



神匠創意股份有限公司

114 年股東常會議事手冊

開會日期：114 年 6 月 30 日(星期一)上午十時整

開會地點：新竹縣竹北市自強南路 8 號 3 樓(國際會議廳)

目錄

壹、開會程序	3
貳、會議議程	3
參、報告事項	3
肆、承認事項	3
伍、討論及選舉事項：無	4
陸、臨時動議	4

神匠創意股份有限公司

114 年股東常會

壹、開會程序

- 一、 宣佈開會
- 二、 主席致詞
- 三、 報告事項
- 四、 承認事項
- 五、 討論及選舉事項
- 六、 臨時動議
- 七、 散會

貳、會議議程

時間：114 年 6 月 30 日(星期一)上午十時整

地點：新竹縣竹北市自強南路 8 號 3 樓(國際會議廳)

主席：宋奕慶董事長

一、 宣佈開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

1. 113 年度營業及財務報告。

2. 監察人審查報告。

四、 承認事項

1. 年度營業報告書及財務報表案。

2. 113 年度盈餘撥補案。

五、 討論及選舉事項：無

六、 臨時動議

七、 散會

參、報告事項

第一案:

案由: 113 年度營業及財務報告，敬請 鑒核。

說明: 本公司 113 年度營業報告書，請參閱【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。

肆、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【附件二】。

決議:

第二案: (董事會提)

案由: 113 年度盈餘撥補案，提請 承認。

說明:

1. 去年本業仍舊疲弱，雖然新技術研發、新業務都有進展，然仍無法創造營收，所以營運仍未好轉，本年度仍虧損，但因為成本持續下降，與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

民國113年度盈虧撥補表	
單位：新台幣 元	
項目	金額
期初累計虧損	(149,890,157)
加：本期淨利	(15,545,191)
期末未分配盈餘	(165,435,348)

決議:

伍、討論及選舉事項：無

陸、臨時動議

【附件一】113 年度營業報告書

113 年度營業報告書

一、年度營業報告：

(一)營運計畫實施成果

本公司 113 年度合併報表之業內與業外總收入為新台幣(下同)14,884,500 元，相較 112 年度業內與業外總收入為 6,849,483 元，成長約兩倍。本期稅後虧損為 13,424,013 元，相較 112 年度稅後虧損為 25,870,410 元，虧損幅度降低約一半。

(二) 營運支出情形

113年度營業總支出總數為14,863,461元，較112年度的19,041,394元，減少400多萬元。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，本年度為樣品的微調、新產品的小量應用測試，不需要大量的物料、模具等費用，所以研究開發計畫費用大幅減少。並調整和縮編相關人力的調整與縮編，將會進一步降低成本。

二、公司未來規劃：

這兩年因為持續在烏俄戰爭、中美貿易戰與溫度感測器競爭廠商日漸增多的情況之下，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及零組件庫存水位仍高，加上中國低價溫度感測器元件的供應大增，導致本公司現有晶片銷售仍疲弱。本公司因提早對市場預期及分析得宜，在人事成本、購料與加工成本持續嚴格管控，使公司在庫存上並未增加，也降低營運上的風險。但全球對於溫度計、氣體感測器需求量的減少與客戶庫存的高水位，公司紅外線與二氧化碳感測晶片的未來營運，不確定的風險因素仍高。

本公司目前新開發的技術、產品、事業等，雖仍未產生大量營收，但已逐步有小量訂單或取得客戶之合作意願書繼續推進當中，茲說明如下：

1. 本公司丙酮氣體感測模組與衍生之醫療用無創血糖感測產品開發驗證狀況：
 - (1) 丙酮氣體感測技術：已取得台灣、美國之專利。
 - (2) 無創血糖感測儀器驗證狀況，在中國進行初期臨床驗證與確認血糖比對狀況，有初步的結果，但光學元件與演算法技術需要精進，仍需時間，因此先暫緩後續的臨床實驗比對。
 - (3) 針對此技術之移轉或者授權，已有廠商與本公司簽訂合作意向書中。
 - (4) 今年度針對丙酮氣體檢測干擾部分，仍持續跟國內國立大學做第四期之合作研究。
2. 本公司產品用於農業方面，目前在豆芽、苗生產工廠中有溫度與二氧化碳感測器之搭配驗證、且與屏東農業設施上面繼續合作，目前此部分已有部分之業外收入。
3. 半導體封裝材料開發與銷售部分，本公司憑藉經營團隊之業務能力，三年階段中與日本材料廠合作開發相關封裝材料，以及開發 Glass Wafer 的產品，陸續取得品牌封裝客戶小批量驗證通過，客戶持續進入量產階段，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，已取得小量訂單，預計品牌客戶產品開始大量生產之後，我方合作開發之材料亦可放量出貨。
4. 在 AI 的浪潮之下，我方也與 AI 運算中心管理軟體取得合作，目前有取得客戶第一筆合作契約，待客戶硬體裝置完成後，將支付款項採用我方代理的管理軟體。

5. 另外在溫度影像感測器部分，大陸客戶已完成可應用於數據中心、配電開關櫃、風力發電機、配電房以及機房等工業場景的電器設備溫度監測與火點探測模組，並獲中國電網測試通過列入標準選配清單。並且後續持續開發消費型手持熱成像模塊中。

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、技術開發、產品發展與代理等業務也順利於今年底開始取得相關的訂單與合作，公司內所有同仁將日夜不懈繼續努力，這幾年之策略佈局可以改善公司本業發展不足的地方，與開發出新事業、新產品之機會，服務更多客戶與創造未來公司的營運表現，並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】113 年度會計師查核報告及財務報表

會計師查核報告

神匠創意股份有限公司及子公司 公鑒：

查核意見

神匠創意股份有限公司及子公司民國 113 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，暨企業會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達神匠創意股份有限公司及子公司民國 113 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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及子公司保持超然獨立，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。

其他事項

神匠創意股份有限公司民國一一二年度之財務報表係由其他會計師查核，並於民國一一三年五月二十八日出具無保留意見之查核報告。

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，暨企業會計準則公報及其解釋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及子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及子公司或停止營業，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，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。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（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

明達合署會計師事務所

會計師：鄭宏輝

神匠創意股份有限公司及子公司
資產負債表

民國一三年及一二年十二月三十一日

單位：新台幣元

資 產	附 註	一三年十二月三十一日		一二年十二月三十一日		附 註	一三年十二月三十一日		一二年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%		金 額	%	金 額	%
流動資產										
現金及銀行存款	四.5及六.1	\$ 13,783,732	11	\$ 17,598,290	17	六.13	523	-	1,575	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	四.6及六.2	10,000,000	8	36,729,196	35	六.14	1,339,206	1	3,071,080	3
應收帳款淨額	四.7及六.4	4,366,481	4	86,153	-	六.15	-	-	1,328,922	1
其他應收款淨額	四.7及六.5	32,948,242	26	1,657,473	2		1,043,766	1	-	-
存貨淨額	四.8、五及六.6	20,714,908	17	20,716,789	20	六.16	862,733	1	1,084,063	1
預付款項	六.6	10,647,811	9	6,167,081	6		9,524	-	-	-
其他流動資產	六.7	957,133	1	680,000	1		145,975	-	86,707	-
流動資產總計	六.8	93,418,307	76	83,634,982	81		3,401,727	3	5,572,347	5
非流動資產										
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	六.3	5,700,000	5	5,700,000	5	六.17	646,424	1	571,175	1
採用權益法之投資	六.9	467,601	-	578,511	1		646,424	1	571,175	1
不動產、廠房及設備	四.9及六.10	15,675,706	13	5,200,982	5		4,048,151	4	6,143,522	6
使用權資產	六.11	3,484,775	3	4,223,910	4					
其他非流動資產	六.12	4,081,200	3	4,171,200	4					
非流動資產總計		29,409,282	24	19,874,603	19					
負債及股東權益										
流動負債										
應付帳款						六.13				
其他應付款						六.14				
本期所得稅負債						六.15				
股東往來										
其他流動負債-其他						六.16				
預收款項										
其他流動負債										
流動負債合計										
非流動負債										
租賃負債-非流動						六.17				
非流動負債總計										
權益										
股本						六.18				
資本公積						六.19				
保留盈餘						六.20				
法定盈餘公積										
待彌補虧損										
其他權益						六.21				
母公司業主權益合計										
非控制權益						六.26				
權益總計										
負債及總公司權益總計										

(請參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

神匠創意股份有限公司及子公司

綜 合 損 益 表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

項 目	附註	一一三年度		一一二年度	
		金 額	%	金 額	%
營業收入	四.10及六.22	\$ 11,945,576	100	\$ 2,264,985	100
營業成本		(13,445,052)	(113)	(7,978,499)	(352)
營業毛利		(1,499,476)	(13)	(5,713,514)	(252)
營業費用	六.24	(14,863,461)	(124)	(19,041,394)	(840)
營業淨利		(16,362,937)	(137)	(24,754,908)	(1092)
營業外收入及費損	六.23				
利息收入		1,086,515	9	587,669	26
租金收入		171,048	1	-	-
其他收入		-	-	45,950	2
兌換損益淨額		1,841,110	15	(1,115,651)	(49)
利息費用		(48,839)	0	(229,992)	(10)
其他營業外收益及費損		(110,910)	(1)	5,296,522	234
營業外收入及費損合計		2,938,924	24	4,584,498	203
繼續營業單位稅前淨(損)利		(13,424,013)	(113)	(20,170,410)	(889)
所得稅費用	四.12及六.25	-	-	-	-
繼續營業單位稅後淨利		(13,424,013)	(113)	(20,170,410)	(889)
停業單位損益(稅後)		-	-	-	-
本期稅後淨(損)利		(13,424,013)	(113)	(20,170,410)	(889)
其他綜合損益					
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	六.21	-	-	(5,700,000)	(252)
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	(5,700,000)	(252)
本期綜合損益總類		\$ (13,424,013)	(113)	\$ (25,870,410)	(1141)

(請參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

神匠創意股份有限公司及子公司

現金流量表

民國一一三年一月一日至十二月三十一日及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

	一一三年度	一一二年度
營業活動之現金流量：		
繼續營業單位稅前淨利	\$ (13,424,013)	\$ (20,170,410)
調整項目：		
折舊	4,613,589	4,508,555
各項攤提	-	-
利息收入	(1,086,515)	(587,669)
利息費用	48,839	229,992
處分不動產、廠房及設備淨利益	-	358,500
採權益法認列關聯企業及合資損益之份額	110,910	2,678,295
處分採用權益法之投資利益	-	(8,333,317)
迴轉存貨跌價損失	(697,469)	(1,451,801)
資產及負債科目之變動		
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動	26,729,196	(36,729,196)
應收帳款	(4,280,328)	(86,153)
其他應收款	(31,290,769)	(111,214)
存貨	699,350	183,336
預付款項	(4,480,730)	(330,462)
其他流動資產	(277,133)	(680,000)
應付帳款	(1,052)	1,575
其他應付款	(1,731,874)	220,791
預收款項	9,524	-
其他流動負債	59,268	(8,917)
其他流動負債-其他	(221,330)	-
營運產生之現金流出	(25,220,537)	(60,308,095)
收取之利息	1,086,515	587,669
支付之利息	(48,839)	(229,992)
支付之所得稅	(1,328,922)	(2,647,315)
營業活動之淨現金流入(出)	(25,511,783)	(62,597,733)
投資活動之現金流量：		
購買不動產、廠房及設備	(13,232,395)	(1,139,270)
出售不動產、廠房及設備與其他資產價款	-	347,619
取得使用權資產	(1,116,783)	-
取得採用權益法之投資	-	-
非控制權益增加	25,830,388	-
其他非流動資產減少	90,000	727,000
投資活動之淨現金流入(出)	11,571,210	(64,651)
籌資活動之現金流量：		
償還長期借款	-	(1,384,280)
租賃負債-非流動增加(減少)	75,249	(2,936,579)
現金增資	9,007,000	25,955,208
股東往來增加	1,043,766	-
籌資活動之淨現金流出	10,126,015	21,634,349
本期現金及約當現金淨減少	(3,814,558)	(41,028,035)
期初現金及銀行存款餘額	17,598,290	58,626,325
期末現金及銀行存款餘額	\$ 13,783,732	\$ 17,598,290

神匠創意股份有限公司及子公司

權益變動表

民國一一年一月一日至十二月三十一日及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣元

				保留盈餘(累積虧損)	其他權益	非控制權益	
				法定公積	未分配盈餘 (待彌補虧損)	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	權益合計
一二年一月一日餘額	\$ 194,334,170	\$ 33,929,633	\$ -	-	\$ (129,719,747)	\$ 0	\$ 98,544,056
期初調整	-	-	-	-	-	-	-
提列法定公積	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	21,629,340	4,325,868	-	-	(20,170,410)	-	25,955,208
一二年淨損	-	-	-	-	(20,170,410)	-	(20,170,410)
一二年其他綜合損益	-	-	-	-	(5,700,000)	-	(5,700,000)
採權益法認列之投資損益變動數	-	(1,262,791)	-	-	-	-	(1,262,791)
一二年度綜合損益總額	-	(1,262,791)	-	-	(20,170,410)	(5,700,000)	(27,133,201)
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
現金增資	9,007,000	-	-	-	-	-	9,007,000
一三年度淨損	-	-	-	-	(15,545,491)	-	(13,424,013)
非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	25,830,388
一三年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-
一三年度綜合損益總額	-	-	-	-	(15,545,491)	-	12,406,375
一三年十二月三十一日餘額	\$ 224,970,510	\$ 36,992,710	\$ -	-	\$ (165,435,648)	\$ (5,700,000)	\$ 118,779,438

(請參閱會計師查核報告及後附財務報表附註)

