

股票代碼:3259

# 鑫創科技股份有限公司一年股東常會議事錄

時間:中華民國一一〇年七月八日上午十時

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54,091,138股(其中電子投票股數為12,729,212

股), 佔本公司已發行股份總數64.687.642股之83.62%。

出席董事:林俊宏董事長、胡定中董事、王田董事、黄啟模獨立董事

列席:安侯建業會計師事務所呂倩慧會計師、誠泰法律事務所魏啟翔律師

主席:林俊宏 紀錄:曾婉湞

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○九年度營業報告,請參閱【附件一】。 第二案:審計委員會查核報告,請參閱【附件二】。

第三案: 健全營運計劃執行情形報告。

說 明:依金管證發字第 1090349138 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、109年1~12月執行情形:

單位:新台幣千元

項目	實際數	減資送件預估數	差異金額	差異%
營業收入	650,504	643,658	6,846	1.1
營業毛利	146,116	173,965	(27,849)	-16.0
營業淨利(損)	(140,295)	(102,433)	(37,862)	-36.9
稅前淨利(損)	(73,703)	(42,255)	(31,448)	-74.4

重大差異說明:主要為MEMS麥克風提列呆滯損失超出預期所致。

第四案:私募普通股現金增資變更情形報告

- 說 明:1.本公司於一○九年六月十八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 一仟伍佰萬股額度內籌募資金。
  - 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,因發行期限將屆,擬於剩餘期限內不繼續 辦理私募事宜。

#### 四、承認事項

第一案:(董事會提)

案 由:一○九年度營業報告書及財務報告案,提請 承認。

說 明:1.本公司一○九年度財務報表(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】。

2.一〇九年度營業報告書,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:54,091,138權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 43,699,408 權 (電子投票 11,531,800 權)	80.79%
反對權數 98,112 權 (電子投票 98,112 權)	0.18%
無效權數 0 權 (電子投票 0 權)	0.00%
棄權數 10,293,618 權 (電子投票 1,099,300 權)	19.03%

本案照原案表決通過。

第二案:董事會提

案 由:一○九年度虧損撥補案,提請 承認。

說 明:1.本公司一○九年度稅後純損新台幣 78,355,011 元,待彌補累積虧損為新台幣 274,742,340 元,擬暫不彌補。

2.依公司法及公司章程等規定,一〇九年度虧損撥補表如下:

鑫創科技股份有限公司 一〇九年度虧損撥補表

單位:新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	(359,946,085)
加:確定福利計畫之再衡量數本期變動數	1,839,646
加:減資彌補虧損	161,719,110
加:本期稅後淨損	(78,355,011)
期末待彌補虧損	(274,742,340)

董事長:林俊宏

經理人: 胡定中

動會

會計主管:曾婉湞



決 議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:54,091,138權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 43,699,401 權 (電子投票 11,531,793 權)	80.79%
反對權數 98,119 權 (電子投票 98,119 權)	0.18%
無效權數 0 權 (電子投票 0 權)	0.00%
棄權數 10,293,618 權 (電子投票 1,099,300 權)	19.03%

本案照原案表決通過。

#### 五、討論事項

第一案:董事會提

案 由:修訂本公司「董事選任程序」案,提請 討論。

說 明:1.為配合相關法令之修改及實際作業之需要,擬修訂本公司「董事選任程序」部 分條文,其修訂對照表,謹請參閱【附件五】。

2.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:54,091,138權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 43,814,403 權 (電子投票 11,646,795 權)	81.00%
反對權數 8,118 權 (電子投票 8,118 權)	0.01%
無效權數 0 權 (電子投票 0 權)	0.00%
棄權數 10,268,617 權 (電子投票 1,074,299 權)	18.99%

本案照原案表決通過。

第二案:董事會提

案 由:擬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、償還借款及引進長期策略合作夥伴,擬於普通股不超過一仟伍佰萬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及償還銀行借款。

- 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低於股東會決議成數之範圍內,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,符合發行市場價例,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)資金用途:償還銀行借款及充實營運資金等。
- (3)預計效益:預計將可因應未來業務成長所需、節省利息支出、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:54,091,138權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 43,814,403 權 (電子投票 11,646,795 權)	81.00%
反對權數 8,120 權 (電子投票 8,120 權)	0.01%
無效權數 0 權 (電子投票 0 權)	0.00%
棄權數 10,268,615 權 (電子投票 1,074,297 權)	18.99%

本案照原案表決通過。

第三案:董事會提

案 由:改選第九屆董事案,提請 討論。

- 說 明:1.本公司第八屆董事任期至一一○年六月七日屆滿,擬全面改選董事,第八屆董 事之任期於第九屆新任董事就任後即行解任。
  - 2.依公司章程規定擬選任第九屆董事八席(含獨立董事三席),新任董事任期經一一○年股東常會選任後即時就任,任期三年。依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」,本公司股東常會延期至7月8日召開,故改選新任董事之任期應以實際改選日起算,即任期自110年7月8日至113年7月7日止。

### 3.依本公司章程規定,本公司董事(含獨立董事)選任採候選人提名制度,業經一 一〇年五月六日董事會審核通過董事(含獨立董事)候選人名單相關資料如下:

### (一)董事候選人名單(董事會提名)

候選人		至于自627		
類別	姓名	學歷	經歷	現職
	林俊宏	清華大學電機工程系	旺宏電子(股)公司經理	鑫創科技(股)公司技術長 鑫創科技(股)公司董事長
				鑫識科技(股)公司董事長
	第一商業銀行受託 保管鎧俠株式會社 投資專戶 代表人:畑中幸 二郎	九州大學電子工學科	Memory Division NAND System Engineering Dept. 部長 Senior Manager	鑫創科技(股)公司董事
董事	中國信託商業銀行 受託保管美商金士 頓科技股份有限公 司投資專戶	逢甲大學電子工程系	Director of R&D Division, Kingston Solutions, Inc	Director of Kingston Flash Engineering Division
	代表人:楊于霈			
董事	胡定中	•	旺宏電子(股)公司處長 Atronics International, Inc.研發處長	鑫創科技(股)公司總經理 鑫創科技(股)公司董事
董事	邱保鐘	逢甲大學財稅系	元富證券協理 強茂(股)公司副總經理	鑫創科技(股)公司資深副總經理 鑫識科技(股)公司董事 鑫識科技(股)公司總經理 國碳科技(股)公司獨立董事
獨立董事	黄啟模	清華大學電機研究所 碩士	奕力科技(股)公司董事 長兼總經理	鑫創科技(股)公司董事 諾肯科技(股)公司董事
	林耿步		台/美註冊會計師	鑫創科技(股)公司董事
董事		所碩士	鑫創科技(股)副總經理 佛山台硝總經理	台硝(股)公司總經理 歐普仕化學科技(股)公司董事
獨立董事	侯一郎	資訊科學碩士	普鴻資訊股份有限公司 副總經理 台灣IBM創新應用協理	鑫創科技(股)公司董事 大千智慧(股)公司董事長 博谷網(股)公司董事長

# (二)董事候選人名單 (持股 1%以上股東提名)

候選人 類別	候選人 姓名	學歷	經歷	現職
董事	誼豐投資有限公 司			
獨立董事		台灣大學電機系學士 台灣大學商學碩士		台灣聯想環球科技(股)公司 Sr.Dev Manager

#### 選舉結果:

#### 當選名單及當選權數如下:

職稱	户名或姓名	當選權數
董事	誼豐投資有限公司	92,012,009 權
董事	第一商業銀行受託保管鎧俠株式會社投資專戶 日商鎧俠株式會社(KIOXIA Corporation) 代表人:畑中幸二郎	20,728,634 權
董事	中國信託商銀託管美商金士頓科技投資專戶 (美商金士頓科技股份有限公司) (Kingston Technology Corporation) 代表人:楊于霈	18,105,490 權
董事	林俊宏	16,544,795 權
董事	胡定中	15,489,773 權
獨立董事	黄啟模	82,906,639 權
獨立董事	林耿步	82,851,344 權
獨立董事	侯一郎	82,774,615 權

第四案:董事會提

案 由:解除新任董事及其代表人競業禁止限制案,提請 討論。

說 明:1.依公司法第二○九條之規定,董事及其代表人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。

> 2.緣本公司董事及其代表人或有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之 公司並擔任董事之行為,為配合實際業務需要,在無損及本公司之利益下,爰 依法提請股東會同意解除董事及其代表人競業禁止之限制。

董事解除競業禁止範團公司之限制明細

里于肝体况未示止蛇因公司《限刊为知			
姓名	擔任他公司之職務	主要營業內容	
中國信託商銀託管美商金士頓科技投資專戶	四女杆投(放)公り里尹	NAND/DRAM模組製 造;I/O介面卡製造	
代表人:楊于霈	金士頓電子股份有限公司董事	NAND 模組製造	
	力成科技股份有限公司董事	NAND,DRAM 封測	
第一商業銀行受託保管 鎧俠株式會社投資專戶 代表人:畑中幸二郎	群東電子股份有限公司董事	NAND製造 NAND製造 系統整合 NAND模組製造	
林俊宏		降噪耳機銷售	

#### 決 議:本議案投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:54,091,138權

表決結果	佔出席股東表決權數
贊成權數 40,842,367 權 (電子投票 8,674,759 權)	75.51%
反對權數 140,816 權 (電子投票 140,816 權)	0.26%

無效權數 0 權 (電子投票 0 權)	0.00%
棄權數 13,107,955 權 (電子投票 3,913,637 權)	24.23%

本案照原案表決通過。

六、臨時動議:無。

七、散會(上午十一時三十分)。

主席:林俊宏



紀錄:曾婉湞



# 鑫創科技股份有限公司 一〇九年度營業報告書

本公司一〇九年度營業收入為新台幣 650,504 仟元,整體毛利率約在 23%,營業淨損為新台幣 140,295 仟元。回顧一〇九年,雙晶片 MEMS 麥克風以及 USB Audio 音訊產品銷售量大幅增加,但是 USB Flash Controller 銷售受終端市場與疫情影響而減少,整體營業收入較一〇八年小幅增加。雙晶片 MEMS 麥克風銷售以 A-mic 為主,毛利率較低,整體毛利率較一〇八年為低。在業外收支方面,因為處份不動產並部份售後租回獲利 62,050 仟元,另因台幣升值,認列 3,881 仟元匯兌損失,整體而言,一〇九年虧損較一〇八年減少。

兹將一○九年度之營業結果及一一○年之產品展望說明如下:

#### 一、一○九年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

本公司於一〇九年度營業收入較一〇八年度增加新台幣 17,085 仟元,增加比率為3%,營業淨損較一〇八年度增加新台幣 21,306 仟元;本期綜合損益為新台幣(76,515) 仟元。

#### (二)預算執行情形

本公司一〇九年度未公開財務預測,故無須揭露預算執行情形。

#### (三)財務收支及獲利能力分析

#### 財務收支狀況

單位:新台幣仟元

年度項目	一〇九年度	一〇八年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	650,504	633,419	17,085	3%
營業成本	504,388	456,336	48,052	11%
營業毛利	146,116	177,083	(30,967)	-17%
營業費用	286,411	296,072	(9,661)	-3%
營業淨損	(140,295)	(118,989)	(21,306)	-
營業外收入及支出	66,592	(1,196)	67,788	-
稅前淨損	(73,703)	(120,185)	46,482	-
本期綜合損益	(76,515)	(119,972)	43,457	-

資料來源:經會計師查核簽證之合併財務報告

#### 獲利能力分析

		一〇九年度	一〇八年度
	資產報酬率	-14%	-18%
獲利能力	權益報酬率	-19%	-24%
授作 肥刀	純益率	-12%	-19%
	每股盈餘(元)	-1.21	-1.86

#### (四)研究發展狀況

1.NAND Flash 控制 IC 方面,為因應 128 層以上等新世代 3D NAND 的要求,已開發

出同時支援 Type C 及 Type A 接頭,並具備更高容錯能力及支援多種 Flash 界面的 先進版 USB 控制 IC;另外,在 SSD 解決方案方面,持續支援先進世代 3D NAND 在 SATA 介面 SSD 解決方案,並投入開發支援先進世代 3D NAND 在 PCIe 介面 SSD 解決方案。

- 2. MEMS 麥克風係完全以自有技術、專利、設計來開發各種 MEMS Sensor 晶片以及各式前端類比、數位式 PreAmp ASIC 晶片。繼 1100 x 1100um、850 x 850um 的 Sensor 量產之後,持續微縮的 700x700um 小面積 Sensor 已開發驗證完成,預計在 2021 年導入量產;在相關搭配的 PreAmp、 ASIC 方面也將持續改善現有類比 70dB SNR PreAmp ASIC,數位 62.5dB ASIC,推出更高 SNR、更高 AOP、抗 RF 能力更強的 ASIC 與其它新系統界面的產品,其中新開發完成的數位 64dB ASIC 計畫於 2021 年 Q2 進入量產。後段封裝、測試產能將持續擴增,採現有合作廠商擴充產能與開發新合作代工廠並行策略,今年預計會有新增合作廠商,由於產品規格大小型 態眾多,將以集中規格,分散到不同合作廠商生產方式量產,以應對市場持續增長之需求。
- 3. Audio IC 方面, 開發完成 HI-RES 高音質、24 Bits/96K sample rate 規格的 USB Audio IC, 計畫在 2021 年量產, 並規劃開發新世代 Audio 產品。
- 4.音訊產品方面,公司已陸續開發出高降噪率之頸掛式及 TWS 真無線藍牙降噪耳機方案,基於 Feedforward、Feedback 及 Hybrid 等降噪技術開發方案所製造的產品降噪效果及產品良率皆有高於業界水準的表現,將於 2021 年陸續推出。

#### 二、一一○年展望

本公司今年會推出新世代具成本競爭性之 USB3.2 Gen I 控制 IC,支援 1.2V NAND I/O,能符合下一世代 3D NAND 規格上的需求,加上已導入量產高規格的可支援 Type C與 Tape A 雙接頭並具高除錯能力的 USB3.2 Gen 1 USB 控制 IC,在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的推進;此外,公司 SATA 介面 SSD Solution 除了持續量產外,今年也會持續開發 PCIe 介面的 SSD Solution,計畫拓展到更廣的固態硬碟(SSD)應用市場。受到自去年下半年以來晶圓代工供貨短缺與 IC 封測產能不足之衝擊,對控制 IC 相關產品的營收持續會有影響。另外,由於部分晶圓代工及封測供應商也因供不應求而陸續漲價,也將對產品毛利產生壓力。

MEMS 麥克風在 TWS 與 ANC 應用已經在相關應用市場做出名聲,除持續優化 MEMS Sensor 晶片以及 PreAmp ASIC 晶片的各種應用導向的性能外,也會依據市場需求推出新接口介面與性價比更高的產品,並配合不同應用與不同產業開發各式規格的封裝,積極與相關應用系統晶片廠商配合推廣到七大應用領域,包含 TWS 耳機、ANC 耳機、智能應用、筆記型電腦、安全監控、車載、手機;預計 MEMS 麥克風今年營收將較去年成長。

Audio IC 方面,公司今年會推出更高音質,24 Bits/96K sample rate 的 USB Audio IC,以進一步拓展 Audio IC 市場;雖然整體晶圓仍是供應不足,以及封測等製造費用也大幅增加

等不利影響,預計 Audio 產品今年營收仍將較去年成長。

音訊產品方面,藍牙降噪耳機方案今年會導入量產,其中 TWS 真無線降噪耳機更是今年各耳機品牌大廠的重頭戲,公司的 TWS 降噪耳機整合方案包括有基於 Feedforward、Feedback 或是 Hybrid 技術開發之方案,已經有客戶開案可望在今年開始量產出貨。

相信在公司全體同仁之努力及股東之支持下,本公司可望在一一〇年較去年成長,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



會計主管 曾婉湞



### 審計委員會查核報告書

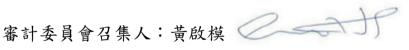
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國一〇九年度財務報表,業經 董事會委任安侯建業聯合會計師事務所查核完竣,並出具查核報告。

另董事會造具本公司民國一○九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○年股東常會



中 華 民 國一一〇年三月十一日

### 聲明書

本公司民國一〇九年度(自民國一〇九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○年三月十一日

#### 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○九年及一○八年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一○九年及一○八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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之合併財務狀況,暨民國一〇九年及一〇八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一般公認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,對合併公司民國一〇九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(五)、(六)及(七)。

#### 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依據管理當局對未來現金流量之假設所作之主觀判斷,需由查核團隊與管理階層適當討論其合理性,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○九年度及一○八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,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵測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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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一〇九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。

安侯建紫聯合會計師事務所

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 一一〇 年 三 月 十一 日

# 鑫創科技股份有限公司及其子公司 合併資產負債表

# 民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

單位:新台幣千元

			109.12.31		108.12.3	1				109.12.31	L	108.12.3	1
	資 產	金	額	%	金 額	%		負債及權益	金	額	%	金 額	%
	流動資產:							流動負債:					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	94,242	17	59,573	11	2100	短期借款(附註六(八)及八)	\$	34,416	6	43,000	8
1140	合約資產一流動(附註六(十四))		1,413	-	4,347	1	2130	合約負債-流動(附註六(十四))		4,204	1	1,174	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二))		13,937	3	22,364	4	2170	應付帳款		51,241	9	16,983	3
1180	應收關係人帳款淨額(附註六(二)及七)		49,117	9	54,782	10	2201	應付薪資及獎金		17,170	3	13,756	2
130X	存貨(附註六(三))		191,348	34	155,178	27	2209	其他應付費用		45,742	8	29,292	5
1476	其他金融資產-流動(附註六(四)及八)		1,455	-	1,943	-	2280	租賃負債-流動(附註六(九))		9,069	2	4,158	1
1479	其他流動資產		8,118	1	7,813	1	2399	其他流動負債		6,808	1	10,080	2
			359,630	64	306,000	54				168,650	30	118,443	21
								非流動負債:					
	非流動資產:						2570	遞延所得稅負債(附註六(十一))		729	-	249	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)		95,330	17	186,218	33	2580	租賃負債-非流動(附註六(九))		14,367	3	-	-
1755	使用權資產(附註六(六))		32,360	6	4,126	1	2645	存入保證金		927	-	1,050	
1780	無形資產(附註六(七))		26,437	5	30,114	5				16,023	3	1,299	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十一))		29,860	5	29,860	5		負債總計		184,673	33	119,742	21
1920	存出保證金(附註八)		8,264	2	7,979	1		權益(附註六(十二)):					
1975	淨確定福利資產一非流動(附註六(十))		3,545	1	1,150	-	3110	普通股股本		646,877	116	808,596	142
1980	其他金融資產一非流動(附註六(四))		1,382	-	2,945	1	3300	累積虧損	(	274,742)	(49)	(359,946)	(63)
			197,178	36	262,392	46		權益總計		372,135	67	448,650	79
	資產總計	<u>\$</u>	556,808	100	568,392	100		負債及權益總計	<u>\$</u>	556,808	100	568,392	100

董事長:林俊宏

會計主管:曾婉湞



# 鑫創科技股份有限公司及其子公司

# 合併綜合損益表

# 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

検索検入浄頻(附注六(十四)及七)			109年度		108年度	; •	
5000       普集成本(附註六(三)、(九)及(十)) 信業主利       504,388 77 456,336 72       456,336 72       28         6000       普集 月(附註六(九)、七及十二):       指銷費用 77,008 12 75,564 12       75,564 12       77,008 12 75,564 12       75,564 12       75,564 12       75,564 12       75,564 12       29       6 82,411 44 296,072 47       营業净損       170,205 26 182,712 29       6 182,712 29       6 業券債       (140,295) (21) (118,989) (19)         7000       夢業外收入及支出(附註六(十六)):       7100       月後收收入       1,693 2 1 10 (1,629) 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       1,337 2       2,01,337 2       1,1,337 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1,201,1,371 2       1				金額	%	金 額	<u>%</u>
************************************	4000	營業收入淨額(附註六(十四)及七)	\$	650,504	100	633,419	100
	5000	營業成本(附註六(三)、(九)及(十))	_	504,388	77	456,336	72
6100       推銷費用       77,008       12       75,564       12         6200       管理費用       39,198       6       37,796       6         6300       研究發展費用       170,205       26       182,712       29         *营業費用合計       286,411       44       296,072       47         7000       营業外根入及支出(附註六(十六)):       (140,295)       (21)       (118,989)       (19)         7000       利息收入       292       -       467       -         7010       其他收入       1,693       -       1,337       -         7020       其他利益及損失       65,511       10       (1,629)       -         7050       財務成本(附註六(九))       (904)       -       (1,371)       -         7900       稅前淨損       (73,703)       (11)       (120,185)       (19)         7950       所得稅費用(利益)(附註六(十一))       4,652       1       (7)       -         本期淨損       (73,703)       (11)       (120,178)       (19)         *大期淨損       (78,355)       (12)       (120,178)       (19)         *大期淨損       (78,355)       (12)       (120,178)       (1)         **8310       不重分類至損益之項目       (1,462)       - </td <td></td> <td>營業毛利</td> <td></td> <td>146,116</td> <td>23</td> <td>177,083</td> <td>28</td>		營業毛利		146,116	23	177,083	28
	6000	營業費用(附註六(九)、七及十二):					
6300研究發展費用 管業費用合計 管業浄損170,205 286,41126 	6100	推銷費用		77,008	12	75,564	12
*** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** ** *	6200	管理費用		39,198	6	37,796	6
***	6300	研究發展費用		170,205	26	182,712	29
7000   ***   ***************************		營業費用合計		286,411	44	296,072	47
7100 利息收入 292 - 467 - 7010 其他收入 1,693 - 1,337 - 7020 其他利益及損失 65,511 10 (1,629) - 7050 財務成本(附註六(九)) (904) - (1,371) - 营業外收入及支出合計 66,592 10 (1,196) - 7900 税前淨損 (73,703) (11) (120,185) (19) 7950 所得稅費用(利益)(附註六(十一)) 4,652 1 (7) - 本期淨損 (78,355) (12) (120,178) (19) 其他綜合損益: 7重分類至損益之項目 8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十一)) 2,300 - 257 - 8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一)) 460 - 51 - 不重分類至損益之項目合計 1,840 - 206 - 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) 1,840 - 206 - 8500 本期禁合損益總額 第 (76,515) (12) (119,972) (19) 每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三)) 基本每股盈餘 第 (1,21) (1,86)		<b>營業淨損</b>		(140,295)	(21)	(118,989)	(19)
7010其他收入1,693-1,337-7020其他利益及損失65,51110(1,629)-7050財務成本(附註六(九))(904)-(1,371)-营業外收入及支出合計66,59210(1,196)-7900稅前淨損(73,703)(11)(120,185)(19)7950所得稅費用(利益)(附註六(十一))4,6521(7)-本期淨損(78,355)(12)(120,178)(19)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(十一))2,300-257-8349與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))460-51-不重分類至損益之項目合計1,840-206-8300本期其他綜合損益(稅後淨額)1,840-206-8500本期綜合損益總額\$ (76,515)(12)(119,972)(19)每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))\$ (1,21)(1,86)	7000	營業外收入及支出(附註六(十六)):					
7020其他利益及損失65,51110(1,629)-7050財務成本(附註六(九))(904)-(1,371)-营業外收入及支出合計66,59210(1,196)-7900稅前淨損(73,703)(11)(120,185)(19)7950所得稅費用(利益)(附註六(十一))4,6521(7)-本期淨損(78,355)(12)(120,178)(19)8310不重分類至損益之項目2,300-257-8349與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))460-51-不重分類至損益之項目合計1,840-206-8300本期其他綜合損益總額1,840-206-8500本期綜合損益總額\$ (76,515)(12)(119,972)(19)每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))\$ (1,21)(1,86)	7100	利息收入		292	-	467	-
対称成本(附註六(九))	7010	其他收入		1,693	-	1,337	-
營業外收入及支出合計66,59210(1,196)-7900稅前淨損(73,703)(11)(120,185)(19)7950所得稅費用(利益)(附註六(十一))4,6521(7)-本期淨損(78,355)(12)(120,178)(19)其他綜合損益:(78,355)(12)(120,178)(19)8310不重分類至損益之項目2,300-257-8349與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))460-51-不重分類至損益之項目合計1,840-206-8300本期其他綜合損益(稅後淨額)1,840-206-8500本期綜合損益總額\$ (76,515)(12)(119,972)(19)每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))基本每股盈餘\$ (1.21)(1.86)	7020	其他利益及損失		65,511	10	(1,629)	-
7900 稅前淨損	7050	財務成本(附註六(九))		(904)	-	(1,371)	
7950 所得稅費用(利益)(附註六(十一))		營業外收入及支出合計		66,592	10	(1,196)	
本期淨損 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)) 2,300 - 257 - 8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一)) 460 - 51 - 不重分類至損益之項目合計 1,840 - 206 - 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) 1,840 - 206 - 8500 本期綜合損益總額 \$ (76,515) (12) (119,972) (19) 每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三)) \$ (1.26)	7900	稅前淨損		(73,703)	(11)	(120,185)	(19)
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)) 2,300 - 257 -  8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一)) 460 - 51 -  不重分類至損益之項目合計 1,840 - 206 -  8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) 1,840 - 206 -  8500 本期綜合損益總額 \$ (76,515) (12) (119,972) (19)   每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))  9750 基本每股盈餘 \$ (1.21) (1.86)	7950	<b>所得稅費用(利益)</b> (附註六(十一))		4,652	1	(7)	
R310   不重分類至損益之項目		本期淨損		(78,355)	(12)	(120,178)	(19)
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十)) 2,300 - 257 - 8349 與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一)) 460 - 51 - 不重分類至損益之項目合計 1,840 - 206 - 8300 本期其他綜合損益(稅後淨額) 1,840 - 206 - 8500 本期綜合損益總額 \$ (76,515) (12) (119,972) (19) 每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三)) \$ (1.26)		其他綜合損益:					
8349       與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))       460 - 51 - 1,840 - 206	8310	不重分類至損益之項目					
不重分類至損益之項目合計       1,840 -       206 -         8300       本期其他綜合損益(稅後淨額)       1,840 -       206 -         8500       本期綜合損益總額       \$ (76,515) (12) (119,972) (19)         每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))       \$ (1.21) (1.86)	8311	確定福利計畫之再衡量數(附註六(十))		2,300	-	257	-
8300       本期其他綜合損益(稅後淨額)       1,840 - 206 -         8500       本期綜合損益總額       \$ (76,515) (12) (119,972) (19)         每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))       \$ (1.21) (1.86)	8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十一))	_	460	-	51	
8500       本期綜合損益總額       \$ (76,515) (12) (119,972) (19)         每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))       \$ (1.21) (1.86)		不重分類至損益之項目合計		1,840	-	206	
<b>每股盈餘</b> (單位:新台幣元)(附註六(十三)) 9750 基本每股盈餘	8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,840	-	206	
9750 基本每股盈餘	8500	本期綜合損益總額	\$	(76,515)	(12)	(119,972)	<b>(19)</b>
		每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))					
9850 稀釋每股盈餘 \$ (1.21) (1.86)	9750	基本每股盈餘	\$	(	1.21)	(	<u>1.86)</u>
	9850	稀釋每股盈餘	<u>\$</u>	(	1.21)	(	<u>1.86)</u>

董事長:林俊宏



經理人:胡定中



會計主管:曾婉湞





民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

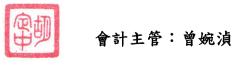
單位:新台幣千元

	普通股 股 本	累積虧損	權益總額
民國一〇八年一月一日餘額	\$ 808,596	(239,974)	568,622
本期淨損	-	(120,178)	(120,178)
本期其他綜合損益		206	206
本期綜合損益總額		(119,972)	(119,972)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	808,596	(359,946)	448,650
本期淨損	-	(78,355)	(78,355)
本期其他綜合損益		1,840	1,840
本期綜合損益總額		(76,515)	(76,515)
減資彌補虧損	(161,719)	161,719	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 646,877</u>	(274,742)	372,135

董事長:林俊宏



經理人: 胡定中





# 鑫創科技股份有限公司及子公司 合併現金流量表

# 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

			•	利ロガール
**		1	.09年度	108年度
神経項目:   校立費模項目:   校立費模項目:	<b>營業活動之現金流量</b> :			
軟盤養傷項目:		\$	(73,703)	(120,185)
#新書賣用 40,514 39,555				
機総費用				
照期信用或損損(益)數 (164) (159) 利息費用 904 1,371 利息飲入 (292) (467) 度分及租棄不動産、廠房及設備利益 (72,451) -				
利息費用 利息收入 (292) (467)	攤銷費用		12,471	8,149
利息收入	預期信用減損損(益)數		(164)	(159)
應分及報應不動産、廠房及設備利益 售後租口移轉權利損失 提列存貨跌價損失 其他不影響現金流量之費損 支倉監費提明自合計 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: 與營業活動相關之資產之淨變動: 應收順係人帳款 5,665 47,661 存貨 (98,731) 45,244 其他營業資產 (98,731) 45,244 其他營業資產 (79,904) 99,184 與營業活動相關之負債之淨變動計 與營業活動相關之負債之淨變動計 與營業活動相關之負債之淨變動計 與營業活動相關之負債之淨變動計 與營業活動相關之負債之淨變動計 與營業活動相關之負債之淨變動計 與營業活動相關之負債之淨變動計 與營業活動相關之負債之淨變動計 其他營業負債 與營業活動相關之負債之淨變動計 其人662 (4,618) 與營業活動相關之負債之淨變動計 其人67,722 (42,432) 與營業活動相關之負債之淨變動計 其人79,904 (42,748) 其人662 (4,618) 及共62 (4,618) 及共62 (4,618) 及共62 (4,618) 及共7 (4,632) 與營業活動和關之資產及負債變動數合計 其人7 (4,632) 與營業活動和關之資產及負債變動數合計 其人7 (4,632) 與營業活動和關之資產及負債變動數合計 其人7 (4,632) 其份之所得稅 提入7 (4,632) 是營產分別稅稅稅稅稅稅(4,632) 是營產分別數企、廠房及設備 「13,415 (4,632) 取得無形資產、廠房及設備 (4,632) 取得無形資產、廠房及設備 (4,632) 取得無形資產、廠房及設備 (4,632) 東保養動產、廠房及設備 (4,632) 東保養動產、廠房及設備 (4,632) 東保養物產、廠房及設備 (4,632) 東保養物產、廠房及設備 (4,632) 東保養動產、廠房及設備 (4,632) 東保養動產、房房及設備 (4,632) 東保養物產、稅房及設備 (4,632) 東保養物產、稅房及設備 (4,632) 東保養動產、稅房及設備 (4,632) 東保養衛務之淨與金流人 (4,632) 東保養衛務之淨與金流人 (4,632) 東保養衛務之與金流量: 經期借款增加 (2,04,492) 投資者動之淨與金流人 (1,86,943) (2,04,492) 東海所動之與金流量: 經期借款增加 (1,86,943) (2,04,492) 東海所動之與金流量: 經期借款增加 (1,1,973) (3,56,99) 基實活動之淨與金流針 (1,1,973) (3,56,99) 基實活動之淨與金流針 (1,1,973) (3,56,99) 基實活動之淨與金流對 (1,1,973) (3,56,99) 基實活動之淨與金檢額 (1,7,973) (3,56,99) 基期稅金及的當現金餘額 (3,268)				
## 10,401 - 10,401 表 10,401				(467)
展列存貨跌價損失 2,195 888 收益費捐項合計 56,139 95,327  東				-
其他不影響現金流量之費損         2,195         888           收益費捐項目合計         56,139         95,327           與營業活動相關之資產及負優數數:         3         56,139         95,327           與營業活動相關之資產之戶優數:         3         4           應收關係人帳款         5,665         47,661         47,661           存貨         (98,731)         45,244         4,571         1,505           與營業活動相關之負債之淨變動:         (79,904)         99,184         99,184           應付帳款         34,258         (37,814)         4,571         1,505           與營業活動相關之負債之淨變動:         34,258         (37,814)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         (42,432)         4,572         4,572         4,572         4,573         4,572 </td <td></td> <td></td> <td></td> <td>-</td>				-
收益費損項目合計         56,139         95,327           興營業活動相關之資產及負債變動數:          45           應收帳數         8,591         4,729           應收開係人帳款         5,665         47,661           存貨         (98,731)         45,244           其他營業資產         (98,731)         45,244           其他營業資產         (179,904)         99,184           與營業活動相關之負債之淨變動合計         34,258         (37,814)           與營業活動相關之負債之淨變動合計         54,720         (42,432)           與營業活動相關之負債之淨變動合計         54,720         (42,432)           與營業活動相關之負債之淨變動合計         54,720         (42,432)           與營業活動相關之負債受淨數合計         54,720         (42,432)           與營業活動相關之負債之淨變動合計         30,955         152,079           營運產生之現金(流出)流入         (42,748)         31,894           收收之利息         (904         (1,377)           支付之所得稅         (46,32)         -           建设人所得稅         (46,632)         -           支資方動之淨現金成量         (28,469)         (17,505)           養實新動之淨及政備         (28,469)         (17,505)           大學清新助之淨及強備         (28,469)         (17,505)           大學清新助之淨現金流         (10,620)         30,368           等方為助之淨現金減				45,990
奥誉業活動相關之資産之淨變動:         資格調透過損益核公允價值衡量之金融資產       - 8,591       4,729         應收帳款       5,665       47,661         存貨       (98,731)       45,244         其他營業資產       4,571       1,505         與營業活動相關之資產之淨變動合計       (79,904)       99,184         與營業活動相關之負債之淨變動:       34,258       (37,814)         與營業活動相關之負債之淨變動計       20,462       (4,618)         與營業活動相關之負債之淨變動合計       (25,184)       56,752         調整項目合計       30,955       152,079         營運產生之現金(流出)流入       (42,748)       31,894         支付之利息       (904)       (1,377)         支付之利息       (904)       (1,377)         支付之所得稅       9       5         營業活動之淨現金(流出)流入       (47,978)       31,005         投資活動之淨現金(流出)流入       (47,978)       31,005         投資活動之淨現金(流出)流入       (47,978)       31,005         投資活動之淨現金(流出)流入       (47,978)       31,005         投資活動之淨現金(流出)流入       (28,469)       (17,505)         處方不動產、廠房及設備       (28,469)       (17,505)         處方不動產、廠房及設備       (28,469)       (17,505)         投資活動之淨現金流       (10,602)       30,368         養方治動以少學、現金流       (10,602)	其他不影響現金流量之費損		2,195	888
映容素活動相關之資産之浄變動:   強制透過損益按公允價值衡量之金融資産	收益費損項目合計		56,139	95,327
接刺透過損益按公允價值衝量之金融資産	與營業活動相關之資產及負債變動數:			
應收帳款     8,591     4,729       應收關係人帳款     5,665     47,661       存貨     (98,731)     45,214       其他營業資產     4,571     1,505       與營業活動相關之負債之淨變動     (79,904)     99,184       農村帳款     34,258     (37,814)       其他營業負債     20,462     (4,618)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     54,720     (42,432)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     56,752     (30,955)     152,079       營運產生之現金(流出)流入     (42,748)     31,894       收取之利息     297     483       支付之利息     (904)     (1,377)       支付之所得稅     (46,632)     -       遺還之所得稅     (47,978)     31,005       投資活動之淨現金流量:     (47,978)     31,005       收資活動之與金流量:     (28,469)     (17,505)       成分不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       東台無形資產     (9,041)     (15,600)       投資活動之淨現金流入     (28,469)     (27)       取得無形資產     (9,041)     (15,600)       投資活動之淨現金流入     (17,973)     30,368       姜資活動之淨現金流出     (17,973)     (35,609)       本期現金及約當現金續和數     34,669     25,674       期初现金及約當現金續額     34,669     25,674       期初现金及約當現金續額     39,573     33,899				
應收關係人帳款     5,665     47,661       存貨     (98,731)     45,244       其他營業資產     4,571     1,505       與營業活動相關之負債之淨變動     (79,904)     99,184       與營業活動相關之負債之淨變動     34,258     (37,814)       應付帳款     20,462     (46,181)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     54,720     (42,432)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     25,184)     56,752       調整項目合計     30,955     152,079       營運產生之現金(流出)流入     (42,748)     31,894       收取之利息     297     483       支付之所得稅     (4,632)     -       支援方動之淨現金(流出)流入     (47,978)     31,005       投資活動之淨現金(流出)流入     (47,978)     31,005       投資活動之淨現金(流出)流入     (47,978)     31,005       投資活動之淨現金(流出)流入     (47,978)     31,005       投資活動之淨現金(流出)流入     (28,469)     (17,505)       處分不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       其後金增加     (28,469)     (17,505)       投資活動之淨現金流入     (9,041)     (15,600)       投資活動之淨現金流入     (10,620)     30,368       養資活動之淨現金流出     (17,973)     (35,699)       本期現金及約當現金維和     (9,266)     (8,749)       本期現金及的當現金維額     (34,669)     25,674       期初現金及的當現金維額     (34,669)     25,674       期初現金及的當現金	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	45
存貨 其他營業資產 與營業活動相關之資產之淨變動合計 與營業活動相關之負債之淨變動:       (79,904)       45,244 4,571       1,505 1,505 (79,904)       99,184         應付帳款 其他營業負債 與營業活動相關之負債之淨變動合計 與營業活動相關之資產及負債變動數合計 (25,184)       34,258 54,720       (42,432) (42,432) (42,432)       56,752 (42,432)       56,752 (42,432)       152,079 (42,432)       152,079 (42,748)       31,894 (47,788)       31,894 (47,478)       31,894 (46,32)       -       297 (48,32)       483 (46,32)       -       5       養業活動之淨現金(流出)流入 (47,978)       31,005       大養養活動之淨現金(流出)流入 (47,978)       31,005       大養養活動之淨現金(流出)流入 (47,978)       31,005       大養養活動之淨現金(流出)流入 (47,978)       (17,505) (28,469) (17,505) (28,5) (27) 取得無形資產 (9,041) (15,600) 大養養活動之淨現金流入 (10,620) (20,492) (20,60) (8,749) (4,632) (4,	應收帳款		8,591	4,729
其他營業資產 與營業活動相關之資產之淨變動合計 與營業活動相關之負債之淨變動:4,5711,505與營業活動相關之負債之淨變動: 應付帳款 其他營業負債 與營業活動相關之負債之淨變動合計 與營業活動相關之負債之淨變動合計 與營業活動相關之負債之淨變動合計 (25,184) 與營業活動相關之資產及負債變動數合計 (25,184) (30,955 (30,955) (30,955) (30,955) (30,955) (30,955) (42,748) (42,748) (30,955) (42,748) (46,32) (904) (1,377) (4,632) (4,632) (4,632) (4,632) (4,632) (5) (查案活動之淨現金(流出)流入 (47,978) (47,978) (31,005) (47,978) <td>應收關係人帳款</td> <td></td> <td>5,665</td> <td>47,661</td>	應收關係人帳款		5,665	47,661
與營業活動相關之負債之淨變動:     (79,904)     99,184       與營業活動相關之負債之淨變動:     34,258     (37,814)       與代數     20,462     (4,618)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     54,720     (42,432)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     (25,184)     56,752       調整項目合計     30,955     152,079       營建產生之現金(流出)流入     (42,748)     31,894       收取之利息     297     483       支付之利息     (904)     (1,377)       支付之所得稅     (4,632)     -       支送之所得稅     9     5       營業活動之淨現金流量:     (28,469)     (17,505)       取得不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       東分不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       其海無形資產     (9,041)     (15,600)       投資活動之淨現金流入     100,620     30,368       姜資活動之淨現金流入     100,620     30,368       姜資活動之現金流量:     178,359     176,492       短期借款償還     (186,943)     (204,492)       存入保證金增加(減少)     (123)     1,050       租賃本金償還     (9,266)     (8,749)       姜育活動之淨現金流出     (17,973)     (35,699)       本期現金及約當現金營額     59,573     33,899	存貨		(98,731)	45,244
與營業活動相關之負債之淨變動:     34,258     (37,814)       應付帳款 其他營業負債     20,462     (4,618)       與營業活動相關之負債之淨變動合計     54,720     (42,432)       與營業活動相關之資產及負債變動數合計     (25,184)     56,752       調整項目合計     30,955     152,079       營運產生之現金(流出)流入     (42,748)     31,894       收取之利息     297     483       支付之利侵     (904)     (1,377)       支付之所得稅     (4,632)     -       選送之所得稅     (4,632)     -       支管蓄 <b>治動之淨現金(流出)流入</b> (47,978)     31,005       投資活動之學現金(流出)流入     (28,469)     (17,505)       處分不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       處分不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       處分不動產、廠房及設備     (285)     (27)       取得無形資產     (9,041)     (15,600)       其他金融資產一流動減少     -     63,500       投資活動之淨現金流入     100,620     30,368       籌方動之淨現金流入     100,620     30,368       籌方動之淨現金流入     (186,943)     (204,492)       存入保證金增加(減少)     (123)     1,050       和質本金償還     (9,266)     (8,749)       本期現金及約當現金給額     (17,973)     (35,699)       本期現金及約當現金給額     59,573     33,899	其他營業資產		4,571	1,505
應付帳款 其他營業負債     34,258     (37,814)       其他營業自債員債之淨變動合計     54,720     (42,432)       與營業活動相關之資產及負債變動數合計     (25,184)     56,752       調整項目合計     30,955     152,079       營運產生之現金(流出)流入     (42,748)     31,894       收取之利息     297     483       支付之所得稅     (904)     (1,377)       支付之所得稅     (4,632)     -       投資活動之淨現金(流出)流入     (47,978)     31,005       投資活動之淨現金(流出)流入     (47,978)     31,005       投資活動之內理企業     (28,469)     (17,505)       處分不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       處分不動產、廠房及設備     (28,469)     (17,505)       東台組所資產     (9,041)     (15,600)       投資活動之淨現金流入     100,620     30,368       等資活動之淨現金流入     178,359     176,492       短期借款增證     (186,943)     (204,492)       在期間執增證     (186,943)     (204,492)       在期間執衛證     (186,943)     (204,492)       存入保證金增加(減少)     (123)     1,050       養育活動之淨現金流出     (17,973)     (35,699)       本期現金及約當現金餘額     34,669     25,674       期初現金及約當現金餘額     59,573     33,899	與營業活動相關之資產之淨變動合計		(79,904)	99,184
其他營業負債 與營業活動相關之負債之淨變動合計 與營業活動相關之資產及負債變動數合計 與營業活動相關之資產及負債變動數合計 調整項目合計54,720 (42,432) (42,432) (42,432) (42,132) (30,955)56,752 (30,955)55,079 (30,955)營運產生之現金(流出)流入 收取之利息 支付之所得稅 退還之所得稅 受養 <b>業活動之淨現金(流出)流入</b> (47,978)(904) (1,377) (4,632) (47,978)(1,377) (4,632) (5 (47,978)(4,632) (7) (47,978)- (5 (47,978)投資活動之淨現金流量: 取得無形資產 中出保證金增加 投資活動之淨現金流入 (28,469) (17,505) (27) 取得無形資產 (9,041) (15,600) (15,600) (4) (15,600) (4) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) (10,620) 	與營業活動相關之負債之淨變動:			
與營業活動相關之負債之淨變動合計 與營業活動相關之資產及負債變動數合計 國整項目合計 營運產生之現金(流出)流入 收取之利息 支付之利息 设選之所得稅 设選之所得稅 设選之所得稅 投資活動之淨現金(流出)流入 (4,632)   養業活動之淨現金(流出)流入 (4,632)  沒沒方所尋稅 以表方動之淨現金(流出)流入 投資活動之淨現金(流出)流入  投資活動之海現金(流出)流入  投資活動之淨現金(流出)流入  沒沒,可數產、廠房及設備 存出保證金增加 存出保證金增加 (28,469) (17,505) 其他金融資產一流動減少 大資活動之淨現金流入  其的金、職房及設備 有出保證金增加 (285) (27) 取得無形資產 其他金融資產一流動減少 大資活動之淨現金流入  其的金 在期借款增加 (17,505) 五30,368 其的人 第資活動之現金流入 第首活動之現金流量: 短期借款增成 (186,943) (204,492) 存入保證金增加(減少) 在123) (1,505) 在1,606 (24,692) (17,505) (27) (285) (27) (29,041) (15,600) (30,368 第資活動之現金流入 (186,943) (204,492) 存入保證金增加(減少) (123) (1,050) (24,749) (24,622) (25,674 (26,749) (27) (285) (27) (27) (285) (27) (27) (285) (27) (285) (27) (29,041) (15,600) (15,600) (163,500) (166,943) (204,492) (204,492) (204,492) (29,266) (8,749) (4,632) (29,266) (8,749) (4,632) (29,266) (8,749) (4,632) (29,266) (204,492) <b< td=""><td>應付帳款</td><td></td><td>34,258</td><td>(37,814)</td></b<>	應付帳款		34,258	(37,814)
與營業活動相關之資產及負債變動數合計 調整項目合計(25.184)56.752調整項目合計30.955152,079營運產生之現金(流出)流入 收取之利息 支付之利息 退還之所得稅 退還之所得稅 投資活動之淨現金(流出)流入 投資活動之淨現金(流出)流入 投資活動之用金融量 中出保證金增加 投資活動之淨現金流量 其他金融資產一流動減少 中也金融資產一流動減少 大稅營活動之淨現金流入 其他金融資產一流動減少 大稅營活動之淨現金流入 其他金融資產一流動減少 大稅營活動之淨現金流入 其稅營 有出保證金增加 其稅金減量 其稅金減量 其稅金減量 其稅金減量 其稅金減量 其稅金 有力保證金增加(減少) 有力保證金增加(減少) 有力保證金增加(減少) 有力保證金增加(減少) 有付 有付 有有 有力保證金增加(減少) 有方 有其傳表徵還 有力保證金增加(減少) 有方 有其傳表徵還 有力保證金增加(減少) 有其傳表徵還 有力保證金增加(減少) 有其傳表徵還 有力保證金增加(減少) 有付 有其今 有方 <b< td=""><td>其他營業負債</td><td></td><td>20,462</td><td>(4,618)</td></b<>	其他營業負債		20,462	(4,618)
調整項目合計	與營業活動相關之負債之淨變動合計		54,720	(42,432)
普運産生之現金(流出)流入 收取之利息 支付之利息 支付之利息 支付之利息 支付之所得稅 優養活動之淨現金(流出)流入 投資活動之現金流量: 取得不動產、廠房及設備 存出保證金增加 投資活動之淨現金流量 (28,469) (17,505) 展分不動產、廠房及設備 (285) (27) 取得無形資產 其他金融資產一流動減少 投資活動之現金流量: (285) (27) 取得無形資產 (9,041) (15,600) 其物金流量 (10,620) (178,359) (10,620) (178,359) (10,620) (178,359) (178,359) (178,492) (186,943) (204,492) 存入保證金增加(減少) (123) (15,600) (179,73) (179,73) (179,731) (35,699) 本期現金及約當現金婚額 (17,973) (35,699) 本期現金及約當現金餘額 (179,573) (33,699) (33,899)	與營業活動相關之資產及負債變動數合計		(25,184)	56,752
収取之利息 支付之利息 支付之所得稅 退還之所得稅 退還之所得稅 投資活動之淨現金(流出)流入(4,632) (4,632)- (4,632)投資活動之淨現金(流出)流入 投資活動之項金流量: 取得不動產、廠房及設備 存出保證金增加 其他金融資產一流動減少 其他金融資產一流動減少 投資活動之淨現金流入 等資活動之淨現金流入 等資活動之現金流量: 短期借款增加 短期借款增加 短期借款增置 行入保證金增加(減少) 有力保證金增加(減少) 有力保證金增加(減少) 有力保證金增加(減少) 有力保證金增加(減少) 有付(123) 有力(123) 有力(123) 有力(123) 有力(15,699) 本期現金及約當現金增加數 本期現金及約當現金增加數 有力(17,973) 有力(35,699) 本期现金及約當現金增加數 有力(17,973) 有力(35,699) 本期现金及約當現金條額 59,573 33,899	調整項目合計		30,955	152,079
支付之利息 支付之所得稅 退還之所得稅(904) (4,632)(1,377)营業活動之淨現金(流出)流入(47,978)3投資活動之淨現金流量: 取得不動產、廠房及設備 處分不動產、廠房及設備 存出保證金增加 其他金融資產一流動減少 投資活動之淨現金流入(285) (27) (15,600) (285)(27) (27) (285)投資活動之淨現金流入 等資活動之淨現金流入 等資活動之淨現金流量: 短期借款增加 短期借款增加 短期借款償還 存入保證金增加(減少) 租賃本金償還 有入保證金增加(減少) 租賃本金償還 等資活動之淨現金流出 本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金續額 (17,973) (35,699) 本期現金及約當現金續額 (17,973) (35,699) (35,674) 期初現金及約當現金餘額 (59,573) (33,899)	營運產生之現金(流出)流入		(42,748)	31,894
支付之所得稅 退還之所得稅 營業活動之淨現金(流出)流入(4,632) 9 5 6 營業活動之淨現金流量: 取得不動產、廠房及設備 處分不動產、廠房及設備 存出保證金增加 其他金融資產一流動減少 投資活動之淨現金流入(28,469) 138,415 (285) (27) (27) (285) (27) (285) (27) (285) (27) (285) (27) (15,600) (285) (27) (15,600) (285) (27) (15,600) (285) (27) (285) (27) (285) (27) (285) (285) (29,041) (15,600) (15,600) (15,600) (10,620) (10	收取之利息		297	483
退還之所得稅95營業活動之現金流量:(47,978)31,005取得不動產、廠房及設備(28,469)(17,505)處分不動產、廠房及設備138,415-存出保證金增加(285)(27)取得無形資產(9,041)(15,600)其他金融資產一流動減少-63,500投資活動之淨現金流入100,62030,368籌資活動之現金流量:178,359176,492短期借款償還(186,943)(204,492)存入保證金增加(減少)(123)1,050租賃本金償還(9,266)(8,749)籌資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	支付之利息		(904)	(1,377)
營業活動之現金流量:(47,978)31,005投資活動之現金流量:(28,469)(17,505)處分不動產、廠房及設備138,415-存出保證金增加(285)(27)取得無形資產(9,041)(15,600)其他金融資產一流動減少-63,500投資活動之淨現金流入100,62030,368籌資活動之現金流量:短期借款增加178,359176,492短期借款償還(186,943)(204,492)存入保證金增加(減少)(123)1,050租賃本金償還(9,266)(8,749)籌資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	支付之所得稅		(4,632)	-
投資活動之現金流量: 取得不動産、廠房及設備 處分不動産、廠房及設備 存出保證金增加 取得無形資產 其他金融資產一流動減少 投資活動之淨現金流入(285) (27) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (10,62	退還之所得稅		9	5
取得不動產、廠房及設備 處分不動產、廠房及設備 存出保證金增加 取得無形資產 其他金融資產一流動減少 投資活動之淨現金流入(285) (27) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (15,600) (10,620)<	營業活動之淨現金(流出)流入		(47,978)	31,005
處分不動產、廠房及設備138,415-存出保證金增加(285)(27)取得無形資產(9,041)(15,600)其他金融資產一流動減少-63,500投資活動之淨現金流入100,62030,368籌資活動之現金流量:短期借款增加178,359176,492短期借款償還(186,943)(204,492)存入保證金增加(減少)(123)1,050租賃本金償還(9,266)(8,749)籌資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	投資活動之現金流量:			
存出保證金增加(285)(27)取得無形資產(9,041)(15,600)其他金融資產—流動減少-63,500投資活動之淨現金流入100,62030,368籌資活動之現金流量:178,359176,492短期借款增加178,359(204,492)在知明借款償還(186,943)(204,492)存入保證金增加(減少)(123)1,050租賃本金償還(9,266)(8,749)籌資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	取得不動產、廠房及設備		(28,469)	(17,505)
取得無形資產 其他金融資產—流動減少 投資活動之淨現金流入(9,041) -<	處分不動產、廠房及設備		138,415	-
其他金融資產—流動減少 投資活動之淨現金流入- 100,62063,500 30,368籌資活動之現金流量: 短期借款增加 短期借款償還 存入保證金增加(減少) 租賃本金償還 等資活動之淨現金流出 本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金餘額178,359 (186,943) (123) (123) (1,050) (17,973) (35,699)本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金餘額34,669 59,57325,674 33,899	存出保證金增加		(285)	(27)
投資活動之淨現金流入100,62030,368籌資活動之現金流量:178,359176,492短期借款償還 存入保證金增加(減少) 租賃本金償還 等資活動之淨現金流出 本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金餘額(123) (9,266) (8,749) (17,973) (35,699)本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金餘額34,669 (59,573) (33,899)	取得無形資產		(9,041)	(15,600)
籌資活動之現金流量:178,359176,492短期借款償還(186,943)(204,492)存入保證金增加(減少)(123)1,050租賃本金償還(9,266)(8,749)審資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	其他金融資產-流動減少		-	63,500
短期借款增加178,359176,492短期借款償還(186,943)(204,492)存入保證金增加(減少)(123)1,050租賃本金償還(9,266)(8,749) <b>籌資活動之淨現金流出</b> (17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	投資活動之淨現金流入		100,620	30,368
短期借款償還 存入保證金增加(減少)(186,943)(204,492)租賃本金償還(9,266)(8,749)養資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	<b>籌資活動之現金流量:</b>			
存入保證金增加(減少)(123)1,050租賃本金償還(9,266)(8,749)籌資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	短期借款增加		178,359	176,492
租賃本金償還(9,266)(8,749)籌資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	短期借款償還		(186,943)	(204,492)
籌資活動之淨現金流出(17,973)(35,699)本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899			(123)	1,050
本期現金及約當現金增加數34,66925,674期初現金及約當現金餘額59,57333,899	租賃本金償還		(9,266)	(8,749)
期初現金及約當現金餘額 59,573 33,899	<b>籌資活動之淨現金流出</b>		(17,973)	(35,699)
	本期現金及約當現金增加數		34,669	25,674
期末現金及約當現金餘額 <b>\$ 94,242 59,573</b>				
	期末現金及約當現金餘額	<u>\$</u>	94,242	59,573

董事長:林俊宏



經理人: 胡定中



會計士管: 剪腳沿



#### 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一〇九年及一〇八年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一〇九年及一〇八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○九年及一○八年十二月三十一日之財務狀況,暨民國一○九年及一○八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一般公認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一〇九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(六)、(七)及(八)。

#### 關鍵杳核事項之說明:

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依據管理當局對未來現金流量之假設 所作之主觀判斷,需由查核團隊與管理階層適當討論其合理性,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,惟依照一般公認審計準則 執行之查核工作無法保證必能偵測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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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○九年度個體 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

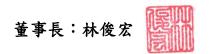
計 岩情慧

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 一一〇 年 三 月 十一 日

# 鑫創科技股份有限公司 資產負債表

民國一〇九年及一〇八年十二月三十一日

			109.12.31	<u> </u>	108.12.3	1				109.12.31		108.12.31	1
	資 產	金	額	<u>%</u> _	金 額	<b>%</b>		負債及權益	<u>金</u>	額	<u>%</u> _:	金額	_%_
	流動資產:							流動負債:					
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	92,777	17	57,949	10	2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$	34,416	6	43,000	8
1140	合約資產一流動(附註六(十五))		1,413	-	4,347	1	2130	合約負債-流動(附註六(十五))		4,204	1	1,174	-
1170	應收帳款淨額(附註六(二))		13,919	3	22,352	4	2170	應付帳款		51,241	9	16,983	3
1180	應收關係人帳款淨額(附註六(二)及七)		49,117	9	54,782	10	2201	應付薪資及獎金		17,170	3	13,756	2
130X	存貨(附註六(三))		191,323	34	155,162	27	2209	其他應付費用		45,736	8	29,292	5
1476	其他金融資產一流動(附註六(四)及八)		1,455	-	1,943	-	2280	租賃負債-流動(附註六(十))		9,069	2	4,158	1
1479	其他流動資產		7,333	1	6,993	1	2399	其他流動負債		6,768	1_	10,040	2
			357,337	64	303,528	53				168,604	30	118,403	21
								非流動負債:					
	非流動資產:						2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))		729	-	249	-
1550	採用權益法之投資(附註六(五))		2,247	-	2,547	-	2580	租賃負債-非流動(附註六(十))		14,367	3	-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註六(六)及八)		95,330	17	186,218	33	2645	存入保證金		927	-	1,050	
1755	使用權資產(附註六(七))		32,360	6	4,126	1				16,023	3	1,299	
1780	無形資產(附註六(八))		26,437	5	29,999	5		負債總計		184,627	33	119,702	21
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))		29,860	5	29,860	5		權益(附註六(十三)):					
1920	存出保證金(附註八)		8,264	2	7,979	2	3110	普通股股本		646,877	116	808,596	142
1975	淨確定福利資產-非流動(附註六(十一))		3,545	1	1,150	-	3300	累積虧損	(	274,742)	(49)	(359,946)	(63)
1980	其他金融資產-非流動(附註六(四))		1,382	-	2,945	1		權益總計		372,135	67	448,650	79
			199,425	36	264,824	47							
	資產總計	<u>\$</u>	556,762	100	568,352	100		負債及權益總計	<u>\$</u>	556,762	100	568,352	<u>100</u>



經理人:胡定中 空前

會計主管:曾婉湞



單位:新台幣千元



# 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		109年度		108年度		
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十五)及七)	\$	650,506	100	633,337	100
5000	營業成本(附註六(三)、(十)及(十一))		504,397	77	456,339	72
	營業毛利		146,109	23	176,998	28
5910	未實現銷貨利益	_	(1)		(1)	
	已實現營業毛利		146,108	23	176,997	28
6000	營業費用(附註六(十)、七及十二):					
6100	推銷費用		76,864	12	74,628	12
6200	管理費用		39,029	6	37,604	6
6300	研究發展費用		170,205	26	182,712	29
	營業費用合計		286,098	44	294,944	47
	<b>營業淨損</b>		(139,990)	(21)	(117,947)	(19)
7000	營業外收入及支出(附註六(十七)):					
7100	利息收入		286	-	457	-
7010	其他收入		1,693	-	1,337	-
7020	其他利益及損失		65,511	10	(1,629)	-
7050	財務成本(附註六(十))		(904)	-	(1,371)	-
7070	採用權益法認列之子公司損失之份額(附註六(五))		(299)	-	(1,032)	
	營業外收入及支出合計		66,287	10	(2,238)	
7900	稅前淨損		(73,703)	(11)	(120,185)	(19)
7950	所得稅費用(利益)(附註六(十二))		4,652	1	(7)	
	本期淨損		(78,355)	(12)	(120,178)	(19)
	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(十一))		2,300	-	257	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅(附註六(十二))		460	-	51	
	不重分類至損益之項目合計		1,840	-	206	
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		1,840	-	206	
8500	本期綜合損益總額	\$	(76,515)	(12)	(119,972)	<u>(19)</u>
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十四))					
9750	基本每股盈餘	\$	(	1.21)	(	<u>1.86)</u>
9850	稀釋每股盈餘	\$	(	1.21)	(	<u>1.86)</u>

董事長:林俊宏



經理人:胡定中



會計主管: 曾婉洎



# 鑫創科技股份有限公司 權益變動表

民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

善	诵	服
=	~~~	ᄴ

	股 本	累積虧損	權益總額
民國一○八年一月一日餘額	\$ 808,596	(239,974)	568,622
本期淨損	-	(120,178)	(120,178)
本期其他綜合損益		206	206
本期綜合損益總額		(119,972)	(119,972)
民國一〇八年十二月三十一日餘額	808,596	(359,946)	448,650
本期淨損	-	(78,355)	(78,355)
本期其他綜合損益		1,840	1,840
本期綜合損益總額		(76,515)	(76,515)
減資彌補虧損	(161,719)	161,719	
民國一〇九年十二月三十一日餘額	<u>\$ 646,877</u>	(274,742)	372,135

董事長:林俊宏



經理人: 胡定中



會計主管:曾婉湞



# 鑫創科技股份有限公司 現金流量表

# 民國一〇九年及一〇八年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	1	109年度	108年度
營業活動之現金流量: 上 地 公	¢	(72.702)	(120 195)
本期稅前淨損 調整項目:	\$	(73,703)	(120,185)
收益費損項目:			
折舊費用		40,514	39,555
攤銷費用		12,356	8,011
預期信用減損損(益)數		(164)	(159)
利息費用		904	1,371
利息收入		(286)	(457)
採用權益法認列之子公司損失之份額		299	1,032
未實現銷貨利益		1	1
處分及報廢不動產、廠房及設備利益		(72,451)	-
售後租回移轉權利損失		10,401	45,000
提列存貨跌價損失		62,561 2,195	45,990
其他不影響現金流量之費損 收益費損項目合計	-	56,330	96,232
收血買很場口含司 與營業活動相關之資產及負債變動數:		30,330	90,232
與營業活動相關之資產之淨變動:			
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		_	45
應收帳款		8,597	4,714
應收關係人帳款		5,665	47,661
存貨		(98,722)	45,247
其他營業資產		4,536	1,528
與營業活動相關之資產之淨變動合計		(79,924)	99,195
與營業活動相關之負債之淨變動:			
應付帳款		34,258	(37,814)
其他營業負債		20,456	(4,614)
與營業活動相關之負債之淨變動合計		54,714	(42,428)
與營業活動相關之資產及負債變動數合計	-	(25,210)	56,767
調整項目合計		31,120	152,999
營運產生之現金(流出)流入		(42,583)	32,814
收取之利息		291	473
支付之利息		(904)	(1,377)
支付之所得稅		(4,632) 9	- 5
退還之所得稅 <b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	-	(47,819)	31,915
智素/A 到之序/96金(加山/加八 投資活動之現金流量:		(47,019)	31,713
取得不動產、廠房及設備		(28,469)	(17,505)
處分不動產、廠房及設備		138,415	(17,505)
存出保證金增加		(285)	(27)
取得無形資產		(9,041)	(15,510)
其他金融資產一流動減少		-	63,500
投資活動之淨現金流入		100,620	30,458
<b>籌資活動之現金流量:</b>			
短期借款增加		178,359	176,492
短期借款償還		(186,943)	(204,492)
存入保證金增加(減少)		(123)	1,050
租賃本金償還		(9,266)	(8,749)
籌資活動之淨現金流出		(17,973)	(35,699)
本期現金及約當現金增加數		34,828	26,674
期初現金及約當現金餘額	<u> </u>	57,949	31,275
期末現金及約當現金餘額	<u>\$</u>	92,777	57,949

董事長:林俊宏





**命計主答:剪婉消** 



# 鑫創科技股份有限公司 董事選任程序 修訂對照表

	事選任程序 修訂對照表	
修正條文	現行條文	修訂理由
四、本公司董事之選舉,依照公司法第一百九十二條之一所規定採候選人 提名制度 <u>為之</u> 。	四、本公司董事會或持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東得提供下屆董事推薦名單,作為選任董事之參考。本公司董事之選舉,依照公司法第一百九十二條之一所規定採候選人提名制度。董事會對董事被提名者予以審查,並將審查結果提供股東參考,俾	□條文序號順修 ☑說明:配合法規, 酌文字修訂。
五、 本公司董事之選舉應採用累積投制,每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權,得集中選舉一人,或分配選舉數人。	選出通任之董事。 五、 本公司董事之選舉應採用累積投票 制,每一股份有與應選出董事人數 相同之選舉權,得集中選舉一人, 或分配選舉數人。 獨立董事與非獨立董事一併進行選 舉,分別計算當選名額,由所得選票 代表選舉權較多者,當選為獨立董事 及非獨立董事。	□條文序號順修 ☑說明:配合法 規,酌文字修訂。
	九、 被選舉人如為股東身分者,選舉人 須在選舉票「被選舉人」欄填明被 選舉人戶名及股東戶號;如非股東 身分者,應填明被選舉人姓名及身 分證明文件編號。惟政府或法人股 東為被選舉人時,選舉票之被選舉 人戶名欄應填列該政府或法人名稱及 其代表人姓名;代表人有數人時, 應分別加填代表人姓名。	□條文序號順修 ☑說明:配合法 規刪除。
九、選舉票有下列情事之一者無效: (一)不用有召集權人製備之選票者。 (二)以空白之選舉票投入投票箱者。 (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四)所填被選舉人與董事候選人名 單經核對不符者。 (五)除填分配選舉權數外,夾寫其它文字者。	十、 選舉票有下列情事之一者無效: (一)不用董事會製備之選票者。 (二)以空白之選舉票投入投票箱者。 (三)字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四)所填被選舉人如為股東身分者,其 戶名、股東戶號與股東名簿不符者; 所填被選舉人如非股東身分者,其姓 名、身分證明文件編號經核對不符者。 (五)除填被選舉人之戶名(姓名)或股 東戶號(身分證明文件編號)及分配選 舉權數外,夾寫其它文字者。	<ul><li>☑條文序號順修</li><li>☑說明:配合法</li><li>規,酌文字修訂。</li></ul>

修正條文	現行條文	修訂理由
	(六)所填被選舉人之姓名與其他股東	
	相同而未填股東戶號或身分證明文件	
	編號可資識別者。	
	(七)同一選舉票填列被選舉人二人或	
	二人以上者。	
<u>+~+=</u>	<u>+-~+=</u>	☑條文序號順修
<u>+=</u> ,	<u>十四</u> 、	☑條文序號順修
本程序由股東會通過後施行,修訂	本程序由股東會通過後施行,修訂時	☑說明:修訂日期
時	亦同。	
亦同。	本規則訂定於民國九十一年四月二十	
本規則訂定於民國九十一年四月	五日。	
二十五日。	第一次修訂於民國九十六年六月二十	
第一次修訂於民國九十六年六月	七日。	
二十七日。	第二次修訂於民國九十八年六月十八	
第二次修訂於民國九十八年六月	日。	
十八日。	第三次修訂於民國一○二年六月四	
第三次修訂於民國一○二年六月	日。	
四日。	第四次修訂於民國一○四年六月十七	
第四次修訂於民國一○四年六月	日。	
十七日。	第五次修訂於民國一○七年六月八	
第五次修訂於民國一○七年六月	日。	
八日。		
第六次修訂於民國一一〇年六月		
<u>二十一日。</u>		