302044
新竹縣竹北市成功一街63號2F
神匠創意股份有限公司
連絡電話：03-6580093

平　　　信

股東　台啓
（無法投遞時，免退回）

神匠

神匠創意113年股東常會議事錄

時間：113 年 6 月 25 日 (週二) 上午 10 點

地點：新竹縣竹北市自強南路 8 號 3 樓(國際會議廳)

出席：已發行股份總數 11,247,164 股，出席率：52.08 %

主席：宋奕慶　　　　　　　　　　紀錄：曾亭嘉

一、宣布開會

二、主席致辭

三、報告事項：

第一案:
案由: 112 年度營業及財務報告，敬請 鑒核。
說明: 本公司 112 年度營業報告書，請參閱議事手冊【附件一】。
第二案:
案由: 監察人審查報告，敬請 鑒核。
說明: 監察人審查報告書，請參閱議事手冊【附件二】。

四、承認事項
第一案: (董事會提)
案由:年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。
說明:
1. 依公司法第 20 條規定，將營業報告書、財務報表議案，提請 承認。
2. 本案依公司法第 228 條規定，經本公司董事會決議通過，並經監察人查核竣事。
3. 會計師查核報告書及財務報表，請參閱議事手冊。
決議：經主席徵詢全體出席股東無異議者，通過此案。

第二案: (董事會提)
案由: 112 年度盈虧撥補案，提請 承認。
說明:
1.經過這兩年經營團隊多方發展，各項新技術研發、產品開發都有進展，然在 112 年度因新產品和技術尚未開始銷售，所以營運仍未好轉，本年度仍虧損，但因為成本與庫存調配得已，相較去年度已大幅減少虧損。
2. 依公司法第 20 條規定，盈餘分配或虧損撥補之議案，提請 承認
決議: 經主席徵詢全體出席股東無異議者，通過此案。

民國112年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初累計虧損	(129,719,747)
加：本期淨利	(20,170,410)
期末未分配盈餘	(149,890,157)

董事長：宋奕慶　　經理人：蕭銘均　　會計主管：徐秋琴

五、　臨時動議：
股東建議部分：
1. 議事手冊的財務報表數字大一點。
2. 董監改選的監票作業多開放股東參與。
3. 虧損部分往後多做說明。
4. 鼓勵董監事增加持股比例。
公司將改進作業部分：
1. 議事手冊已比去年尺寸更大尺寸，財務報表部分經過股東會通過後，公司網站上面會公告財務報表檔案，再請股東可以查看。
2. 下一屆改選時會邀請股東參與監票與計票。
3. 請股東參考財務報表部分，公司今年度虧損主要是固定成本與研發成本的支出為主。
4. 公司將會在董事會上跟各董監事報告與鼓勵董監事增加持股。

六、　散會（同日中午十一時）

【附件一】112 年度營業報告書

112 年度營業報告書

一、年度營業報告:

(一)營業計畫實施成果

本公司 112 年度營業收入為新台幣(下同)2,264,985 元，稅前淨損 20,170,410 元，本期稅後虧損為 25,870,410 元。

(二) 營業收支預算執行情形

一、營業收入部份

112年度營業收入項目包括銷貨收入為2,264,985元、其他營業收入(不含其他利益或損失)為633,619元，總數為2,898,604元，較111年度3,064,610元減少約5.42%。

二、營業支出部份

112年度營業總支出總數為19,041,394元，較111年度的44,670,595元，減少2,563萬元，主要原因為前一年度已支付主要的研究計畫與產品開發之費用，而本年度做演算法、晶片零組件的微調等，並持續將研究計畫與產品商品化做調整，尚不需要大量的物料、委託開發、模具等費用，所以研究開發計畫費用大幅減少。

二、公司未來規劃:

這兩年因為仍因為烏俄戰爭、中美貿易戰、Covid-19 疫情減緩及自駕車量產應用仍未大量等原因，全球市場在紅外線溫度感測晶片與二氧化碳感測晶片等需求仍低迷，導致本公司此類之晶片銷售量仍未有起色，終端客戶產品銷售仍低迷且客戶零組件庫存水位仍高，導致本公司現有晶片銷售仍疲弱。然因為本公司對市場預期及分析得宜，嚴格控制公司庫存與零組件的採購與備料，所以相對於同類型廠商與客戶，本公司在庫存管理上有相當的制度，所以公司庫存並未增加，也降低營運上的風險。但全球需求量的減少與客戶庫存的高水位，在紅外線與二氧化碳感測晶片的未來營運，預期仍無法擺脫困境。

然兩年前本公司已提早預期感測晶片市場的變化與全球市場此類需求的低迷，提早佈局各類產品的新應用、合作夥伴與銷售策略，包含

1. 醫療 Biomarker 感測晶片的應用，經過晶片的開發、測試、演算法的調整、雛形機的開發，已於 112 年底完成雛形機的完成，並將於隔年與醫療院所進行病患與晶片演算法之比對，一旦具有相關性的結果，將進行硬體機構與演算法調整，規劃與合作夥伴開始進行藥證申請的臨床實驗與技術授權等商業模式。此 Biomarker 晶片技術並同時已申請台灣、美國專利。
2. 疲勞監控模組開發部分，於本年度在演算法與驗證方面雖然有所延遲，然在行車紀錄器廠商部分已取得合作默契，目前正規劃使用後視鏡型行車記錄器做電路板之修改與設計，將公司開發的疲勞監控模組擺入，且與汽車零組件代理商共同開發此款產品，規劃隔年度完成此行車記錄器開發與射頻國家等驗證後，於台灣、歐美等地開賣。
3. 能源產品項目應用部分，本公司與其他公司合作開發溫度感測模組與充電樁做結合，目前與停車場業者做洽商，一旦成功量產並建置我方之充電樁應用與開展營收之後，將加速擴大此事業的發展，並預計將投入資源建置充電樁組裝產線與充電樁產品驗證，加速開創公司更多營收。除此之外，也進行鋰電池與電動腳踏車的設計、組裝與維修手工具鋰電池等業務，此事業也已於本年度底取得客戶訂單開始銷售及服務客戶。
4. 半導體封裝材料之代理與銷售部分，本公司憑藉經營團隊之業務能力，取得品牌客戶之代理並於兩年前開始送樣半導體封裝產業之材料驗證，並於本年度年底獲得大型半導體封裝業者認證與供應商資格，今年底已取得小量訂單，預計品牌客戶產品開始大量生產之後，我方代理之材料亦可放量出貨。
5. 另外未來本公司 Biomarker 吐氣儀可能在台灣做病患比對或臨床實驗，目前與身體組成儀產品合作，推廣至三高相關醫療院，架設此身體組成分析儀之醫療器材，本公司也取得竹苗區代理權，將於明年度起在桃園、新竹三高相關診所陸續架設此醫療設備。後續本公司 Biomarker 吐氣儀認證完成後，也會考慮透過這些合作之醫療診所進行血糖比對台灣病患資料，以便調整台灣病患專用之演算法。

這兩年經過全體員工的努力與股東的支持，本公司上述規劃與技術、產品發展也順利於今年底開始取得相關的訂單（能源產品）、送樣認證通過（代理半導體封裝用材料）或者開始進行醫療院所的比對(Biomarker)及專利申請(台灣、美國)等，這兩年的努力將於明年度開始開花結果，公司內所有同仁將日夜不懈繼續努力，將上述的技術與產品精進並加速取得客戶認可、相關認證流程通過，加速技術授權流程、建立認證的產線、推廣客戶，進行相關資源的準備以進行備料量產，滿足未來客戶的訂單需求。這兩年的策略佈局可以確立公司長期與穩定之發展，基本於公司晶片的設計與新應用，並增加其他事業，服務更多客戶，期待可以創造股東最大的利益。最後，謹代表全體董監事感謝各位股東對本公司的支持與愛護。

在此謹祝各位

身體健康 萬事如意

董 事 長

宋 奕 慶

【附件二】監察人審查報告書

監察人審查報告書

茲准

董事會造送本公司一一二年度經安永聯合會計師事務所查核簽證之財務報表暨營業報告書及盈虧撥補之議案等會計表冊,經本監察人查核完竣,認為尚無不合。爰依公司法第二百一十九條之規定,備具報告書,敬請鑒察為荷。

神匠創意股份有限公司

一一二年度股東常會

監察人:

中　華　民　國 113 年 5 月 28 日

2024/7/3 PM 02:48 儒風資訊印刷承印 (02) 2225-1430

[附件三]

安永聯合會計師事務所

EY 安永 Building a better working world

30078 新竹市新竹科學園區力行一路1號E-3
E-3, No. 1, Lixing 1st Rd., Hsinchu Science Park
Hsinchu City, Taiwan, R.O.C.

電話 Tel: 886 3 688 5678
傳真 Fax: 886 3 688 6000

會計師查核報告

神匠創意股份有限公司　公鑒：

查核意見

神匠創意股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之個別資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之個別綜合損益表、個別權益變動表、個別現金流量表，以及個別財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開財務報表在所有重大方面係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達神匠創意股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及一一一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會計師職業道德規範，與神匠創意股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

其他事項

列入神匠創意股份有限公司財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年及一一一年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新台幣 578,511 元及 7,471,970 元，分別占資產總額之 0.56%及 6.74%，民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額分別為新台幣 2,678,295 元及 2,450,977 元，分別占稅前淨損之 13.28%及 3.28%。

管理階層對財務報表之責任

管理階層之責任係依照商業會計法及商業會計處理準則中與財務報表編製有關之規定，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、國際財務報導解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估神匠創意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神匠創意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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵測出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，惟其目的非對神匠創意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，以及使神匠創意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財務報表使用者注意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神匠創意股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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（包括查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

安永聯合會計師事務所

會計師：黃敏如

中華民國一一三年五月二十八日

神匠創意股份有限公司
個別資產負債表
民國一一二年及一一一年十二月三十一日

單位：新臺幣元

資產 代碼	會計項目	附註	一一二年十二月三十一日 金額	%	一一一年十二月三十一日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四及六.1	$ 17,598,290	17	$ 58,626,325	53
1137	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四及六.3	36,729,196	35	-	-
1170	應收帳款淨額	四、六.4、六.15及七	86,153	-	-	-
1200	其他應收款	七	1,657,473	2	1,546,259	1
1260	本期所得稅資產	四及六.20	-	-	10,529	-
130x	存　貨	四、六.5及八	20,716,789	20	19,448,324	18
1410	預付款項	六.8及七	6,167,081	6	5,836,619	5
1470	其他流動資產	六.9	680,000	1	-	-
11xx	流動資產合計		83,634,982	81	85,468,056	77
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.2	5,700,000	5	-	-
1550	採用權益法之投資	四及六.6	578,511	1	7,471,970	7
1600	不動產、廠房及設備	四、六.7及七	5,200,982	5	7,876,441	7
1755	使用權資產	四及六.16	4,223,910	4	5,095,371	5
1990	其他非流動資產	六.9、七及八	4,171,200	4	4,898,200	4
15xx	非流動資產合計		19,874,603	19	25,341,982	23
1xxx	資產總計		$ 103,509,585	100	$ 110,810,038	100

負債及權益 代碼	會計項目	附註	一一二年十二月三十一日 金額	%	一一一年十二月三十一日 金額	%
	流動負債					
2170	應付帳款		$ 1,575	-	$ -	-
2200	其他應付款	六.10	3,071,080	3	3,065,749	3
2230	本期所得稅負債	四及六.20	1,328,922	1	3,986,766	5
2280	租賃負債－流動	四及六.16	1,084,063	1	1,605,335	1
2322	一年內到期之長期借款	六.11及八	-	-	1,384,280	1
2300	其他流動負債		86,707	-	95,624	-
21xx	流動負債合計		5,572,347	5	10,137,754	10
	非流動負債					
2580	租賃負債－非流動	四及六.16	571,175	1	2,128,228	2
25xx	非流動負債合計		571,175	1	2,128,228	2
2xxx	負債總計		6,143,522	6	12,265,982	12
	權益					
3100	股本					
3110	普通股股本	六.13	215,963,510	209	194,334,170	174
3200	資本公積	六.13	36,992,710	36	33,929,633	31
3300	保留盈餘	六.13				
3350	待彌補虧損		(149,890,157)	(145)	(129,719,747)	(117)
3400	其他權益		(5,700,000)	(6)	-	-
3xxx	權益總計		97,366,063	94	98,544,056	88
	負債及權益總計		$ 103,509,585	100	$ 110,810,038	100

（請參閱個別財務報表附註）

董事長：宋奕慶　經理人：蕭銘蕭　會計主管：徐秋琴

神匠創意股份有限公司
個別綜合損益表
民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

代碼	項目	一一二年度 金額	一一一年度 金額
4000	營業收入淨額	$ 2,264,985	$ 2,801,126
5000	營業成本	7,978,499	30,332,785
5900	營業毛損	(5,713,514)	(27,531,659)
6000	營業費用		
6100	推銷費用	4,908,079	3,969,004
6200	管理費用	9,852,792	10,973,051
6300	研究發展費用	4,280,523	29,728,540
	營業費用合計	19,041,394	44,670,595
6900	營業損失	(24,754,908)	(72,202,254)
7000	營業外收入及支出		
7100	利息收入	587,669	160,340
7010	其他收入	45,950	103,144
7020	其他利益及損失	6,859,166	90,738
7050	財務成本	(229,992)	(366,044)
7070	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(2,678,295)	(2,450,977)
	營業外收入及支出合計	4,584,498	(2,462,799)
7900	稅前淨損	(20,170,410)	(74,665,053)
7950	所得稅費用	-	(6,706,612)
8200	本期淨損	(20,170,410)	(81,371,665)
8300	其他綜合損益		
8310	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	(5,700,000)	(1,139,295)
	本期其他綜合損益（稅後淨額）	(5,700,000)	(1,139,295)
8500	本期綜合損益總額	$ (25,870,410)	$ (82,510,960)

（請參閱個別財務報表附註）

負責人：宋奕慶　經理人：蕭銘蕭　主辦會計：徐秋琴

神匠創意股份有限公司
個別權益變動表
民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

代碼	項目	普通股股本 3100	資本公積 3200	保留盈餘 未分配盈餘（待彌補虧損） 3350	其他權益 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價（損）益 3420	庫藏股票 3500	權益總額 3XXX
A1	民國一一一年一月一日餘額	$ 100,000,000	$ 13,800,000	$ (46,472,428)	$ (736,359)	$ (1,050,000)	$ 65,541,213
D1	民國一一一年一月一日至十二月三十一日淨損	-	-	(81,371,665)	-	-	(81,371,665)
D3	民國一一一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	(1,139,295)	-	(1,139,295)
D5	民國一一一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	(81,371,665)	(1,139,295)	-	(82,510,960)
	其他資本公積變動：						
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	1,262,791	-	-	-	1,262,791
E1	現金增資	94,334,170	18,866,842	-	-	-	113,201,012
M1	庫藏股轉讓員工	-	-	-	-	1,050,000	1,050,000
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	(1,875,654)	1,875,654	-	-
Z1	民國一一一年十二月三十一日餘額	$ 194,334,170	$ 33,929,633	$ (129,719,747)	$ -	$ -	$ 98,544,056
A1	民國一一二年一月一日餘額	$ 194,334,170	$ 33,929,633	$ (129,719,747)	$ -	$ -	$ 98,544,056
D1	民國一一二年一月一日至十二月三十一日淨損	-	-	(20,170,410)	-	-	(20,170,410)
D3	民國一一二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	(5,700,000)	-	(5,700,000)
D5	民國一一二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	(20,170,410)	(5,700,000)	-	(25,870,410)
	其他資本公積變動：						
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	(1,262,791)	-	-	-	(1,262,791)
E1	現金增資	21,629,340	4,325,868	-	-	-	25,955,208
Z1	民國一一二年十二月三十一日餘額	$ 215,963,510	$ 36,992,710	$ (149,890,157)	$ (5,700,000)	$ -	$ 97,366,063

（請參閱個別財務報表附註）

負責人：宋奕慶　經理人：蕭銘蕭　主辦會計：徐秋琴

神匠創意股份有限公司
個別現金流量表
民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣元

代碼	項目	一一二年度 金額	一一一年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨損	$ (20,170,410)	$ (74,665,053)
A20000	調整項目：		
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	4,508,555	5,922,461
A20900	利息費用	229,992	366,044
A21200	利息收入	(587,669)	(160,340)
A22400	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	2,678,295	2,450,977
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	358,500	(127,516)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(8,333,317)	-
A23700	（迴轉）提列存貨跌價及呆滯損失	(1,451,801)	18,706,625
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31150	應收帳款	(86,153)	97,576
A31200	存　貨	183,336	369,030
A31230	預付款項	(330,462)	(2,899,285)
A31180	其他應收款	(111,214)	(1,386,547)
A31240	其他流動資產	(680,000)	1,418,770
A32150	應付帳款	1,575	(343,474)
A32180	其他應付款	220,791	(233,103)
A32230	其他流動負債	(8,917)	35,079
A33000	營運產生之現金流出	(23,578,899)	(50,448,756)
A33500	支付之所得稅	(2,647,315)	(2,668,373)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(26,226,214)	(53,117,129)
BBBB	投資活動之現金流量：		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	$ (36,729,196)	$ -
B02700	取得不動產、廠房及設備	(1,139,270)	(1,230,790)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	347,619	335,000
B03700	存出保證金增加	(873,000)	(101,200)
B03700	存出保證金減少	1,600,000	-
B07500	收取之利息	587,669	160,340
BBBB	投資活動之淨現金流出	(36,206,178)	(836,650)
CCCC	籌資活動之現金流量：		
C01700	償還長期借款	(1,384,280)	(2,238,709)
C04020	租賃本金償還	(2,936,579)	(3,863,313)
C04600	現金增資	25,955,208	113,201,012
C05100	員工購買庫藏股	-	1,050,000
C05600	支付之利息	(229,992)	(366,044)
CCCC	籌資活動之淨現金流入	21,404,357	107,782,946
EEEE	本年度現金及約當現金淨（減少）增加	(41,028,035)	53,829,167
E00100	期初現金及約當現金餘額	58,626,325	4,797,158
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 17,598,290	$ 58,626,325

（請參閱個別財務報表附註）

負責人：宋奕慶　經理人：蕭銘蕭　主辦會計：徐秋琴