



鑫創科技股份有限公司一一二年股東常會議事錄

時間：中華民國一一二年五月十六日上午十時

地點：新竹縣竹北市台元街二十六號二樓(園區會館二樓劇場式會議廳)

出席：出席股東及股東代理人所代表股數總計44,735,183股(其中電子投票股數為28,813,864股)，佔本公司已發行股份總數74,687,642股之59.89%。

出席董事：林俊宏董事長、胡定中董事、黃啟模董事(審計委員會召集人)

列席：安侯建業會計師事務所呂倩慧會計師、誠泰法律事務所魏啓翔律師

主席：林俊宏董事長

紀錄：曾婉瀟

一、宣佈開會：出席及委託出席股數，已達法定股數，主席宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項：

第一案：一一一年度營業報告

說明：一一一年度營業報告書，請參閱【附件一】。

股東提問：(戶號 2154)

詢問新產品推廣方向

林俊宏董事長回覆：為了不同應用市場推出不同類型產品

股東提問：(戶號 2154)

詢問研發人員配置

林俊宏董事長回覆：回覆配置狀況

第二案：審計委員會查核報告

說明：審計委員會查核報告，請參閱【附件二】。

第三案：私募普通股現金增資變更情形報告。

說明：1. 本公司於一一一年六月二十一日股東常會通過授權董事會得視市場狀況及公司資金需求狀況，一次或二次於適當時機採現金增資私募普通股方式合計於不超過二千萬股額度內籌募資金。

2. 依據證券交易法第四十三條之六第七項規定，有價證券私募得於股東會決議之日起一年內，一次或分次辦理。

3. 上述私募有價證券案迄今尚未實施，因發行期限將於一一二年六月二十一日屆滿一年，緣整體資金考量，屆期不予辦理。

股東提問：(戶號 2154)

詢問私募撤銷後續未來規劃

林俊宏董事長回覆：今年還是會請股東授權新的私募案，主要為了擴展市場或技術合作。

第四案：一一〇年現金增資案之健全營運計劃執行情形報告。

說明：依金管證發字第 1100358456 號函規定，將健全營業計畫執行情形提報股東會。

一、健全營運計畫書摘要：

(一)營運發展計劃

1. 持續積極開發新產品之客戶以增加新產品營收。

2. 控管產品成本及產能利用以降低成本增加獲利。

(二)財務改善計劃

1. 加強存貨管理，審視銷售狀況以調整生產進貨，並積極去化久滯品以減

少資金積壓與庫存風險。

2. 出售或活化資產以充實營運資金。
3. 以私募或公募方式辦理現金增資以改善財務結構及充實營運資金。
4. 節省人力支出、逐筆檢視及檢討本公司日常支出以減少重覆或非必要支出。

二、111年1~12月執行情形：

單位：新台幣千元

項目	預估數	實際數	差異金額	差異%
營業收入	896,847	402,605	(494,242)	-55%
營業成本	624,014	286,176	(337,838)	-54%
營業毛利	272,833	116,429	(156,404)	-57%
營業費用合計	263,123	237,565	(25,558)	-10%
營業淨利(損)	9,710	(121,136)	(130,846)	-1348%
營業外收入及支出	229	(5,558)	(5,787)	-2527%
稅前淨利(損)	9,939	(126,694)	(136,633)	-1375%

重大差異說明：

營業收入差異數較大，主要原因係MEMS麥克風IC及Audio控制IC因整體市場需求依然不振及代理商庫存水位偏高，影響對本公司採購量，致MEMS麥克風IC及Audio控制IC營收較預期分別減少3億2仟萬及2億，營業毛利主要隨營業收入變動而減少，營業外支出增加係因資產減損所致。

因上述原因，營收實際數較預估數為低，達成情形不到五成，使得經營成果為虧損狀況。

第五案：一一一年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告。

- 說明：
1. 依本公司章程第二十一條規定，本公司如尚有累積虧損時，於當年度有獲利須提撥員工酬勞與董事酬勞前，應先預先保留彌補數額，其餘額再提撥不低於百分之十為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。
 2. 本公司一一一年度為虧損，將不分派員工酬勞及董事酬勞。
 3. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事之定額報酬為依公司章程訂定之酬勞，由薪資報酬委員會參酌同業水準提出建議提交董事會議定，不參與年度獲利所提撥之董事酬勞。
 4. 本公司一一一年董事酬金報告如下：

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	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)			薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)(註1)		員工酬勞(G)(註2)											
		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	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	現金金額			股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	林俊宏	0	0	0	0	0	0	18	18	0	0	2,579	2,579	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	胡定中	0	0	0	0	0	0	18	18	0	0	2,258	2,258	108	108	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	日商鐵依株式會社 代表人： 畑中幸二郎	0	0	0	0	0	0	15	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
董事	美商金士頓科技(股)公司 代表人： 楊子霽	0	0	0	0	0	0	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	林耿步	360	360	0	0	0	0	21	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	黃啟模	360	360	0	0	0	0	21	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
獨立董事	侯一郎	360	360	0	0	0	0	21	21	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：一一一度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：1. 本公司一一一度財務報表(含合併財務報表)業經董事會決議通過，並經安侯建業聯合會計師事務所呂倩慧會計師及游萬淵會計師簽證完竣，併同營業報告書送請審計委員會查核完竣，出具審計委員會查核報告書在案，詳細資料請參閱【附件三】及【附件四】。

2. 一一一度營業報告書，詳細資料請參閱【附件一】，謹提請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,735,183 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 44,555,632 權 (電子投票 28,636,925 權)	99.59%
反對權數 168,236 權 (電子投票 168,236 權)	0.37%
無效權數 0 權 (電子投票 0 權)	0.00%
棄權數 11,315 權 (電子投票 8,703 權)	0.02%

本案照原案表決通過。

股東提問：(戶號 2154)

詢問存貨備抵提列狀況

林俊宏董事長回覆：本公司依存貨提列政策提列，存貨累積是因市場反轉所致
 會計師補充：此為關鍵查核事項，公司有依政策執行
 股東提問：(戶號 2154)
 詢問存貨未來銷售可能性
 林俊宏董事長回覆：目前規劃存貨銷售調整至較高毛利應用並縮減投片

第二案：董事會提

案由：一一一度虧損撥補案，提請 承認。

說明：1.本公司一一一度稅後淨損新台幣 156,558,681 元，累積虧損為新台幣 249,217,085 元。

2.依公司法及公司章程等規定，一一一度虧損撥補表如下：

鑫創科技股份有限公司
一一一度虧損撥補表

項 目	金額
期初待彌補虧損	(96,070,782)
加：確定福利計畫之再衡量數本期變動數	3,412,378
加：本期稅後淨損	(156,558,681)
期末待彌補虧損	(249,217,085)

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉湏



決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,735,183 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 44,512,578 權 (電子投票 28,593,871 權)	99.50%
反對權數 211,290 權 (電子投票 211,290 權)	0.47%
無效權數 0 權 (電子投票 0 權)	0.00%
棄權數 11,315 權 (電子投票 8,703 權)	0.02%

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案：董事會提

案由：辦理減資彌補虧損案，提請 討論。

說明：1.本公司截至一一一年十二月三十一日止，帳載累積虧損為新台幣 249,217,085 元，為改善財務結構，擬依公司法第 168 條規定辦理減資新台幣 249,217,080 元，銷除已發行股份 24,921,708 股，用以彌補截至一一一年十二月三十一日止之累積虧損。依目前實收資本額 746,876,420 元計算，減資比例為 33.367913798%，減資後之實收資本額為 497,659,340 元整。嗣後如因其他因素影響本公司流通在外股數，造成減資比例發生變動，則實際減資比例以變動後之比例為準。

2. 本次減少之股份，按減資換發基準日股東名簿記載之股東持股比例計算，每仟股減少 333.67913798 股，即每仟股換發 666.32086202 股，減資後不足一股之畸零股，股東可於減資換發停止過戶日前向本公司股務代理機構辦理拼湊成整股之登記，未拼湊或拼湊後仍不足一股者，按面額以現金（計算至元為止，元以下捨去）給付予該股東，所有不足一股之畸零股授權由董事長洽特定人按面額承購。
3. 本次減資換發之新股採無實體發行，其權利義務與原發行之股份相同。本減資案經股東常會決議通過並經主管機關申報生效後，擬授權董事長另訂減資基準日及減資換發基準日並全權處理其他減資相關事宜。
4. 本案如因法令變更、主管機關意見或客觀環境改變而有修正之必要，擬請股東常會授權董事長全權處理。
5. 謹提請 討論公決。

回覆財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心 112 年 3 月 15 日證保法字第 1120000704 號函說明三補充說明如下：

1. 本次減資緣由：主要為用以彌補公司累積虧損，讓每股淨值回升；並視未來營運需求考量辦私募，引進策略夥伴，對公司未來營運產生直接或間接效益，健全財務結構、提升營運績效。
2. 健全營運計畫書及落實執行之控管措施

一、產品營運策略方面

(1) NAND Flash 控制 IC

由於目前 NAND Flash 的最先進製程，已推進至更高層數且傳輸速度更快的 3D TLC/QLC，故 NAND Flash 控制 IC 亦需針對這些未來的 3D NAND Flash 的各項特性進行設計。本公司將以開發支援最新世代 3D TLC/QLC 的 NAND Flash 控制 IC 及 Solution 為目標，持續強化產品競爭力，並降低產品成本，加強提升客戶服務品質，穩定既有客戶，並審慎在現有市場和其他潛在市場尋求機會，以提升業績。

(2) MEMS 麥克風

在 MEMS 麥克風 IC 產品方面，本公自行開發 MEMS Sensor 與 ASIC 晶片，並設計麥克風封裝結構，自行開發量產測試設備，確保產品品質一致性與供貨穩定，強調從晶片開發階段就考慮不同的應用需求，開發最貼近市場需求的產品。隨著高 SNR/高 AOP D-mic 產品今年陸續推出，將有助擴大數位電視、安全監控、智能穿戴、筆記型電腦等應用市場市佔率。

(3) USB Audio

在 USB Audio 方面，短期內將用現有產品來持續擴大前兩年來因消費 IC 市場缺貨環境下辛苦穩定下來及前一年因中美貿易戰下被成品庫存所困擾的客戶群，持續改進產品的功能及提高性價比，維持穩定的市場供貨。

二、營運管理方面

(1) 營運發展計劃

- ① 持續積極開發新產品之客戶以增加新產品營收。
- ② 控管產品成本及產能利用以降低成本增加獲利。

(2) 財務改善計劃

- ① 加強存貨管理，審視銷售狀況以調整生產進貨，並積極去化久滯品以減少資金積壓與庫存風險。
- ② 出售或活化資產以充實營運資金。

③以私募方式辦理現金增資以改善財務結構及充實營運資金。

④節省人力支出、逐筆檢視及檢討本公司日常支出以減少重覆或非必要支出。

3.健全營運計畫書辦理情形及執行成效應提次年股東會說明；公司將依規定辦理。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,735,183 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 43,551,761 權（電子投票 28,533,644 權）	97.35%
反對權數 1,171,110 權（電子投票 270,520 權）	2.61%
無效權數 0 權（電子投票 0 權）	0.00%
棄權數 12,312 權（電子投票 9,700 權）	0.02%

本案照原案表決通過。

第二案：董事會提

案由：辦理私募現金增資發行普通股案，提請討論。

說明：1.本公司為充實營運資金及引進長期战略合作夥伴，擬於普通股不超過二仟萬股額度內以私募方式辦理現金增資發行普通股，每股面額新台幣壹拾元整，並擬提請股東會授權董事會視資本市場狀況或公司實際營運需要採一次或二次方式辦理，各次用途主要為充實營運資金。

2.價格訂定之依據及合理性：

(1)本次私募國內現金增資發行普通股價格之訂定，應不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成。

①定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

②定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

③實際之發行價格於不違反上開原則下，擬提請股東會授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之。

(2)價格訂定之合理性：

①私募價格決定方式之合理性：係參酌本公司普通股之市場價格，符合發行市場慣例，故本次私募普通股價格之訂定應屬合理。

②私募價格訂定依據之合理性：符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。

(3)股東權益之影響：本次私募普通股價格如依前述之定價成數致低於股票面額而造成累積虧損時，將視市場及公司營運狀況，以未來年度所生盈餘或公積彌補、減資或其他法定方式辦理。

3.特定人選擇方式與目的、必要性及預計效益：

目前尚無已洽定之應募人，將依證交法第四十三條之六相關規定辦理，擬洽詢之應募人應符合主管機關所定條件之策略性投資人，其相關資格證明擬提請股東會授權董事會全權處理之，並符合下列條件：

(1)應募人之選擇方式與目的：

應募人之選擇為可協助本公司新產品市場拓展所需各項資源，協助新產品業務開發訓練及通路拓展等，以幫助本公司提升競爭優勢。

(2)必要性及預計效益：

有鑑於近年來本公司新產品的市場對產品需求之變化，為提升本公司之競爭

優勢，擬引進對本公司未來產品銷售與市場發展有助益之策略投資人。將可提高技術、改良品質、增進效率、擴大市場等。

4.辦理私募之必要理由：

(1)不採公開募集之理由：本公司擬以私募方式辦理現金增資發行新股，達到有效降低資金成本並確保資金籌集效率，另透過授權董事會視公司營運實際需求辦理，亦將有效提高公司籌資之機動性與靈活性，是以採私募方式辦理現金增資發行新股確有其必要性。

(2)各次資金用途：充實營運資金。

(3)各次預計效益：各次預計將可因應未來業務成長所需、改善財務結構或增加公司長期發展競爭力，同時藉私募引進策略夥伴。

5.本次私募現金增資發行新股採無實體發行，除其轉讓需依證券交易法第 43 條之 8 辦理外，其權利義務與本公司已發行之普通股相同。

6.本年度私募現金增資發行新股，依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心證券商營業處所買賣有價證券審查準則第 15 條規定，該私募有價證券限制轉讓期滿，應先向櫃買中心申請同意函，並於據以向主管機關完成補辦發行審核程序後始得提出上櫃申請。

7.有關本案之私募發行股數、發行價格、發行條件、募集金額或其他相關事宜等，若因法令修正或主管機關規定及基於營運評估或客觀環境之影響須變更或修正時，提請股東常會授權董事會得依當時市場狀況修訂之。

8.有關私募普通股之權利、義務或任何與本次私募有關之未盡事宜，如因主管機關核示或法令修訂而需變更時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。

9.本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站（網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/t116sb01>），請點選（公開資訊觀測站-投資專區/私募專區/私募資料查詢）及本公司網站（網址：<http://www.3system.com.tw>）。

10. 謹提請 討論公決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：44,735,183 權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 44,457,352 權（電子投票 28,538,645 權）	99.37%
反對權數 265,519 權（電子投票 265,519 權）	0.59%
無效權數 0 權（電子投票 0 權）	0.00%
棄權數 12,312 權（電子投票 9,700 權）	0.02%

本案照原案表決通過。

（註：本股東常會議事錄記載發言內容僅為重要摘要，實際發言情形以現場錄影、錄音為準。）

六、臨時動議：無。

七、散會

主席：林俊宏



紀錄：曾婉瀟



鑫創科技股份有限公司

一一一年度營業報告書

本公司一一一年度營業收入為新台幣 402,605 仟元，整體毛利率約在 29%，稅後淨損為新台幣 156,559 仟元。回顧一一一年因疫情、晶圓受限、通貨膨脹與地緣政治等因素影響，終端消費市場需求較一一〇年大幅滑落，整體營業收入較一一〇年減少 42%，整體毛利率較一一〇年也減少 4%。

NAND Flash 控制 IC 方面，本公司將在既有 USB 3.2 Gen I BCH 及 LDPC 控制 IC，持續支援先進世代 3D NAND 並推出新世代具成本競爭性之 USB3.2 Gen I 控制 IC，能符合未來更新世代 3D NAND 各方面規格上的需求。在 NAND Flash SSD 解決方案方面，除了量產中的 SATA 介面 SSD 解決方案，並開發支援先進世代 3D NAND 在 PCIe 介面 SSD 解決方案，計畫拓展到更廣的固態硬碟(SSD)應用市場。在應用市場長期的產品開發及規劃方面，公司仍將會配合主要客戶的產品及市場策略穩健推進，並開發新客戶，尋找策略合作的機會。

USB Audio 方面，在一一一年經歷了消費型電子市場急停風暴後，雖然在一一〇年推出的支援 HiRES 新產品已陸續取得一些客戶的導入，但是在整個消費性產品市場需求尚未見提升的現況下，出貨疲軟，尚待市場復甦。

MEMS 麥克風方面，一一一年已推出高耐風壓新結構與抗紫外光的 MEMS sensor，並將持續進行開發更高 SNR 的 MEMS sensor；在搭配的 PreAmp ASIC 方面也新推出類比單端介面(含抗 RF 干擾)、類比差分介面 ASIC，並完成符合車載 AEC-Q103 規格的類比與數位式 MEMS 麥克風，後續也將持續推出高 AOP、高 SNR 的數位式麥克風與支援有限語音辨識功能的 Smart Microphone。市場推廣方面，MEMS 麥克風在 TWS 耳機、ANC 耳機、智能電視、安全監控和車載應用已經在市場做出口碑，除持續優化 MEMS Sensor 晶片以及 PreAmp ASIC 晶片的性能外，也會依據市場需求推出性價比更高及各種應用導向功能的產品。除了在既有應用領域深耕客戶，亦在手機、助聽器領域開始送樣或小批量產出貨，以積極應對後續市場需求的逐步復甦。

自一一〇九年 COVID 19 疫情全球爆發以來，對人類日常生活影響巨大，防疫隔離與中國崛起帶來地緣政治的影響，意外的市場需求變化，烏俄戰爭惡化通膨，對半導體相關產業也帶來巨大衝擊，造成供應鏈斷供，市場需求劇烈改變。在後疫情的一一二二年，庫存去化與各個應用市場復甦的掌握，是各公司必須面對的挑戰。IC 產業消費市場目前仍處谷底狀況，市場需求復甦尚不明顯，謹慎的產銷管控，適時擴展市場，是本公司一二二年的重點目標。在公司全體同仁之努力及股東之支持下，本公司在一一二二年將力求成長，為股東創造最大利益。

最後，再次感謝各位股東女士先生的支持與鼓勵，謝謝！

董事長 林俊宏



總經理 胡定中



審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一一一年度財務報表，業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書及虧損撥補議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，依證券交易法第 14-4 條及公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此 致

鑫創科技股份有限公司民國一一二年股東常會

審計委員會召集人：黃啟模



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

聲 明 書

本公司民國一一一年度(自民國一一一年一月一日至十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

鑫創科技股份有限公司



董 事 長：林俊宏



日 期：民國一一二年二月二十三日

會計師查核報告

鑫創科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鑫創科技股份有限公司及其子公司(以下稱「合併公司」)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達合併公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳合併財務報告附註六(三)。

關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，合併公司主要產品包含 NAND Flash 控制 IC 及音訊 IC，因科技發達使電子產品生命週期縮短，公司之產品容易過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售價格可能會有劇烈波動，而導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，故可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查庫齡分析表區間劃分之正確性，另檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；針對庫齡天數在六個月以內之存貨，瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；針對庫齡天數在六個月以上及個別認定呆滯之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性，另本會計師亦將檢視管理階層過去對存貨評價之準確度；核算存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行與評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

二、非金融資產減損之評估

有關非金融資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；非金融資產減損評估之說明，請詳合併財務報告附註六(四)、(五)及(六)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司近年度營運表現不佳，導致非金融資產出現減損跡象及資產可回收金額低於帳面價值之風險。此資產減損之評估係以管理當局對未來現金流量之假設為依據，評估過程複雜且包含管理階層之主觀判斷，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層辨識減損跡象是否合理；進行回溯性測試以評估公司過去估計未來現金流量與實際情形比較是否有重大差異；針對重要假設執行敏感性分析；委由本所評價專家覆核評價模型及加權平均資金成本之合理性；取得期後財務資訊評估所做減損評估之合理性。

其他事項

鑫創科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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，故未偵測出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允

當表達相關交易及事件。

六、對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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，決定對合併公司民國一一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧
游萬崙



證券主管機關 金管證審字第 1040007866 號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 18311 號
民國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

鑫創科技股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一十一年及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31		負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 65,952	10	171,771	22	2100 短期借款(附註六(七))	\$ 66,019	10	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	13,591	2	21,643	3	2170 應付帳款	1,936	-	25,800	4
1180 應收關係人帳款淨額(附註六(二)及七)	40,643	6	58,774	8	2201 應付薪資及獎金	17,122	3	17,324	2
130X 存貨(附註六(三))	390,453	62	334,848	44	2209 其他應付費用	19,614	3	44,636	6
1479 其他流動資產(附註八)	8,203	2	9,099	1	2280 租賃負債—流動(附註六(八))	10,033	2	7,150	1
	<u>518,842</u>	<u>82</u>	<u>596,135</u>	<u>78</u>	2399 其他流動負債	6,324	1	9,308	1
						<u>121,048</u>	<u>19</u>	<u>104,218</u>	<u>14</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四))	57,785	9	84,392	11	2570 遞延所得稅負債(附註六(十))	1,718	-	861	-
1755 使用權資產(附註六(五))	23,600	4	21,847	3	2580 租賃負債—非流動(附註六(八))	8,747	2	7,851	1
1780 無形資產(附註六(六))	14,177	2	20,287	3	2645 存入保證金	618	-	618	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	-	-	29,860	4		<u>11,083</u>	<u>2</u>	<u>9,330</u>	<u>1</u>
1920 存出保證金(附註八)	6,779	1	7,095	1	負債總計	<u>132,131</u>	<u>21</u>	<u>113,548</u>	<u>15</u>
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(九))	8,490	2	4,205	-	權益(附註六(十一)及(十二))：				
1990 其他非流動資產	117	-	533	-	3110 普通股股本	746,877	119	746,877	98
	<u>110,948</u>	<u>18</u>	<u>168,219</u>	<u>22</u>	3200 資本公積	-	-	176,995	23
					3300 累積虧損	(249,218)	(40)	(273,066)	(36)
資產總計	<u>\$ 629,790</u>	<u>100</u>	<u>764,354</u>	<u>100</u>	權益總計	<u>497,659</u>	<u>79</u>	<u>650,806</u>	<u>85</u>
					負債及權益總計	<u>\$ 629,790</u>	<u>100</u>	<u>764,354</u>	<u>100</u>

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉瀆



鑫創科技股份有限公司及其子公司

合併綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十四)及七)	\$ 402,605	100	692,352	100
5000 營業成本(附註六(三)、(八)及十二)	286,176	71	462,864	67
營業毛利	116,429	29	229,488	33
6000 營業費用(附註六(八)、七及十二)：				
6100 推銷費用	67,713	17	65,500	9
6200 管理費用	35,932	9	31,670	5
6300 研究發展費用	133,920	33	135,756	20
營業費用合計	237,565	59	232,926	34
營業淨損	(121,136)	(30)	(3,438)	(1)
7000 營業外收入及支出(附註六(十六))：				
7100 利息收入	565	-	232	-
7020 其他利益及損失	(5,456)	(1)	5,807	1
7050 財務成本(附註六(八))	(667)	-	(1,280)	-
營業外收入及支出合計	(5,558)	(1)	4,759	1
7900 稅前淨(損)利	(126,694)	(31)	1,321	-
7950 所得稅費用(附註六(十))	29,865	8	163	-
本期淨(損)利	(156,559)	(39)	1,158	-
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(九))	4,265	1	648	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十))	853	-	130	-
不重分類至損益之項目合計	3,412	1	518	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,412	1	518	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (153,147)	(38)	1,676	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十三))				
9750 基本每股盈餘	\$ (2.10)		0.02	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (2.10)		0.02	

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉瀆




鑫創科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股			權益總額
	股本	資本公積	累積虧損	
民國一〇年一月一日餘額	\$ 646,877	-	(274,742)	372,135
本期淨利	-	-	1,158	1,158
本期其他綜合損益	-	-	518	518
本期綜合損益總額	-	-	1,676	1,676
因受領贈與產生者	-	868	-	868
現金增資	100,000	171,320	-	271,320
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	4,807	-	4,807
民國一〇年十二月三十一日餘額	<u>746,877</u>	<u>176,995</u>	<u>(273,066)</u>	<u>650,806</u>
本期淨損	-	-	(156,559)	(156,559)
本期其他綜合損益	-	-	3,412	3,412
本期綜合損益總額	-	-	(153,147)	(153,147)
資本公積彌補虧損	-	(176,995)	176,995	-
民國一一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 746,877</u>	<u>-</u>	<u>(249,218)</u>	<u>497,659</u>

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉瀟



鑫創科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨(損)利	\$ (126,694)	1,321
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	36,580	35,703
攤銷費用	13,072	15,335
預期信用減損(迴轉利益)損失	(38)	17
利息費用	667	1,280
利息收入	(565)	(232)
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	4,807
處分不動產、廠房及設備利益	(1,680)	(3,192)
非金融資產減損	12,819	-
存貨跌價損失(回升利益)	30,341	(1,197)
其他不影響現金流量之費損	20	-
收益費損項目合計	<u>91,216</u>	<u>52,521</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	8,090	(7,723)
應收關係人帳款	18,131	(9,657)
存貨	(85,946)	(142,303)
其他營業資產	1,300	2,728
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(58,425)</u>	<u>(156,955)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(23,864)	(25,441)
其他營業負債	(29,301)	(1,770)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(53,165)</u>	<u>(27,211)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數合計	<u>(111,590)</u>	<u>(184,166)</u>
調整項目合計	<u>(20,374)</u>	<u>(131,645)</u>
營運產生之現金流出	(147,068)	(130,324)
收取之利息	522	228
支付之利息	(594)	(1,298)
支付之所得稅	(2)	(161)
營業活動之淨現金流出	<u>(147,142)</u>	<u>(131,555)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(9,435)	(19,108)
處分不動產、廠房及設備	2,124	10,271
存出保證金減少	316	1,169
取得無形資產	(6,962)	(9,185)
投資活動之淨現金流出	<u>(13,957)</u>	<u>(16,853)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	141,019	333,213
短期借款償還	(75,000)	(367,629)
存入保證金減少	-	(309)
租賃本金償還	(10,739)	(10,658)
現金增資	-	271,320
籌資活動之淨現金流入	<u>55,280</u>	<u>225,937</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(105,819)	77,529
期初現金及約當現金餘額	171,771	94,242
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 65,952</u>	<u>171,771</u>

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉瀆



會計師查核報告

鑫創科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

鑫創科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達鑫創科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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告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會計師職業道德規範，與鑫創科技股份有限公司保持超然獨立，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，對鑫創科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨之評價

有關存貨評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨評價之說明，請詳個體財務報告附註六(三)。關鍵查核事項之說明：

存貨係以成本與淨變現價值孰低者計價，鑫創科技股份有限公司主要產品包含 NAND Flash 控制 IC 及音訊 IC，因科技發達使電子產品生命週期縮短，公司之產品容易過時或不再符合市場需求，其相關產品的銷售價格可能會有劇烈波動，而導致存貨之成本可能超過其淨變現價值之風險。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品預計銷售價格為估計基礎，故可能產生重大變動，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括取得存貨異動庫齡分析表與總帳進行核對並測試存貨之最後有效異動單據，以檢查庫齡分析表區間劃分之正確性，另檢視存貨庫齡報表，分析各期存貨庫齡變化情形；針對庫齡天數在六個月以內之存貨，瞭解管理階層計算淨變現價值之方式及抽核相關單據，並評估其合理性；針對庫齡天數在六個月以上及個別認定呆滯之存貨，與管理階層討論並評估其呆滯損失提列之合理性，另本會計師亦將檢視管理階層過去對存貨評價之準確度；核算存貨之評價是否已按既訂之會計政策執行與評估管理階層針對有關存貨評價之揭露是否允當。

二、非金融資產減損之評估

有關非金融資產減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；非金融資產減損評估之說明，請詳個體財務報告附註六(五)、(六)及(七)。

關鍵查核事項之說明：

鑫創科技股份有限公司近年度營運表現不佳，導致非金融資產出現減損跡象及資產可回收金額低於帳面價值之風險。此資產減損之評估係以管理當局對未來現金流量之假設為依據，評估過程複雜且包含管理階層之主觀判斷，因此將其列為本會計師之關鍵查核事項。因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括評估管理階層辨識減損跡象是否合理；進行回溯性測試以評估公司過去估計未來現金流量與實際情形比較是否有重大差異；針對重要假設執行敏感性分析；委由本所評價專家覆核評價模型及加權平均資金成本之合理性；取得期後財務資訊評估所做減損評估之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估鑫創科技股份有限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鑫創科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

鑫創科技股份有限公司之治理單位(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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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：

- 一、辨認並評估個體財務報告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，故未偵測出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
- 二、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，惟其目的非對鑫創科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使鑫創科技股份有限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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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

鑫創科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

五、評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。

六、對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成鑫創科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對鑫創科技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

呂倩慧
游蕙琳



證券主管機關：金管證審字第1040007866號
核准簽證文號：(88)台財證(六)第18311號
民國一一二年二月二十三日

鑫創科技股份有限公司

資產負債表

民國一十一年及一十〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產	111.12.31		110.12.31		負債及權益	111.12.31		110.12.31	
	金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產：					流動負債：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 64,616	10	170,402	22	2100 短期借款(附註六(八))	\$ 66,019	10	-	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	13,532	2	21,637	3	2170 應付帳款	1,936	-	25,800	4
1180 應收關係人帳款淨額(附註六(二)及七)	40,643	6	58,774	8	2201 應付薪資及獎金	17,122	3	17,324	2
130X 存貨(附註六(三))	390,453	62	334,791	44	2209 其他應付費用	19,614	3	44,634	6
1479 其他流動資產(附註八)	9,538	2	8,322	1	2280 租賃負債—流動(附註六(九))	10,033	2	7,150	1
	<u>518,782</u>	<u>82</u>	<u>593,926</u>	<u>78</u>	2399 其他流動負債	6,264	1	9,268	1
						<u>120,988</u>	<u>19</u>	<u>104,176</u>	<u>14</u>
非流動資產：					非流動負債：				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	-	-	2,167	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(十一))	1,718	-	861	-
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	57,785	9	84,392	11	2580 租賃負債—非流動(附註六(九))	8,747	2	7,851	1
1755 使用權資產(附註六(六))	23,600	4	21,847	3	2645 存入保證金	618	-	618	-
1780 無形資產(附註六(七))	14,177	2	20,287	3		<u>11,083</u>	<u>2</u>	<u>9,330</u>	<u>1</u>
1840 遞延所得稅資產(附註六(十一))	-	-	29,860	4		<u>132,071</u>	<u>21</u>	<u>113,506</u>	<u>15</u>
1920 存出保證金(附註八)	6,779	1	7,095	1	負債總計				
1975 淨確定福利資產—非流動(附註六(十))	8,490	2	4,205	-	權益(附註六(十二)及(十三))：				
1990 其他非流動資產	117	-	533	-	3110 普通股股本	746,877	119	746,877	98
	<u>110,948</u>	<u>18</u>	<u>170,386</u>	<u>22</u>	3200 資本公積	-	-	176,995	23
資產總計	\$ 629,730	100	764,312	100	3300 累積虧損	(249,218)	(40)	(273,066)	(36)
						<u>497,659</u>	<u>79</u>	<u>650,806</u>	<u>85</u>
					負債及權益總計	\$ 629,730	100	764,312	100

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉瀟



鑫創科技股份有限公司

綜合損益表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 402,537	100	692,359	100
5000 營業成本(附註六(三)及(九)及十二)	286,118	71	462,897	67
營業毛利	116,419	29	229,462	33
5910 已(未)實現銷貨損益	7	-	(2)	-
已實現營業毛利	116,426	29	229,460	33
6000 營業費用(附註六(九)、七及十二)：				
6100 推銷費用	67,702	17	65,445	9
6200 管理費用	35,860	9	31,616	5
6300 研究發展費用	133,920	33	135,756	20
營業費用合計	237,482	59	232,817	34
營業淨損	(121,056)	(30)	(3,357)	(1)
7000 營業外收入及支出(附註六(十七))：				
7100 利息收入	561	-	229	-
7020 其他利益及損失	(5,456)	(1)	5,807	1
7050 財務成本(附註六(九))	(667)	-	(1,280)	-
7070 採用權益法認列之子公司損失之份額(附註六(四))	(76)	-	(78)	-
營業外收入及支出合計	(5,638)	(1)	4,678	1
7900 稅前淨(損)利	(126,694)	(31)	1,321	-
7950 所得稅費用(附註六(十一))	29,865	8	163	-
本期淨(損)利	(156,559)	(39)	1,158	-
其他綜合損益：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))	4,265	1	648	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	853	-	130	-
不重分類至損益之項目合計	3,412	1	518	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	3,412	1	518	-
8500 本期綜合損益總額	\$ (153,147)	(38)	1,676	-
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ (2.10)		0.02	
9850 稀釋每股盈餘	\$ (2.10)		0.02	

董事長：林俊宏



經理人：胡定中

會計主管：曾婉瀆



鑫創科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	累積虧損	權益總額
民國一〇一〇年一月一日餘額	\$ 646,877	-	(274,742)	372,135
本期淨利	-	-	1,158	1,158
本期其他綜合損益	-	-	518	518
本期綜合損益總額	-	-	1,676	1,676
因受領贈與產生者	-	868	-	868
現金增資	100,000	171,320	-	271,320
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	4,807	-	4,807
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	746,877	176,995	(273,066)	650,806
本期淨損	-	-	(156,559)	(156,559)
本期其他綜合損益	-	-	3,412	3,412
本期綜合損益總額	-	-	(153,147)	(153,147)
資本公積彌補虧損	-	(176,995)	176,995	-
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 746,877	-	(249,218)	497,659

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉瀟



鑫創科技股份有限公司
現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ (126,694)	1,321
調整項目：		
收益費損項目：		
折舊費用	36,580	35,703
攤銷費用	13,072	15,335
預期信用(迴轉利益)減損損失	(38)	17
利息費用	667	1,280
利息收入	(561)	(229)
現金增資保留員工認購之酬勞成本	-	4,807
採用權益法認列之子公司損失之份額	76	78
已實現銷貨損(益)	(7)	2
處分不動產、廠房及設備利益	(1,680)	(3,192)
非金融資產減損	12,819	-
存貨(回升利益)跌價損失	30,341	(1,197)
其他不影響現金流量之費損	20	-
收益費損項目合計	<u>91,289</u>	<u>52,604</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收帳款	8,143	(7,735)
應收關係人帳款	18,131	(9,657)
存貨	(86,003)	(142,271)
其他營業資產	1,286	2,720
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>(58,443)</u>	<u>(156,943)</u>
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付帳款	(23,864)	(25,441)
其他營業負債	(29,319)	(1,766)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(53,183)</u>	<u>(27,207)</u>
與營業活動相關之資產及負債變動數合計	<u>(111,626)</u>	<u>(184,150)</u>
調整項目合計	<u>(20,337)</u>	<u>(131,546)</u>
營運產生之現金流出	(147,031)	(130,225)
收取之利息	518	225
支付之利息	(594)	(1,298)
支付之所得稅	(2)	(161)
營業活動之淨現金流出	<u>(147,109)</u>	<u>(131,459)</u>
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(9,435)	(19,108)
處分不動產、廠房及設備	2,124	10,271
存出保證金減少	316	1,169
取得無形資產	(6,962)	(9,185)
投資活動之淨現金流出	<u>(13,957)</u>	<u>(16,853)</u>
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	141,019	333,213
短期借款償還	(75,000)	(367,629)
存入保證金減少	-	(309)
租賃本金償還	(10,739)	(10,658)
現金增資	-	271,320
籌資活動之淨現金流入	<u>55,280</u>	<u>225,937</u>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(105,786)	77,625
期初現金及約當現金餘額	170,402	92,777
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 64,616</u>	<u>170,402</u>

董事長：林俊宏



經理人：胡定中



會計主管：曾婉瀟

