



時間：中華民國 114 年 6 月 19 日(星期四) 上午九時整  
地點：新竹縣湖口鄉新竹工業區工業五路 13 號  
出席：本公司發行股數為 144,548,000 股，有表決權股份總數為 144,548,000 股，出席股東及股東代理人所代表持有股份總計 89,814,345 股(含以電子方式行使表決權之股份 15,944,724 股)，佔本公司全部已發行股數之 62.13%，已達法定出席股數。  
主席：方董事長 榮熙 記錄：黃翠玲  
列席董事：劉溪鶴 獨立董事(審計委員會召集人)、王淑蘭獨立董事、莊宏仁董事  
列席人員：資誠聯合會計師事務所 林柏全會計師  
宣布開會：出席股東及股東代理人所代表之股份總數已逾法定股數，主席宣布開會。  
主席致詞：略。



#### 一、報告事項

##### 報告案一：

案由：本公司 113 年度營業報告，敬請 鑒核。

說明：一、營業報告書，請參閱本手冊附件一。

二、有關財務資料，請參閱本手冊附件三。

##### 報告案二：

案由：審計委員會查核本公司 113 年度決算表冊報告，敬請 鑒核。

說明：審計委員會查核報告書，請參閱本手冊附件二。

##### 報告案三：

案由：本公司 113 年度給付董事酬金報告，敬請 鑒核。

說明：一、本公司董事酬金給付政策係以其所承擔之職責、對營運參與之程度及貢獻之價值並參酌公司營運績效及同業通常水準訂定之，於每年初由薪酬委員會評定後，提董事會核定。

##### 二、董事酬金給付政策如下：

依本公司章程第二十八條規定，公司年度如有獲利時，由董事會依公司章程所訂董事酬勞不高於當年度獲利之 0.1% 內，決議酬勞發放金額。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。董事薪資報酬依同業給付水準和兼任功能性委員會而加給。董事酬勞及薪資報酬由董事會參酌每年董事會績效評估結果及承擔職責和風險不同，給予不同合理酬金。

三、本公司 113 年度董事酬金表，業經第五屆第七次薪酬委員會通過，請參閱本手冊附件四。

## 二、承認事項

承認案一：(董事會提)

案由：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司 113 年度合併暨個體財務報表，業經審計委員會及董事會通過並經資誠聯合會計師事務所林柏全會計師、張淑瓊會計師予以查核簽證完竣，並出具無保留意見查核報告。

二、營業報告書業經審計委員會及董事會決議通過，連同財務報表送請審計委員會出具查核報告書在案。營業報告書、會計師查核報告及財務報表請參閱本手冊附件一及附件三。

三、敬請 承認。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東權數 89,814,345 權 (含以電子方式行使表決權數 15,944,724 權)

表決結果	權數	比例
贊成權數	83,617,302 權	93.10%
反對權數	59,549 權	0.06%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	6,137,494 權	6.83%

承認案二：(董事會提)

案由：本公司 113 年度虧損撥補案，敬請承認。

說明：一、本公司虧損撥補案業經審計委員會及董事會決議通過，並送請審計委員會出具查核報告書在案。

二、敬請 承認。

榮創能源科技股份有限公司

虧損撥補表

中華民國 113 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初待彌補虧損	0
減：民國 113 年度稅後純損	( 135,414,283 )
截至 113 年底待彌補虧損	( 135,414,283 )
待彌補項目：	
以法定盈餘公積彌補虧損	69,664,486
以資本公積彌補虧損	65,749,797
期末待彌補虧損	0

董事長：方榮熙



總經理：方榮熙



會計主管：鄭禎訓



決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東權數 89,814,345 權（含以電子方式行使表決權數 15,944,724 權）

表決結果	權數	比例
贊成權數	83,670,156 權	93.15%
反對權數	121,130 權	0.13%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	6,023,059 權	6.70%

### 三、討論事項

案由一：（董事會提）

案由：修訂「公司章程」部分條文案，敬請 決議。

說明：一、為配合法令修改及公司實務運作，修訂本公司「公司章程」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件五。

二、敬請 決議。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東權數 89,814,345 權（含以電子方式行使表決權數 15,944,724 權）

表決結果	權數	比例
贊成權數	83,674,666 權	93.16%
反對權數	116,402 權	0.12%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	6,023,277 權	6.70%

### 四、選舉事項

案由一：（董事會提）

案由：全面改選本公司董事案，謹提請 選舉。

說明：一、本公司董事任期於 114 年 6 月 28 日任期屆滿，擬於本次股東常會辦理改選。

二、依公司章程規定，本次股東常會選任董事七席，含獨立董事四席，採候選人提名制度，由股東就董事候選人名單中選任之，董事候選人名單請參閱本手冊附件六。  
新任董事自選任之日起就任，任期三年，任期自民國 114 年 6 月 19 日起至民國 117 年 6 月 18 日止。

三、「董事選舉辦法」請參閱本手冊附錄三。

四、敬請 選舉。

選舉結果：董事(含獨立董事)當選名單及當選權數如下：

職稱	戶號/身分證號	姓名	當選權數(權)	備註
董事	10031	方榮熙	101,650,994	當選
董事	10758	莊宏仁	90,326,877	當選
董事	9780	張登凱	90,034,271	當選
獨立董事	S12096****	劉溪鶴	75,930,336	當選
獨立董事	F22331****	楊嘉文	75,147,655	當選
獨立董事	E10152****	杜武青	75,131,359	當選
獨立董事	F22066****	王淑蘭	75,047,436	當選

## 五、其他議案

案由一：(董事會提)

案由：解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，敬請 決議。

說明：一、依公司法第 209 條之規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、董事及其代表人有投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董事或經理人之行為，在不損及公司權益之情況下，擬請同意解除該董事及其代表人之競業禁止之限制。

三、新任董事兼任他公司職務明細，請參閱本手冊附件七。

四、敬請 決議。

決議：經表決結果，本案照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東權數 89,814,345 權 (含以電子方式行使表決權數 15,944,724 權)

表決結果	權數	比例
贊成權數	83,404,162 權	92.86%
反對權數	405,071 權	0.45%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	6,005,112 權	6.68%

六、臨時動議：無。

七、散會：主席宣布散會，同日上午 9 時 27 分。

本次股東會無股東提問。

## 榮創能源科技股份有限公司

## 113 年度營業報告書

113 年全球經濟與政治環境持續充滿不確定性，地緣政治風險加劇，美國總統大選後帶來新的貿易關稅大戰與供應鏈變數，而烏俄戰爭仍未停歇，以色列與哈瑪斯衝突未解，加上紅海危機造成的航運瓶頸，使全球貿易環境持續面臨挑戰。根據世界銀行最新預測，113 年全球 GDP 成長率為 2.4%，較 112 年的 2.6% 進一步下滑，美國 GDP 成長放緩至 1.6%，中國經濟受房地產市場低迷與外資撤離影響，成長率下降至 4.5%，歐元區成長率僅 0.7%。全球經濟復甦力道疲弱，主要受高通膨、高利率政策影響，且供應鏈去中化趨勢深化，企業逐步將生產基地轉移至東南亞、印度與墨西哥，影響中國製造業出口表現。

在 LED 產業方面，整體市場發展仍受全球經濟環境影響，但特定應用市場顯現回暖跡象。根據 TrendForce 報告，受各項全球性體育賽事（如：歐洲盃足球賽）等大型體育賽事帶動，TV 市場需求回升，全球 TV 出貨量年增 3.4%，出貨面積年增 8.6%，高階與大尺寸產品持續受到消費者青睞。筆電市場隨庫存逐步去化，加上 Windows 10 退場促使企業換機潮啟動。而微軟領軍在 Window 11 導入了新 AI 助手 (Copilot)，預估刺激筆電出貨量年增 3.6%，商用顯示器市場同步受惠。智慧型手機市場仍受消費者拉長換機週期影響，出貨量僅增 2.9%，智慧手錶新品推出帶動小幅成長 1.2%，但低價智慧手環持續萎縮，年減 19%。

AI 賦能創新下，各場域應用革命將帶給終端消費者全新使用體驗。顯示行業 LED 技術發展持續推動顯示應用創新，Mini LED 背光滲透率提升，在高階筆電、平板與電競顯示器市場帶動需求增長。Micro LED 技術仍處於發展初期，蘋果等科技品牌積極布局，但實際能帶來多少新應用新體驗，與成本仍是推動普及的關鍵挑戰。車用 LED 市場持續成長，全球汽車市場需求回升，電動車銷售年增 29.6%，推動車用 LED 應用發展，包含智慧車燈、矩陣式頭燈、抬頭顯示器 HUD、車內顯示與氛圍燈應用。然而，全球經濟放緩導致車廠透過降價促銷提升買氣，車用 LED 市場進入價格競爭期，影響毛利率表現。

綜觀全球政治風向，大經濟局勢與 LED 產業發展，隨著顯示應用市場的回暖，快速成長的電動車產業，AI 賦能創新下推動的新產業，新市場，新契機。本公司在 113 年面對外部環境挑戰與產業變化，將積極深耕客戶合作，優化產品線布局，強化供應鏈合作，導入自(智)動化生產提質增效，持續優化公司團隊體質，長期布局新興市場與利基應用，結合榮諭科技模組能力與客戶渠道，以提升競爭力並確保營運穩定成長。

以下就本公司 113 年度營運概況暨 114 年度營運計劃說明如下：

### 一、113 年度營運實施概況

#### (一) 營業計劃實施成果

本公司 113 年度營收淨額為新台幣 20.35 億元，營業毛利新台幣 3.62 億元，營業損失新台幣 2.48 億元，歸屬於母公司淨損新台幣 1.35 億元，每股稅後淨損新台幣 0.94 元。

本公司 113 年度淨現金流出金額為新台幣 1.62 億元，期末現金尚有新台幣 12.26 億元，資金尚稱足夠。

#### (二) 預算執行情形

本公司 113 年度未公開財務預測，故無須揭露執行情形。

#### (三) 獲利能力分析

113 年度全年每股稅後虧損為新台幣 0.94 元。

#### (四) 研究發展狀況

本公司 113 年度共投入研發費用新台幣 163,909 仟元，占當年度營業收入 8%，較上年度增加。113 年度研發成果有適用於各領域的高顯色性 XLED 元件，大光角 VLED 元件開發、背光高效元件及模組開發、感測元件開發、薄型小尺寸半導體封裝開發、車用及 TV 背光 Mini LED 元件及模組開發、車用頭燈、尾燈、側燈元件及模組開發、VR 和 AR 眼鏡投影模組開發等。

#### 二、114 年度營運計畫與經營方針

展望 114 年，全球經濟雖仍受地緣政治、供應鏈變動及通膨壓力影響，但隨著市場需求逐步回溫，AI 賦能應用、電動車產業及智慧顯示技術將持續推動成長動能。本公司將聚焦高附加價值市場，進一步擴展 Mini LED 與感測元件應用，強化技術領先地位，以提升市場競爭力。

在產品策略方面，本公司持續上中下游整合，深化 XLED，VLED 元件技術與 Mini LED 模組技術，結合榮諭科技技術力，創新力優勢。在背光驅動電路及區域調光演算法深耕，擴大 LED 背光模組應用範圍，涵蓋車用、電競筆電、工業控制、TV 及 XLED 高演色背光模組等領域，期望透過技術提升，提高產品性能與市場滲透率。此外，車用 Mini LED 背光市場需求成長，搭配智慧座艙發展趨勢，本公司將持續強化產品開發，推動與車廠及 Tier 1 供應鏈夥伴的合作，以擴大市場占有率。

感測元件市場方面，隨著 AIoT、機器人、智慧型手機、智慧手錶與穿戴式裝置的發展，本公司將持續投入高精度感測技術，優化產品應用場景，以提高營收與獲利。新市場與新應用佈局方面，AR/VR、薄型小尺寸大功率半導體封裝及感測技術仍為本公司關鍵發展方向，將與 AI 運算、自駕車等新興市場客戶深度合作，進行技術驗證與產品開發，為未來成長奠定基礎。

本公司將透過技術創新與市場佈局，持續優化產品組合，靈活應對市場變化，加大自(智)動化工廠建設持續提質增效。以確保在 114 年度維持穩健成長，提升競爭力與營運效益。本公司經營團隊暨所有同仁除持續提升經營效率，同時推動友善環境及良好公司治理並落實企業公民責任，感謝所有股東長期的支持。

董事長 方榮熙



總經理 方榮熙



主辦會計 鄭禎訓



# 榮創能源科技股份有限公司

附件二

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一一三年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林柏全會計師、張淑瓊會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

榮創能源科技股份有限公司一一四年股東常會

榮創能源科技股份有限公司

審計委員會

召集人 劉溪鶴



中 華 民 國 一 一 四 年 五 月 九 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004258 號

榮創能源科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

榮創能源科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「榮創集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達榮創集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與榮創集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對榮創集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

榮創集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳合併財務報告附註四(十三)、五(二)及六(六)。

榮創集團主要營業項目為製造並銷售發光二極體，因大陸廠商競爭者眾多，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

榮創集團為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因發光二極體為主要銷售商品，故相關存貨金額重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對榮創集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據是否與榮創集團所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確。
3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

## 其他事項－個體財務報告

榮創能源科技股份有限公司已編製民國 113 年及 112 年度個體財務報表，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榮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榮創集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

榮創集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對榮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，以及使榮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榮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. 對於集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

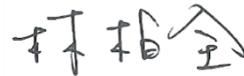
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對榮創集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



會計師

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1100350706 號

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 0990042602 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日

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



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,225,968	37	\$	1,388,432	42
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			770	-		5,670	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			130,000	4		-	-
1150	應收票據淨額	六(四)		14,760	-		9,619	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		461,291	14		439,951	13
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		-	-		133,332	4
1200	其他應收款	六(五)及七		112,697	3		24,657	1
1220	本期所得稅資產			2,815	-		1,694	-
130X	存貨	六(六)		183,214	6		178,789	5
1410	預付款項			16,125	1		20,928	1
1479	其他流動資產—其他			1,546	-		1,182	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>2,149,186</b>	<b>65</b>		<b>2,204,254</b>	<b>66</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(七)						
	之金融資產—非流動			382,689	12		205,954	6
1550	採用權益法之投資	六(八)		-	-		6,222	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及七		631,985	19		701,929	21
1755	使用權資產	六(十)		979	-		41,244	1
1780	無形資產	六(十一)		75,633	2		114,793	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		75,292	2		76,617	2
1990	其他非流動資產—其他	八		2,360	-		5,472	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>1,168,938</b>	<b>35</b>		<b>1,152,231</b>	<b>34</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>3,318,124</b>	<b>100</b>	\$	<b>3,356,485</b>	<b>100</b>

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年12月31日			112年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 4,709	-	\$ 1,161	-	
2130	合約負債—流動	六(二十)	9,389	-	-	-	
2170	應付帳款		320,227	10	359,793	11	
2180	應付帳款—關係人	七	3,983	-	4,239	-	
2200	其他應付款	六(十四)	362,177	11	287,695	9	
2220	其他應付款項—關係人	七	31	-	2,865	-	
2280	租賃負債—流動		627	-	18,281	1	
2399	其他流動負債—其他		21,408	1	15,590	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>722,551</u>	<u>22</u>	<u>689,624</u>	<u>21</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)	5,956	-	7,055	-	
2580	租賃負債—非流動		370	-	27,962	1	
2610	長期應付票據及款項	六(十五)	13,114	-	46,057	1	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>19,440</u>	<u>-</u>	<u>81,074</u>	<u>2</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>741,991</u>	<u>22</u>	<u>770,698</u>	<u>23</u>	
<b>權益</b>							
股本							
3110	普通股股本	六(十七)	1,445,480	44	1,445,480	43	
資本公積							
3200	資本公積	六(十八)	956,721	28	956,609	28	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十九)	69,665	2	168,696	5	
3350	待彌補虧損		( 135,414)	( 4)	( 99,031)	( 3)	
其他權益							
3400	其他權益		174,284	6	7,739	1	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>2,510,736</u>	<u>76</u>	<u>2,479,493</u>	<u>74</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>65,397</u>	<u>2</u>	<u>106,294</u>	<u>3</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,576,133</u>	<u>78</u>	<u>2,585,787</u>	<u>77</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,318,124</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,356,485</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：方榮熙



會計主管：鄭禎訓



榮創能源科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 2,035,208	100	\$ 1,972,624	100		
5000 營業成本	六(六)(二十四)及七	( 1,672,989)	( 82)	( 1,590,023)	( 80)		
5900 營業毛利		362,219	18	382,601	20		
營業費用	六(二十四)						
6100 推銷費用		( 193,421)	( 9)	( 190,745)	( 10)		
6200 管理費用		( 256,649)	( 13)	( 226,795)	( 12)		
6300 研究發展費用		( 163,909)	( 8)	( 127,531)	( 6)		
6450 預期信用減損利益(損失)		3,412	-	( 3,292)	-		
6000 營業費用合計		( 610,567)	( 30)	( 548,363)	( 28)		
6900 營業損失		( 248,348)	( 12)	( 165,762)	( 8)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		19,624	1	17,941	1		
7010 其他收入	六(二十一)及七	41,882	2	20,987	1		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	13,116	1	( 9,623)	( 1)		
7050 財務成本	六(二十三)	( 4,570)	-	( 6,043)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(八)	1,246	-	4,299	-		
7000 營業外收入及支出合計		71,298	4	27,561	1		
7900 稅前淨損		( 177,050)	( 8)	( 138,201)	( 7)		
7950 所得稅費用	六(二十五)	( 205)	-	( 9,421)	-		
8200 本期淨損		(\$ 177,255)	( 8)	(\$ 147,622)	( 7)		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(七)	\$ 163,684	8	\$ 64,590	3		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	-	-	2,302	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		163,684	8	66,892	3		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		3,774	-	( 2,990)	-		
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	六(八)	122	-	( 114)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		3,896	-	( 3,104)	-		
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 167,580	8	\$ 63,788	3		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 9,675)	-	(\$ 83,834)	( 4)		
淨損益歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$ 135,414)	( 6)	(\$ 101,333)	( 5)		
8620 非控制權益		( 41,841)	( 2)	( 46,289)	( 2)		
		(\$ 177,255)	( 8)	(\$ 147,622)	( 7)		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 31,222	2	(\$ 36,556)	( 2)		
8720 非控制權益		( 40,897)	( 2)	( 47,278)	( 2)		
		(\$ 9,675)	-	(\$ 83,834)	( 4)		
每股虧損	六(二十六)						
9750 基本每股虧損		(\$ 0.94)		(\$ 0.70)			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：方榮熙



會計主管：鄭禎訓



榮創能源科技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國113年及112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益													
	普通股股本	普通股發行溢價	認列對子公司所有權權益變動數	受贈資產	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	已失效認股權	法定盈餘公積	留盈餘	其他	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	按公與待出售非流動資產直接相關之權益	非控制權益	權益總額
112 年 度														
112年1月1日餘額	\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 1,042	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 195,549	(\$ 26,853)	(\$ 4,536)	(\$ 50,200)	\$ -	\$ 2,513,705	\$ 25,916	\$ 2,539,621
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	( 101,333)	-	-	-	( 101,333)	( 46,289)	( 147,622)
本期其他綜合損益	六(七)	-	-	-	-	-	-	2,302	( 2,115)	64,590	-	64,777	( 989)	63,788
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	( 99,031)	( 2,115)	64,590	-	( 36,556)	( 47,278)	( 83,834)
111年度盈餘指撥及分配：	六(十九)													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	( 26,853)	26,853	-	-	-	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動數	六(二十七)	-	-	2,344	-	-	-	-	-	-	-	2,344	127,656	130,000
112年12月31日餘額	\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 3,386	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 168,696	(\$ 99,031)	(\$ 6,651)	\$ 14,390	\$ -	\$ 2,479,493	\$ 106,294	\$ 2,585,787
113 年 度														
113年1月1日餘額	\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 3,386	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 168,696	(\$ 99,031)	(\$ 6,651)	\$ 14,390	\$ -	\$ 2,479,493	\$ 106,294	\$ 2,585,787
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	( 135,414)	-	-	-	( 135,414)	( 41,841)	( 177,255)
本期其他綜合損益	六(七)	-	-	-	-	-	-	-	2,952	163,684	-	166,636	944	167,580
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	( 135,414)	2,952	163,684	-	31,222	( 40,897)	( 9,675)
112年度盈餘指撥及分配：	六(十九)													
法定盈餘公積彌補虧損	-	-	-	-	-	-	( 99,031)	99,031	-	-	-	-	-	-
股東逾時效未領取之股利	-	-	-	112	-	-	-	-	-	-	-	112	-	112
轉列至與待出售非流動資產直接相關之權益	六(十三)	-	-	-	-	-	-	-	( 91)	-	91	-	-	-
處分待出售非流動資產	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 91)	( 91)	-	( 91)
113年12月31日餘額	\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 3,386	\$ 6,012	\$ 10,681	\$ 48	\$ 69,665	(\$ 135,414)	(\$ 3,790)	\$ 178,074	\$ -	\$ 2,510,736	\$ 65,397	\$ 2,576,133

後合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：方榮熙



會計主管：鄭禎訓

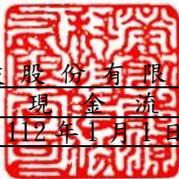


  
 榮創能源科技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 177,050)	(\$ 138,201)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十四)	154,987	165,200
攤銷費用	六(十一) (二十四)	39,160	42,121
預期信用減損(利益)損失		( 3,412)	3,292
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	六(二)(二十二)	18,146	2,981
利息費用	六(二十三)	4,570	6,043
利息收入		( 19,624)	( 17,941)
股利收入	六(二十一)	( 1,219)	( 313)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(八)	( 1,246)	( 4,299)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十二)	( 4,929)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數		-	3,427
處分採用權益法之投資利益	六(二十二)	( 91)	-
不動產、廠房及設備減損損失	六(九)(十二) (二十二)	-	9,768
待出售非流動資產減損損失	六(二十二)	2,342	-
租賃修改利益	六(十)(二十二)	( 1,946)	( 704)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,900	( 1,690)
合約資產—流動		-	1,171
應收票據		( 5,141)	15,560
應收帳款		( 19,775)	112,954
應收帳款—關係人		134,595	( 10,628)
其他應收款		( 87,922)	30,139
存貨		( 4,425)	15,055
預付款項		4,803	( 8,006)
其他流動資產—其他		( 364)	( 949)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		( 14,598)	( 3,534)
合約負債—流動		9,389	( 112)
應付帳款		( 39,566)	27,965
應付帳款—關係人		( 256)	( 17)
其他應付款		61,297	9,339
其他應付款項—關係人		( 2,834)	( 4,048)
其他流動負債—其他		5,818	( 31,107)
淨確定福利義務		-	20,757
營運產生之現金流入(流出)		55,609	( 11,795)
收取之利息		19,506	17,607
收取之股利		5,408	3,830
支付之利息		( 4,925)	( 6,121)
支付之所得稅		( 1,100)	( 2,568)
營業活動之淨現金流入		74,498	953

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融			
資產－非流動		(\$ 13,051)	(\$ 432)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 130,000)	-
處分待出售非流動資產		1,086	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	( 81,339)	( 45,755)
處分不動產、廠房及設備		29,025	-
取得無形資產	六(二十八)	( 30,655)	( 67,839)
存出保證金減少		3,112	45
其他非流動資產－其他減少		549	370
投資活動之淨現金流出		( 221,273)	( 113,611)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
租賃本金償還	六(二十九)	( 19,271)	( 9,084)
非控制權益增加數		-	130,000
股東逾時效未領取之股利		112	-
籌資活動之淨現金(流出)流入		( 19,159)	120,916
匯率變動對現金及約當現金之影響		3,470	( 2,882)
本期現金及約當現金(減少)增加數		( 162,464)	5,376
期初現金及約當現金餘額		1,388,432	1,383,056
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,225,968	\$ 1,388,432

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：方榮熙  
~18~



會計主管：鄭禎訓



## 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004256 號

榮創能源科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

榮創能源科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，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，足以允當表達榮創能源科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與榮創能源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，對榮創能源科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

榮創能源科技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

### 存貨評價

#### 事項說明

有關存貨評價之會計政策、會計估計及假設之不確定性及會計項目說明，請詳個體財務報告附註四(十二)、五(二)及六(六)。

榮創能源科技股份有限公司主要營業項目為製造並銷售發光二極體，因大陸廠商競爭者眾多，可能導致商品價格易受波動或產品去化未若預期，則可能影響存貨評價之淨變現價值估計結果。

榮創能源科技股份有限公司為因應銷售市場及發展策略而隨時調整備貨需求，因發光二極體為主要銷售商品，故相關存貨金額重大，管理階層係按成本與淨變現價值孰低法進行存貨評價。因上述過程涉及主觀判斷，本會計師認為該項會計估計對存貨價值之評估影響重大，故將其列為查核中最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本事項涵蓋榮創能源科技股份有限公司及其持有之子公司(帳列採用權益法之投資)，本會計師已執行之主要查核程序如下：

1. 依對榮創能源科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 測試淨變現價值之市價依據是否與榮創能源科技股份有限公司所定政策相符，並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算是否正確。

3. 取得管理階層個別辨認之過時存貨明細，檢視其相關文件並核對帳載紀錄。

### **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榮創能源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榮創能源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。

榮創能源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，惟其目的非對榮創能源科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使榮創能源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榮創能源科技股份有限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. 對於榮創能源科技股份有限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，決定對榮創能源科技股份有限公司民國113年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全

林柏全



會計師

張淑瓊

張淑瓊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1100350706號

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0990042602號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 1 1 日



榮創能源科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國118年及117年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	972,859	31	\$	1,107,702	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產—流動			770	-		5,670	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			130,000	4		-	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		356,566	12		346,263	11
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七		113,085	4		241,945	8
1200	其他應收款	六(五)及七		111,738	4		27,714	1
1220	本期所得稅資產			2,536	-		1,624	-
130X	存貨	六(六)		159,038	5		148,500	5
1410	預付款項			10,084	-		14,191	-
1479	其他流動資產—其他			-	-		283	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>1,856,676</b>	<b>60</b>		<b>1,893,892</b>	<b>60</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(七)						
	之金融資產—非流動			382,689	12		205,954	7
1550	採用權益法之投資	六(八)及七		105,442	3		158,598	5
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及七		621,265	20		688,205	22
1755	使用權資產	六(十)		351	-		1,405	-
1780	無形資產	六(十一)		75,633	3		114,793	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		75,292	2		76,617	2
1990	其他非流動資產—其他	八		246	-		1,511	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>1,260,918</b>	<b>40</b>		<b>1,247,083</b>	<b>40</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>3,117,594</b>	<b>100</b>	\$	<b>3,140,975</b>	<b>100</b>

(續次頁)

  
 榮創能源科技股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	113年12月31日			112年12月31日		
		金額	%		金額	%	
<b>流動負債</b>							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 4,709	-	\$ 1,161	-	
2130	合約負債—流動	六(十九)	5,160	-	-	-	
2170	應付帳款		294,647	10	306,522	10	
2180	應付帳款—關係人	七	6,914	-	43,675	1	
2200	其他應付款	六(十三)及七	265,192	9	241,300	8	
2280	租賃負債—流動		362	-	1,070	-	
2399	其他流動負債—其他		10,804	-	14,280	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>587,788</u>	<u>19</u>	<u>608,008</u>	<u>19</u>	
<b>非流動負債</b>							
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	5,956	-	7,055	-	
2580	租賃負債—非流動		-	-	362	-	
2610	長期應付票據及款項	六(十四)	13,114	-	46,057	2	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>19,070</u>	<u>-</u>	<u>53,474</u>	<u>2</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>606,858</u>	<u>19</u>	<u>661,482</u>	<u>21</u>	
<b>權益</b>							
股本 六(十六)							
3110	普通股股本		1,445,480	47	1,445,480	46	
資本公積 六(十七)							
3200	資本公積		956,721	30	956,609	30	
保留盈餘 六(十八)							
3310	法定盈餘公積		69,665	2	168,696	5	
3350	待彌補虧損		(135,414)	(4)	(99,031)	(3)	
其他權益							
3400	其他權益		174,284	6	7,739	1	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>2,510,736</u>	<u>81</u>	<u>2,479,493</u>	<u>79</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 3,117,594</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,140,975</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：方榮熙



會計主管：鄭禎訓



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

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七	\$ 1,842,190	100		\$ 1,879,310	100	
5000 營業成本	六(六)(二十三)及七	( 1,511,121)	( 82)		( 1,532,306)	( 82)	
5900 營業毛利		331,069	18		347,004	18	
5910 未實現銷貨利益		( 3)	-		( 1,202)	-	
5920 已實現銷貨利益		1,202	-		3,924	-	
5950 營業毛利淨額		332,268	18		349,726	18	
營業費用	六(二十三)及七						
6100 推銷費用		( 162,733)	( 9)		( 163,671)	( 9)	
6200 管理費用		( 202,162)	( 11)		( 176,989)	( 9)	
6300 研究發展費用		( 82,331)	( 4)		( 71,950)	( 4)	
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	3,521	-		( 3,519)	-	
6000 營業費用合計		( 443,705)	( 24)		( 416,129)	( 22)	
6900 營業損失		( 111,437)	( 6)		( 66,403)	( 4)	
營業外收入及支出							
7100 利息收入		17,496	1		16,445	1	
7010 其他收入	六(二十)及七	15,287	1		19,876	1	
7020 其他利益及損失	六(二十一)	4,200	-		482	-	
7050 財務成本	六(二十二)	( 3,448)	-		( 4,961)	-	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(八)	( 57,307)	( 3)		( 57,811)	( 3)	
7000 營業外收入及支出合計		( 23,772)	( 1)		( 25,969)	( 1)	
7900 稅前淨損		( 135,209)	( 7)		( 92,372)	( 5)	
7950 所得稅費用	六(二十四)	( 205)	-		( 8,961)	-	
8200 本期淨損		(\$ 135,414)	( 7)		(\$ 101,333)	( 5)	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益	六(七)	\$ 163,684	9		\$ 64,590	3	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	-	-		2,302	-	
8310 不重分類至損益之項目合計		163,684	9		66,892	3	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		2,952	-		( 2,115)	-	
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		2,952	-		( 2,115)	-	
8300 本期其他綜合利益之稅後淨額		\$ 166,636	9		\$ 64,777	3	
8500 本期綜合利益(損失)總額		\$ 31,222	2		(\$ 36,556)	( 2)	
每股虧損	六(二十五)						
9750 基本每股虧損		(\$ 0.94)			(\$ 0.70)		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：方榮熙



會計主管：鄭禎訓



  
 榮創能源科技股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	資 本		公 積		保 留 盈 餘		其 他		權 益		
		普通股本	發行溢價	認列對子公司所有權權益變動	受贈資產	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	已失效認股權	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	權益總額
<b>112 年 度</b>												
112 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 1,042	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 195,549	(\$ 26,853)	(\$ 4,536)	(\$ 50,200)	\$ 2,513,705
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	( 101,333)	-	-	( 101,333)
本期其他綜合損益	六(七)	-	-	-	-	-	-	-	2,302	( 2,115)	64,590	64,777
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	( 99,031)	( 2,115)	64,590	( 36,556)
111 年度盈餘指撥及分配：	六(十八)											
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	-	-	-	-	( 26,853)	26,853	-	-	-
認列對子公司所有權權益變動數	六(八)	-	-	2,344	-	-	-	-	-	-	-	2,344
112 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 3,386	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 168,696	(\$ 99,031)	(\$ 6,651)	\$ 14,390	\$ 2,479,493
<b>113 年 度</b>												
113 年 1 月 1 日餘額		\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 3,386	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 168,696	(\$ 99,031)	(\$ 6,651)	\$ 14,390	\$ 2,479,493
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	( 135,414)	-	-	( 135,414)
本期其他綜合損益	六(七)	-	-	-	-	-	-	-	-	2,952	163,684	166,636
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	( 135,414)	2,952	163,684	31,222
112 年度盈餘指撥及分配：	六(十八)											
法定盈餘公積彌補虧損		-	-	-	-	-	-	( 99,031)	99,031	-	-	-
股東逾時效未領之股利		-	-	-	112	-	-	-	-	-	-	112
處分採用權益法之投資		-	-	-	-	-	-	-	-	( 91)	-	( 91)
113 年 12 月 31 日餘額		\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ 3,386	\$ 6,012	\$ 10,681	\$ 48	\$ 69,665	(\$ 135,414)	(\$ 3,790)	\$ 178,074	\$ 2,510,736

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮照



經理人：方榮照



會計主管：鄭禎訓



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



單位：新台幣仟元

	附註	113年1月1日 至12月31日	112年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨損		(\$ 135,209)	(\$ 92,372)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(二十三)	130,193	143,903
攤銷費用	六(十一)		
	(二十三)	39,160	42,121
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	( 3,521)	3,519
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債損失	六(二)(二十一)		
利息費用	六(二十二)	18,146	2,981
利息收入		3,448	4,961
股利收入		( 17,496)	( 16,445)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	六(八)	( 1,219)	( 313)
處分不動產、廠房及設備利益		57,307	57,811
處分採用權益法之投資利益	六(二十一)	( 645)	-
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(二十一)	( 91)	-
不動產、廠房及設備減損損失	六(九)	-	3,427
	六(九)(十二)		
	(二十一)	-	805
未實現銷貨利益		3	1,202
已實現銷貨利益		( 1,202)	( 3,924)
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動		4,900	( 1,690)
應收帳款		( 8,269)	( 107,597)
應收帳款—關係人		129,798	6,180
其他應收款		( 83,772)	681
存貨		( 10,538)	( 7,635)
預付款項		4,107	( 7,230)
其他流動資產		283	( 50)
與營業活動相關之負債之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動		( 14,598)	( 3,534)
合約負債—流動		5,160	( 112)
應付帳款		( 11,875)	57,557
應付帳款—關係人		( 36,761)	2,196
其他應付款		10,807	6,776
其他流動負債—其他		( 3,476)	( 31,795)
淨確定福利義務		-	20,757
營運產生之現金流入		74,640	82,180
收取之利息		17,244	16,267
收取之股利		1,219	313
支付之利息		( 3,803)	( 5,039)
支付之所得稅		( 891)	( 1,062)
營業活動之淨現金流入		88,409	92,659

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

附註                      113年1月1日                      112年1月1日  
                                          至12月31日                      至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產—非流動		(\$ 13,051)		(\$ 432)
取得按攤銷後成本衡量之金融資產		( 130,000)		-
取得採用權益法之投資	六(八)	-	(	100,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	( 53,481)	(	31,951)
處分不動產、廠房及設備		3,079		-
取得無形資產	六(二十六)	( 30,655)	(	67,839)
存出保證金減少		1,265		-
其他非流動資產—其他減少		549		370
投資活動之淨現金流出		( 222,294)	(	199,852)

籌資活動之現金流量

租賃本金償還	六(二十七)	( 1,070)	(	1,045)
股東逾時效未領取之股利		112		-
籌資活動之淨現金流出		( 958)	(	1,045)
本期現金及約當現金減少數		( 134,843)	(	108,238)
期初現金及約當現金餘額		1,107,702		1,215,940
期末現金及約當現金餘額		\$ 972,859	\$	1,107,702

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：方榮熙



經理人：方榮熙



會計主管：鄭禎訓



榮創能源科技股份有限公司  
113 年度董事酬金表

附件四

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例		董事酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特支費 (E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		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	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
董事	方榮熙	120	120	0	0	0	0	0	0	120	120	4,044	4,044	0	0	0	0	0	0	4,164	4,164	14.7
董事	莊宏仁	120	120	0	0	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	120	120	無
董事	張登凱	120	120	0	0	0	0	0	0	120	120	0	0	0	0	0	0	0	0	120	120	無
獨立董事	劉溪鶴	360	360	0	0	0	0	25	25	385	385	0	0	0	0	0	0	0	0	385	385	無
獨立董事	游象燉	360	360	0	0	0	0	25	25	385	385	0	0	0	0	0	0	0	0	385	385	無
獨立董事	杜武青	360	360	0	0	0	0	20	20	380	380	0	0	0	0	0	0	0	0	380	380	無
獨立董事	王淑蘭	360	360	0	0	0	0	25	25	385	385	0	0	0	0	0	0	0	0	385	385	無

1.請敘明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：

(1)本公司獨立董事支領之酬金係依本公司章程規定及薪酬委員會同意後執行。

(2)獨立董事酬金包含月費及車馬費，主要依所職務所承擔之責任，並參考同業對同類職位之水準釐訂。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

榮創能源科技股份有限公司  
 公司章程修訂前後條文對照表

條次	修正前條文	修正後條文	修訂依據
第十六條之一	本公司於第十六條所述之董事名額中設置獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次五分之一。 (以下省略)	本公司於第十六條所述之董事名額中設置獨立董事不得少於三人，且不得少於董事席次三分之一。 (以下省略)	配合法令修改。
第二十八條	本公司年度如有獲利，應提撥員工酬勞不低於百分之五，董事酬勞不高於千分之一，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞以股票或現金為之，發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。 ： (以下省略)	本公司年度如有獲利，應提撥 <u>不低於百分之五</u> 為員工酬勞， <u>其員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十五為基層員工分派酬勞</u> ，董事酬勞不高於千分之一，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。員工酬勞 <u>及基層員工酬勞</u> 以股票或現金為之，發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。 ： (以下省略)	配合法令修改及公司實務運作。
第三十一條	本章程訂立於中華民國八十八年九月十七日。 第一次修正於中華民國八十八年十一月五日。 ： ： 第二十四次修正於中華民國一一〇年七月二十日。	本章程訂立於中華民國八十八年九月十七日。 第一次修正於中華民國八十八年十一月五日。 ： ： 第二十四次修正於中華民國一一〇年七月二十日。 <u>第二十五次修正於中華民國一一四年六月十九日。</u>	增列修訂日期。

榮創能源科技股份有限公司  
董事候選人名單

附件六

職稱	姓名	性別	持有股數 (單位：股)	學/經歷	現職
董事	方榮熙	男	1,007,000	清華大學材料科學工程所碩士 群創光電處長 榮創能源科技(股)公司總經理	榮創能源科技(股)公司董事長暨 CEO Advanced Optoelectronic Technology Holding LTD 董事 AOT Holding LTD 董事 Elux Inc. 董事 期宇投資實業有限公司董事長 光鉉科技(股)公司董事 歐貝集成科技(股)公司董事長
董事	莊宏仁	男	3,206,000	東吳大學會計研究所碩士 群創光電董事長 榮創能源科技(股)公司董事長 GIS 業成控股董事長	榮創能源科技(股)公司董事 新應材(股)公司董事 歐貝集成科技(股)公司董事
董事	張登凱	男	60,999	日本大東文化大學經營學研究所碩士 奇美電子執行長辦公室總處長	榮創能源科技(股)公司董事 深超光電(深圳)有限公司董事長暨總經理
獨立董事	劉溪鶴	男	0	台灣大學財金所碩士 經濟部國貿局 台灣證券交易所專員 富邦證券業務副總 視霸光學(股)公司董事長 優你康光學(股)公司董事長	榮創能源科技(股)公司獨立董事
獨立董事	楊嘉文	女	0	中興大學法學士 渣打國際商業銀行股份有限公司法務處 副總裁 群創光電股份有限公司法務智權中心法務處 副處長	文則法律事務所負責人
獨立董事	杜武青	男	0	耶魯大學工程應用科學系博士 AT&T Bell Labs 研究員 加州大學聖地牙哥分校電機電腦系系主任 加州大學聖地牙哥分校工學院副院長	榮創能源科技(股)公司獨立董事 加州大學聖地牙哥分校榮譽教授 國立中興大學玉山學者
獨立董事	王淑蘭	女	0	美國加州密拉瑪大學企管碩士 凌陽科技董事長特助	榮創能源科技(股)公司獨立董事 凌陽多媒體(股)公司法人董事代表人 景相科技(股)公司法人董事代表人 上海凌陽科技有限公司法人監事代表人 北京凌陽益輝科技有限公司法人董事代表人 凌陽利華科技(深圳)有限公司法人 監事代表人 凌陽成芯科技(成都)有限公司法人

職稱	姓名	性別	持有股數 (單位：股)	學/經歷	現職
					監事代表人 重慶雙芯科技有限公司法人監事 代表人

註：持有股數係 114 年股東常會停止過戶日(114 年 4 月 21 日)持有之股數

繼續提名已連續擔任三屆獨立董事之理由：

獨立董事候選人劉溪鶴擔任本公司獨立董事任期已達三屆(任職期間為：105/6/24~114/6/28，共計九年)，因考量其具有財務專業並熟稔相關法令及公司治理專才經驗，對本公司有顯著助益，故本次仍將劉溪鶴列為獨立董事候選人之一，

使其於行使獨立董事職責時，仍可發揮其專長且對董事會之監督提供專業意見。

榮創能源科技股份有限公司  
新任董事兼任他公司職務明細

職稱	姓名	解除競業禁止限制項目
董事	方榮熙	Elux Inc.董事 光鎰科技(股)公司董事 歐貝集成科技(股)公司董事長
董事	莊宏仁	新應材(股)公司董事 歐貝集成科技(股)公司董事
董事	張登凱	深超光電(深圳)有限公司董事長暨總經理
獨立董事	劉溪鶴	
獨立董事	楊嘉文	文則法律事務所負責人
獨立董事	杜武青	加州大學聖地牙哥分校榮譽教授 國立中興大學玉山學者
獨立董事	王淑蘭	凌陽多媒體(股)公司法人董事代表人 景相科技(股)公司法人董事代表人 上海凌陽科技有限公司法人監事代表人 北京凌陽益輝科技有限公司法人董事代表人 凌陽利華科技(深圳)有限公司法人監事代表人 凌陽成芯科技(成都)有限公司法人監事代表人 重慶雙芯科技法人監事代表人