬體解決方案，其核心產品 AipA (AI Privacy Agent) 平台，為結合多模態 AI 與隱私強化技術之運算平台，廣泛應用於醫療照護監控、智慧城市安防、工業

自動化與機器人自主運作等場景，兼顧人工智慧的高效運算與即時反應，並符合國際法規如 GDPR、HIPAA 的資料保護標準，在此平台上發展出之 DeCloakFace™、DeCloakVision™及 DeCloakBrain™三度榮獲 CES 創新獎肯定，並成功導入大型醫療機構，展現技術落地的能力與高潛力市場價值。

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」設計本領自力研發軟體、硬體及韌體技術；累計至 2025 年底，本集團取得的國內外專利達 990 件，另有申請中之專利共 420 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；展望 2026 年，半導體產業將邁入由 AI 基礎設施轉向邊緣運算應用的關鍵成長期，受惠於 AI 伺服器需求持續擴張，以及資料中心對高頻寬、高密度記憶體的需求由核心延伸至雲端與邊緣 AI 領域，DRAM 產業的結構性動能明確。本集團持續深化技術佈局，加速推動創新研發，並透過優化產品組合，積極開拓新客源及新市場，提升應用目標市場之占有率及長期競爭力，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



## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一四年度財務報表、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二百零一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此致

鈺創科技股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：王愛真



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 十 一 日



資誠

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003527 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 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，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 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 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。

鈺創公司民國 114 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 114 年 12 月 31 日應收帳款總額及備抵評價損失分別為新台幣 1,067,517 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 114 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨評價損失分別為新台幣 3,030,487 仟元及新台幣 434,825 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 114 年及 113 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 309,578 仟元及新台幣 302,780 仟元，分別占資產總額之 4.13%及 4.65%，民國 114 年及 113 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 18,130 仟元及新台幣(2,491)仟元，分別占綜合損益總額之(7.78%)及 0.41%。

## 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 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

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 5 年 3 月 1 1 日

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



單位：新台幣仟元

資	產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	\$	613,158	8	\$	412,495	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		6,359	-		7,200	-
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
1170	應收帳款淨額		932,646	12		702,794	11
1180	應收帳款—關係人淨額		58,854	1		28,805	-
1200	其他應收款		814	-		692	-
1210	其他應收款—關係人		26,250	-		8,667	-
1220	本期所得稅資產		408	-		3,398	-
130X	存貨		2,595,662	35		2,449,258	38
1410	預付款項		64,443	1		54,039	1
1470	其他流動資產		416,679	6		739	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>4,717,273</u>	<u>63</u>		<u>3,698,448</u>	<u>57</u>
<b>非流動資產</b>							
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		13,956	-		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		16,170	-		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		1,701,142	23		1,371,134	21
1600	不動產、廠房及設備		594,497	8		567,847	9
1755	使用權資產		141,455	2		168,042	3
1780	無形資產		32,908	-		15,615	-
1840	遞延所得稅資產		203,880	3		209,005	3
1900	其他非流動資產		59,637	1		423,520	6
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>2,769,586</u>	<u>37</u>		<u>2,819,894</u>	<u>43</u>
1XXX	<b>資產總計</b>	\$	<u>7,486,859</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,518,342</u>	<u>100</u>

(續次頁)

鈺創科技股份有限公司  
 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		114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日				
		金	額	%	金	額	%		
<b>流動負債</b>									
2100	短期借款	\$	273,436	4	\$	460,153	7		
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		719	-		16,358	-		
2130	合約負債—流動		44,038	1		58,985	1		
2150	應付票據		3,926	-		3,904	-		
2170	應付帳款		845,873	11		589,869	9		
2200	其他應付款		221,796	3		195,899	3		
2280	租賃負債—流動		24,390	-		23,549	1		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債		583,691	8		784,795	12		
2399	其他流動負債—其他		55,184	1		12,029	-		
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>2,053,053</u>	<u>28</u>		<u>2,145,541</u>	<u>33</u>		
<b>非流動負債</b>									
2540	長期借款		1,353,551	18		15,602	-		
2570	遞延所得稅負債		1,723	-		848	-		
2580	租賃負債—非流動		124,986	2		151,694	2		
2600	其他非流動負債		42,084	-		39,078	1		
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,522,344</u>	<u>20</u>		<u>207,222</u>	<u>3</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>3,575,397</u>	<u>48</u>		<u>2,352,763</u>	<u>36</u>		
<b>權益</b>									
股本									
3110	普通股股本		3,255,958	43		3,255,958	50		
3140	預收股本		5,088	-		-	-		
資本公積									
3200	資本公積		796,472	11		1,419,142	22		
保留盈餘									
3350	待彌補虧損	(	499,243)	(	7)	(	596,602)	(	9)
3400	其他權益		353,187	5		87,081	1		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,911,462</u>	<u>52</u>		<u>4,165,579</u>	<u>64</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾									
重大之期後事項									
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	\$	<u>7,486,859</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,518,342</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114年及113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	114 年 度			113 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	\$ 3,854,406	100		\$ 3,325,533	100	
5000 營業成本	( 3,347,446)	( 87)		( 2,965,025)	( 89)	
5950 營業毛利淨額	506,960	13		360,508	11	
營業費用						
6100 推銷費用	( 162,643)	( 4)		( 175,796)	( 5)	
6200 管理費用	( 218,783)	( 6)		( 222,923)	( 7)	
6300 研究發展費用	( 455,421)	( 12)		( 389,906)	( 12)	
6450 預期信用減損利益	-	-		-	-	
6000 營業費用合計	( 836,847)	( 22)		( 788,625)	( 24)	
6500 其他收益及費損淨額	67,278	2		67,913	2	
6900 營業損失	( 262,609)	( 7)		( 360,204)	( 11)	
營業外收入及支出						
7100 利息收入	3,248	-		5,243	-	
7010 其他收入	8,614	-		5,362	-	
7020 其他利益及損失	( 7,301)	( -)		( 8,678)	( -)	
7050 財務成本	( 89,701)	( 2)		( 59,320)	( 2)	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	( 143,745)	( 4)		( 123,043)	( 3)	
7000 營業外收入及支出合計	( 228,885)	( 6)		( 180,436)	( 5)	
7900 稅前淨損	( 491,494)	( 13)		( 540,640)	( 16)	
7950 所得稅費用	( 6,000)	-		-	-	
8200 本期淨損	(\$ 497,494)	( 13)		(\$ 540,640)	( 16)	
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	(\$ 1,749)	-		\$ 8,580	-	
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	( 42,620)	( 1)		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	334,295	9		( 139,674)	( 4)	
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	( 25,569)	( 1)		57,608	2	
8300 其他綜合損益(淨額)	\$ 264,357	7		(\$ 72,570)	( 2)	
8500 本期綜合損益總額	(\$ 233,137)	( 6)		(\$ 613,210)	( 18)	
9750 基本每股虧損	(\$ 1.53)			(\$ 1.77)		
9850 稀釋每股虧損	(\$ 1.53)			(\$ 1.77)		

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

	114 年 度	113 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 491,494)	(\$ 540,640)
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	134,477	124,909
攤提費用	76,100	61,199
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損 失(利益)	( 12,351)	18,687
股份基礎給付酬勞成本	3,853	15,198
利息費用	86,418	55,545
租賃負債利息費用	3,283	3,775
利息收入	( 3,248)	( 5,243)
股利收入	( 54)	( 64)
採權益法認列關聯企業損益之份額	143,745	123,043
處分不動產、廠房及設備利益	-	( 154)
租賃修改損失	-	122
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	28,361	( 26,543)
應收帳款	( 229,852)	( 97,586)
應收帳款-關係人	( 30,049)	( 4,551)
其他應收款	2,874	10,441
其他應收款-關係人	( 17,583)	19,818
存貨	( 146,404)	248,628
預付款項	( 10,404)	( 2,628)
其他流動資產	( 215)	( 123)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 14,947)	( 4,183)
應付票據	22	( 1,423)
應付帳款	256,004	196,031
其他應付款	14,845	6,176
其他流動負債	43,155	7,095
淨確定福利負債	( 1,029)	( 1,078)
營運產生之現金(流出)流入	( 164,493)	204,654
收取之利息	3,242	5,406
收取之股利	54	64
支付之利息	( 59,164)	( 50,206)
營業活動之淨現金(流出)流入	( 220,361)	159,918

(續次頁)

  
 鈺創科技股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國114年及113年5月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>114 年 度</u>	<u>113 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 16,403)	\$ -
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	29,925	-
取得採用權益法之投資-子公司	( 242,873 )	( 240,553 )
收到權益法被投資公司現金股利	13,481	-
收到權益法被投資公司資本公積配發現金	4,519	10,140
取得不動產、廠房及設備	( 137,362 )	( 30,300 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	528
取得無形資產	( 120,744 )	( 57,818 )
存出保證金減少(增加)	68	( 134 )
其他非流動資產增加	( 13,119 )	-
投資活動之淨現金流出	( 482,508 )	( 376,011 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	3,123,029	3,720,915
短期借款減少	( 3,309,746 )	( 4,215,986 )
長期借款本期舉借數	2,549,000	-
長期借款本期償還數	( 647,892 )	( 610,737 )
現金增資	-	1,324,775
存入保證金增加	2,286	3
租賃負債本金償還數	( 23,833 )	( 23,185 )
償還公司債	( 794,400 )	-
員工執行認股權	5,088	33,727
籌資活動之淨現金流入	903,532	229,512
本期現金及約當現金增加數	200,663	13,419
期初現金及約當現金餘額	412,495	399,076
期末現金及約當現金餘額	\$ 613,158	\$ 412,495

董事長：盧超群



經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





資誠

## 會計師查核報告

(115)財審報字第 25003506 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 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，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 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 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。

鈺創集團民國 114 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 114 年 12 月 31 日應收帳款總額及備抵評價損失分別為新台幣 1,109,258 仟元及新台幣 76,718 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 114 年 12 月 31 日存貨總額及備抵存貨評價損失分別為新台幣 3,141,889 仟元及新台幣 440,180 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 114 年及 113 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 309,578 仟元及新台幣 302,780 仟元，分別占合併資產總額之 4.01%及 4.50%，民國 114 年及 113

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 18,130 仟元及新台幣(2,491)仟元，分別占合併綜合損益總額之(5.67%)及 0.36%。

### **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 114 年度及 113 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在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 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

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 5 年 3 月 1 1 日

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113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
	金 額	%		金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100 現金及約當現金	\$ 873,575	11		\$ 785,230	12	
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	7,556	-		7,653	-	
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	7,100	-		7,150	-	
1150 應收票據淨額	1,620	-		28,361	-	
1170 應收帳款淨額	1,032,540	14		759,408	11	
1200 其他應收款	10,764	-		3,561	-	
1220 本期所得稅資產	679	-		3,547	-	
130X 存貨	2,701,709	35		2,536,856	38	
1410 預付款項	84,696	1		69,110	1	
1470 其他流動資產	417,383	6		1,521	-	
11XX <b>流動資產合計</b>	<b>5,137,622</b>	<b>67</b>		<b>4,202,397</b>	<b>62</b>	
<b>非流動資產</b>						
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	13,956	-		-	-	
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	1,033,424	13		744,857	11	
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	408,849	5		302,780	5	
1600 不動產、廠房及設備	673,248	9		653,148	10	
1755 使用權資產	142,137	2		169,972	3	
1780 無形資產	36,849	-		18,981	-	
1840 遞延所得稅資產	203,880	3		209,005	3	
1900 其他非流動資產	60,381	1		423,923	6	
15XX <b>非流動資產合計</b>	<b>2,578,665</b>	<b>33</b>		<b>2,528,607</b>	<b>38</b>	
1XXX <b>資產總計</b>	<b>\$ 7,716,287</b>	<b>100</b>		<b>\$ 6,731,004</b>	<b>100</b>	

(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114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
	金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>						
2100 短期借款	\$	303,936	4	\$	471,153	7
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		719	-		16,358	-
2130 合約負債—流動		47,354	1		58,985	1
2150 應付票據		3,926	-		3,909	-
2170 應付帳款		867,977	11		600,903	9
2200 其他應付款		307,396	4		263,952	4
2280 租賃負債—流動		25,091	-		24,780	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債		583,759	7		784,864	12
2399 其他流動負債—其他		61,564	1		15,912	-
21XX 流動負債合計		<u>2,201,722</u>	<u>28</u>		<u>2,240,816</u>	<u>33</u>
<b>非流動負債</b>						
2540 長期借款		1,355,901	18		18,125	-
2570 遞延所得稅負債		1,723	-		848	-
2580 租賃負債—非流動		124,986	2		152,425	2
2600 其他非流動負債		39,558	-		38,837	1
25XX 非流動負債合計		<u>1,522,168</u>	<u>20</u>		<u>210,235</u>	<u>3</u>
2XXX 負債總計		<u>3,723,890</u>	<u>48</u>		<u>2,451,051</u>	<u>36</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>						
股本						
3110 普通股股本		3,255,958	42		3,255,958	48
3140 預收股本		5,088	-		-	-
資本公積						
3200 資本公積		796,472	11		1,419,142	21
保留盈餘						
3350 待彌補虧損	(	499,243)	( 7)	(	596,602)	( 9)
3400 其他權益		353,187	5		87,081	2
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>3,911,462</u>	<u>51</u>		<u>4,165,579</u>	<u>62</u>
36XX 非控制權益		80,935	1		114,374	2
3XXX 權益總計		<u>3,992,397</u>	<u>52</u>		<u>4,279,953</u>	<u>64</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾						
重大之期後事項						
3X2X 負債及權益總計	\$	<u>7,716,287</u>	<u>100</u>	\$	<u>6,731,004</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114年及113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	114 年 度			113 年 度		
	金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	\$ 4,036,779	100		\$ 3,473,217	100	
5000 營業成本	( 3,418,415)	( 85)		( 3,030,402)	( 87)	
5950 營業毛利淨額	618,364	15		442,815	13	
營業費用						
6100 推銷費用	( 208,553)	( 5)		( 231,070)	( 7)	
6200 管理費用	( 273,363)	( 7)		( 274,290)	( 8)	
6300 研究發展費用	( 782,085)	( 19)		( 657,539)	( 19)	
6450 預期信用減損(損失)利益	( 474)	-		536	-	
6000 營業費用合計	( 1,264,475)	( 31)		( 1,162,363)	( 34)	
6500 其他收益及費損淨額	66,372	2		67,555	2	
6900 營業損失	( 579,739)	( 14)		( 651,993)	( 19)	
營業外收入及支出						
7100 利息收入	6,727	-		9,592	-	
7010 其他收入	80,833	2		110,496	3	
7020 其他利益及損失	( 9,478)	-		( 9,533)	-	
7050 財務成本	( 90,254)	( 2)		( 60,617)	( 2)	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	14,940	-		( 12,197)	-	
7000 營業外收入及支出合計	2,768	-		37,741	1	
7900 稅前淨損	( 576,971)	( 14)		( 614,252)	( 18)	
7950 所得稅費用	( 6,000)	-		-	-	
8200 本期淨損	(\$ 582,971)	( 14)		(\$ 614,252)	( 18)	
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	(\$ 1,749)	-		\$ 8,580	-	
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	294,275	7		( 143,165)	( 4)	
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	( 2,600)	-		4,407	-	
8310 不重分類至損益之項目總額	289,926	7		( 130,178)	( 4)	
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	( 31,932)	( 1)		53,928	2	
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	5,061	-		5,299	-	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額	( 26,871)	( 1)		59,227	2	
8300 其他綜合損益(淨額)	\$ 263,055	6		(\$ 70,951)	( 2)	
8500 本期綜合損益總額	(\$ 319,916)	( 8)		(\$ 685,203)	( 20)	
淨利(損)歸屬於：						
8610 母公司業主	(\$ 497,494)	( 12)		(\$ 540,640)	( 16)	
8620 非控制權益	( 85,477)	( 2)		( 73,612)	( 2)	
	(\$ 582,971)	( 14)		(\$ 614,252)	( 18)	
綜合(損)益總額歸屬於：						
8710 母公司業主	(\$ 233,137)	( 6)		(\$ 613,210)	( 18)	
8720 非控制權益	( 86,779)	( 2)		( 71,993)	( 2)	
	(\$ 319,916)	( 8)		(\$ 685,203)	( 20)	
9750 基本每股虧損		1.53			1.77	
9850 稀釋每股虧損		1.53			1.77	

董事長：盧超群

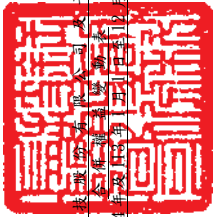


經理人：鄧茂松



會計主管：鄭育佳





鈺創科技股份有限公司  
 合併資產負債表  
 民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

歸屬股東	於母子公司			業主之			權益		
	股本	資本公積	法定盈餘公積	待攤補虧損	其他權益	非控制權益	權益總額	權益總額	權益總額
113 年度									
113 年 1 月 1 日 餘額	\$ 17,143	\$ 718,483	\$ 96,910	\$ 468,959	\$ 168,230	\$ 61,083	\$ 3,421,135	\$ 3,482,218	\$ 3,482,218
本期淨損	-	-	-	( 540,640 )	-	( 73,612 )	( 540,640 )	( 614,252 )	( 614,252 )
本期其他綜合損益	-	-	-	8,580	( 81,150 )	1,619	( 72,570 )	( 70,951 )	( 70,951 )
本期綜合損益總額	-	-	-	( 532,060 )	( 81,150 )	( 71,993 )	( 613,210 )	( 685,203 )	( 685,203 )
112 年度盈餘指標及分配：									
法定盈餘公積彌補虧損	-	( 307,508 )	96,910	307,508	-	-	-	-	-
現金增資	-	974,775	-	-	-	-	1,324,775	1,324,775	1,324,775
員工執行認股權	16,630	( 17,143 )	34,240	-	-	-	33,727	33,727	33,727
認列關聯企業之股權淨值變動數	-	-	1,213	-	-	-	1,213	1,213	1,213
股份基礎給付酬勞成本	-	-	15,198	-	-	2,508	15,198	17,706	17,706
對子公司所有權益變動	-	( 38,182 )	-	-	-	40,050	( 38,182 )	1,868	1,868
非控制權益投入增資款	-	-	20,923	-	-	82,726	20,923	103,649	103,649
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	( 1 )	( 1 )	1	-	-	-	-
113 年 12 月 31 日 餘額	\$ 3,255,958	\$ 1,419,142	\$ -	( \$ 596,602 )	\$ 87,081	\$ 114,374	\$ 4,165,579	\$ 4,279,953	\$ 4,279,953
114 年度									
114 年 1 月 1 日 餘額	\$ 3,255,958	\$ 1,419,142	\$ -	( \$ 596,602 )	\$ 87,081	\$ 114,374	\$ 4,165,579	\$ 4,279,953	\$ 4,279,953
本期淨損	-	-	-	( 497,494 )	-	( 85,477 )	( 497,494 )	( 582,971 )	( 582,971 )
本期其他綜合損益	-	-	-	1,740	266,106	( 1,302 )	264,357	263,055	263,055
本期綜合損益總額	-	-	-	( 495,754 )	266,106	( 86,779 )	( 233,137 )	( 319,916 )	( 319,916 )
資本公積彌補虧損	-	( 596,602 )	-	596,602	-	-	-	-	-
員工執行認股權	5,088	-	-	-	-	-	5,088	5,088	5,088
認列關聯企業之股權淨值變動數	-	( 525 )	-	-	-	-	( 525 )	( 525 )	( 525 )
股份基礎給付酬勞成本	-	3,853	-	-	-	6,217	3,853	10,070	10,070
對子公司所有權益變動	-	( 31,113 )	-	-	-	31,113	( 31,113 )	-	-
非控制權益投入增資款	-	1,717	-	-	-	16,010	1,717	17,727	17,727
114 年 12 月 31 日 餘額	\$ 3,255,958	\$ 796,472	\$ -	( \$ 499,243 )	\$ 353,187	\$ 80,835	\$ 3,911,462	\$ 3,992,397	\$ 3,992,397



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

	114 年 度	113 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨損	(\$ 576,971)	(\$ 614,252)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	474 (	536)
折舊費用	150,940	139,148
攤銷費用	80,092	71,900
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	( 13,783)	18,883
股份基礎給付酬勞成本	10,070	17,706
利息費用	86,940	56,782
租賃負債利息費用	3,314	3,835
利息收入	( 6,727)	( 9,592)
股利收入	( 66,233)	( 96,404)
採權益法認列關聯企業損益之份額	( 14,940)	12,197
處分不動產、廠房及設備損失	-	13
租賃修改損失	-	122
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	26,741 (	26,543)
應收帳款	( 273,606)	( 114,272)
其他應收款	( 7,290)	17,121
存貨	( 164,853)	244,709
預付款項	( 15,586)	2,715
其他流動資產	( 137)	387
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	( 11,631)	( 5,069)
應付票據	17 (	1,418)
應付帳款	267,074	200,925
其他應付款	31,639	7,430
其他流動負債	45,652	9,408
淨確定福利負債	( 1,029)	( 1,078)
營運產生之現金流出	( 449,833)	( 65,883)
收取之利息	6,814	9,599
收取之股利	66,233	96,404
支付之利息	( 59,717)	( 51,504)
營業活動之淨現金流出	( 436,503)	( 11,384)

(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114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	114 年 度	113 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 16,403)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 13,356 )	( 78,377 )
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	6,711	3,786
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	( 4,500 )	( 4,850 )
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	4,550	1,007
取得採用權益法之投資	( 100,000 )	-
取得不動產、廠房及設備	( 147,445 )	( 106,404 )
處分不動產、廠房及設備價款	-	115
取得無形資產	( 125,403 )	( 60,701 )
存出保證金(增加)減少	( 330 )	296
其他非流動資產增加	( 13,119 )	-
投資活動之淨現金流出	( 409,295 )	( 245,128 )
<u>籌資活動之現金流量</u>		
短期借款增加	3,284,517	3,728,565
短期借款減少	( 3,451,734 )	( 4,242,036 )
長期借款本期舉借數	2,549,000	-
長期借款本期償還數	( 647,958 )	( 610,801 )
現金增資	-	1,324,775
存入保證金增加(減少)	2	( 3 )
租賃負債本金償還數	( 25,004 )	( 24,362 )
償還公司債	( 794,400 )	-
非控制股權投入增資款	17,727	103,649
員工執行認股權	5,088	33,727
籌資活動之淨現金流入	937,238	313,514
匯率影響數	( 3,095 )	21,133
本期現金及約當現金增加數	88,345	78,135
期初現金及約當現金餘額	785,230	707,095
期末現金及約當現金餘額	\$ 873,575	\$ 785,230

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

虧損撥補表

民國一十四年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初待彌補虧損	0
減：民國一十四年度稅後淨損	(497,493,830)
減：確定福利計畫精算損益	(1,749,149)
期末待彌補虧損	(499,242,979)

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
凱駿投資(股)公司 代表人：戎博斗	智憶科技股份有限公司	記憶體產品設計服務	資深副總經理

## 鈺創科技股份有限公司

## 取得或處分資產處理程序修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第三條 本程序名詞定義如下： (略) 九、公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元時，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；<u>有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之</u>；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</p>	<p>第三條 本程序名詞定義如下： (略) 九、公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元時，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之；有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之。</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十五條修正。</p>
<p>第六條 本公司資產之取得或處分其執行單位、授權額度與層級如下： (略) 二、授權額度與層級： (一) 長、短期有價證券：交易金額達實收資本額之百分之二十或新臺幣肆億元以上者，應由董事會核准後始得為之；未達上述金額者，<u>依核決權限辦理</u>。 (二) 不動產、設備或其使用權資產：交易金額達實收資本額之百分之二十或新臺幣肆億元以上者，應由董</p>	<p>第六條 本公司資產之取得或處分其執行單位、授權額度與層級如下： (略) 二、授權額度與層級： (一) 長、短期有價證券：交易金額達實收資本額之百分之二十或新臺幣肆億元以上者，應由董事會核准後始得為之；未達上述金額者，<u>授權董事長處理</u>。 (二) 不動產、設備或其使用權資產：交易金額達實收資本額之百分之二十或新臺幣肆億元以上者，應由董</p>	<p>配合公司實務，調整文字敘述。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>事會核准後始得為之；未達上述金額者，<u>依核決權限辦理</u>。</p> <p>(三) 無形資產或其使用權資產或會員證：無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額之百分之十或新臺幣二億元以上者，或會員證之交易金額達新臺幣三百萬元以上者，應由董事會核准後始得為之；未達上述金額者，<u>依核決權限辦理</u>。</p>	<p>事會核准後始得為之；未達上述金額者，<u>授權董事長處理</u>。</p> <p>(三) 無形資產或其使用權資產或會員證：無形資產或其使用權資產之交易金額達實收資本額之百分之十或新臺幣二億元以上者，或會員證之交易金額達新臺幣三百萬元以上者，應由董事會核准後始得為之；未達上述金額者，<u>授權董事長處理</u>。</p>	
<p>第七條 投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度如下： 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產： 本公司投資總額不得超過本公司淨值之百分之二十；本公司之各子公司其投資總額不得超過本公司淨值之百分之十。 二、長、短期有價證券： 本公司投資總額不得超過本公司之淨值之百分之一百四十；本公司之各子公司其投資總額不得超過本公司淨值之百分之六十。 三、個別有價證券： 本公司長期持有者不得超過本公司淨值之百分之六十，短期持有者不得超過本公司淨值之百分之十；本公司之各子公司其投資個別有價證券不得超過本公司淨值之百分之六十。</p>	<p>第七條 投資非供營業用不動產及其使用權資產與有價證券額度如下： 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產： 本公司投資總額不得超過本公司淨值之百分之二十；本公司之各子公司其投資總額不得超過本公司淨值之百分之十。 二、長、短期有價證券： 本公司投資總額不得超過本公司之淨值之百分之一百二十；本公司之各子公司其投資總額不得超過本公司淨值之百分之四十。 三、個別有價證券： 本公司長期持有者不得超過本公司淨值之百分之四十，短期持有者不得超過本公司淨值之百分之十；本公司之各子公司其投資個別有價證券不得超過本公司淨值之百分之四十。</p>	<p>配合公司實務修正。</p>

修正條文	現行條文	說明
<p>第十五條</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依主管機關規定格式與內容，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(略)</p> <p>四、取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上；公司實收資本額達新臺幣一百億元以上，<u>未達五百億元時，交易金額達新臺幣十億元以上，實收資本額達新臺幣五百億元以上時，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p>(略)</p> <p><u>六、公司實收資本額達新臺幣五百億元以上時，於證券交易所或證券商營業處所買賣之公債、普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），非屬第七款但書各目情形，且其交易對象非為關係人，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u></p> <p><u>七、除前六款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</u></p> <p>(略)</p>	<p>第十五條</p> <p>本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依主管機關規定格式與內容，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於主管機關指定網站辦理公告申報：</p> <p>(略)</p> <p>四、取得或處分之<u>資產種類屬</u>供營業使用之設備或<u>其他</u>使用權資產，且其交易對象非為關係人，公司實收資本額未達新臺幣一百億元時，交易金額達新臺幣五億元以上；公司實收資本額達新臺幣一百億元以上時，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(略)</p> <p><u>六、除前五款以外之資產交易或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</u></p> <p>(略)</p>	<p>配合「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第三十一條修正。</p>