

榮創能源科技股份有限公司

一一三年股東常會議事錄

時間：中華民國 113 年 6 月 27 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 80,720,781 股(含以電子方式行使表決權之股份 7,250,429 股)，佔本公司全部已發行股數之 55.84%，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 112 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 112 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：與關係人之重大交易情形報告，敬請 鑒核。
說明：一、根據本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」第十條規範，與關係人之重大交易情形應提報最近期股東會。
二、與關係人之重大交易情形：

(一) 實際交易金額及條件如下：

單位:新台幣仟元

銷貨	112.12.21董事會通過			112年實際數			交易條件
	預計 12/31合 併總資產	預計全年 交易金額	占營收%	12/31合 併總資產	全年交易 金額	占營收%	
合併總資產/營收	3,566,635	2,000,000	100.00%	3,356,485	1,972,624	100.00%	-
鴻海精密	-	234,530	11.73%	-	206,683	10.48%	月結120天
南京夏普	-	116,000	5.80%	-	112,616	5.71%	月結90天

(二) 是否依據董事會通過之交易價格計算原則辦理：是。

(三) 是否未逾董事會通過之全年度交易金額上限：是。

二、承認事項

案由：本公司 112 年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：一、本公司 112 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 80,720,781 權（含以電子方式行使表決權數 7,250,429 權）

表決結果	權數	比例
贊成權數	74,887,238 權	92.77%
反對權數	49,213 權	0.06%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	5,784,330 權	7.16%

承認案二：（董事會提）

案由：本公司 112 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

中華民國一一二年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	0
加：民國 112 年度保留盈餘調整數	2,302,039
調整後未分配盈餘	2,302,039
減：民國 112 年度稅後淨損	(101,333,481)
本期待彌補虧損	(99,031,442)
虧損彌補項目：	
加：法定盈餘公積	99,031,442
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：

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 80,720,781 權（含以電子方式行使表決權數 7,250,429 權）

表決結果	權數	比例
贊成權數	74,951,585 權	92.85%
反對權數	94,663 權	0.11%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	5,674,533 權	7.02%

三、討論事項

案由一：（董事會提）

案由：修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文案。敬請 決議。

說明：一、為配合公司實務運作，修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，修訂前後條文對照表請參閱本手冊附件四。

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 80,720,781 權（含以電子方式行使表決權數 7,250,429 權）

表決結果	權數	比例
贊成權數	74,441,856 權	92.22%
反對權數	610,069 權	0.75%
無效權數	0 權	0.00%
棄權/未投票權數	5,668,856 權	7.02%

四、臨時動議：無。

五、散會：主席宣布散會，同日上午 9 時 12 分。

本次股東會無股東提問。


 榮創能源科技股份有限公司

112 年度營業報告書

112 年可謂波濤洶湧的一年，俄烏戰爭尚未停歇，10 月又爆發以色列與哈瑪斯衝突，中東情勢緊張，引發紅海危機，航程時間與運輸成本大增，供應鏈大亂；全球極端氣候頻繁，造成人命與經濟重大損失；中國房市不振，供應鏈去中化持續，外資流出，經濟復甦不如預期；為抑制通膨，美國聯準會連續升息，已升至 20 年來最高水準，但民間消費依舊強勁；世界銀行預估 112 年全球經濟成長率由 111 年 3.5% 下滑至 3.1%。與此同時，全球前二大經濟體美中持續角力，油國組織及新興國家對兩國關係之消長，影響未來情勢。

Trendforce 估計，112 年因經濟疲弱衝擊 TV 市場，出貨量衰退 2.1%；受高通膨及高庫存影響，筆電市場需求不振，出貨量衰退 10.8%，但幅度已較 111 年收斂；智慧型手機出貨量因受中國疫後復甦不如預期及全球高通膨影響，終端需求疲弱，出貨量年減 2.1%；穿戴式裝置中智慧手錶因整體景氣不佳，出貨量微幅成長 1.7%，低價之智慧型手環逐漸被手錶取代，年減 37.7%。VR/AR 裝置從 111 年衰退 7.6% 恢復成年成長 4.6%；根據 S&P Global Mobility 統計，112 年全球汽車銷售量較前一年度增加 2.8%，但因車廠透過降價提升買氣，車市進入價格競爭之下也導致車用 LED 價格明顯下滑；整體而言，LED 背光產業受到消費市場不振影響，本公司 112 年營收降為新台幣 18.8 億元，營業毛利為新台幣 3.5 億元，每股虧損新台幣 0.7 元。

展望 113 年，全球將有 42 億人口進行超過 70 場大選，尤其是美國 11 月總統大選，可能升高地緣政治風險；航運風險未解，全球供應鏈混亂，能源價格波動，仍維持在過高水準的通膨，全球地緣政治緊張及區域軍事衝突下進一步阻礙了經濟發展；世界銀行預估 113 年全球 GDP 成長率 3.1%，約與 112 年持平；其中美國 GDP 成長 2.1%，中國 GDP 成長 4.6%，皆比 112 年下滑；歐元區成長 0.9%，較 112 年 0.5% 略為成長；已開發國家成長率 1.5%，新興國家成長率 4.1%，分別較 112 年略為下滑及持平。

就 LED 產業面，TrendForce 預測 113 年因有巴黎奧運及歐洲盃足球賽等大型賽事，預計全球 TV 出貨量年增 3.4%，出貨面積有機會年增 8.6%；隨著全球筆電大廠庫存逐漸去化、通膨趨緩、加上微軟作業系統 Windows 10 將退場，可望帶動筆電與商用顯示器換機潮，預估筆電市場溫和成長，出貨量年成長率約 3.6%；智慧型手機部分，雖庫存逐漸去化，但因消費者不斷延長換機週期，預計出貨量僅成長 3.0%；穿戴式裝置中智慧手錶預計仍有新品推出帶動約 1.2% 之微幅成長，智慧手環持續衰退但衰退幅度縮小至 19%，VR/AR 裝置因可支配所得有限及服務內容受限，預估僅有 2.8% 成長率；車用部分，全球汽車銷售持續成長，電動車成長幅度更高可達 29.8%；以下就本公司 112 年度營運概況暨 113 年度營運計劃說明如下：

一、112 年度營運實施概況

(一) 營業計劃實施成果

本公司 112 年度營收淨額為新台幣 18.8 億元，營業毛利新台幣 3.5 億元，營業損失新台幣 0.7 億元，本期淨損新台幣 1.0 億元，每股稅後淨損新台幣 0.7 元。

單位：新台幣仟元

項目	112 年度		111 年度	
	金額	比例	金額	比例
營業收入	1,879,310	100%	2,186,918	100.0%
營業毛利(淨額)	349,726	18.6%	243,055	11.1%
營業利益(損失)	(66,403)	(3.5%)	(162,411)	(7.4%)
本期淨利(淨損)	(101,333)	(5.4%)	(141,204)	(6.5%)

(二) 營業收支狀況

本公司 112 年度淨現金流出金額為新台幣 1.1 億元，期末現金尚有新台幣 11.1 億元，資金尚稱足夠。
單位：新台幣仟元

項目	112 年度	111 年度	增(減)金額
營業活動之淨現金流入(出)	92,659	262,441	(169,782)
投資活動之淨現金流入(出)	(199,852)	(221,229)	21,377
籌資活動之淨現金流入(出)	(1,045)	(118,095)	117,050
本期現金及約當現金增加(減少)數	(108,238)	(76,883)	(31,355)

(三) 預算執行情形

本公司 112 年度未公開財務預測，故無須揭露執行情形。

(四) 獲利能力分析

112 年度全年每股稅後虧損為新台幣 0.7 元。

(五) 研究發展狀況

本公司 112 年度共投入研發費用新台幣 71,950 仟元，占當年度營業收入 3.8%，較上年度增加。112 年度研發成果有背光薄型高效元件開發、車用抬頭顯示器及頭戴式顯示器 LED 光源元件開發、薄型小尺寸半導體封裝開發、車用背光 Mini LED 元件及模組開發、車用燈具元件及模組開發、AR 眼鏡投影 LED 光源元件及模組開發、小型化手機距離數位化感測元件開發等。

二、113 年度營運計畫與經營方針

展望 113 年，儘管景氣前景不明，利基型市場如 AI 應用及電動車仍在成長中，供應鏈庫存亦逐漸去化；本公司投入 Mini LED 背光驅動電路及區域調光演算法方案，增加 LED 背光模組產品項目，應用領域包含車用、電競筆電、工控、TV 及 BG 雙晶高演色工控背光模組等，此外車用 Mini LED 背光市場及相關感測元件亦會持續擴大市場；新應用上，AR、VR、薄型小尺寸大功率半導體封裝及感測等相關產品仍持續開發，為將來成長做準備。

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

董事會造具本公司一一二年度營業報告書、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一一三年股東常會

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 三 年 五 月 九 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004755 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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(十二)、五(二)及六(五)。

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 112 年及 111 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。

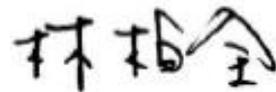
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 112 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 3 年 3 月 1 2 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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,388,432	42	\$ 1,383,056	43
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產－流動			5,670	-	3,980	-
1140	合約資產－流動			-	-	1,171	-
1150	應收票據淨額	六(三)		9,619	-	25,179	1
1170	應收帳款淨額	六(三)		439,951	13	330,420	10
1180	應收帳款－關係人淨額	六(三)及七		133,332	4	122,924	4
1200	其他應收款	六(四)及七		24,657	1	54,459	2
1220	本期所得稅資產			1,694	-	562	-
130X	存貨	六(五)		178,789	5	163,734	5
1410	預付款項			20,928	1	12,922	-
1479	其他流動資產－其他			1,182	-	233	-
11XX	流動資產合計			<u>2,204,254</u>	<u>66</u>	<u>2,098,640</u>	<u>65</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(六)					
	之金融資產－非流動			205,954	6	140,932	4
1550	採用權益法之投資	六(七)		6,222	-	5,554	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		701,929	21	824,517	26
1755	使用權資產	六(九)		41,244	1	34,309	1
1780	無形資產	六(十)		114,793	4	8,987	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		76,617	2	80,825	3
1975	淨確定福利資產－非流動	六(十四)		-	-	20,757	1
1990	其他非流動資產－其他	八		5,472	-	5,517	-
15XX	非流動資產合計			<u>1,152,231</u>	<u>34</u>	<u>1,121,398</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,356,485</u>	<u>100</u>	\$ <u>3,220,038</u>	<u>100</u>

(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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金額	%		金額	%	
流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 1,161	-	\$ 1,714	-	
2130	合約負債—流動	六(十八)	-	-	112	-	
2170	應付帳款		359,793	11	331,828	10	
2180	應付帳款—關係人	七	4,239	-	4,256	-	
2200	其他應付款	六(十二)	287,695	9	248,566	8	
2220	其他應付款項—關係人	七	2,865	-	6,913	-	
2230	本期所得稅負債		-	-	979	-	
2280	租賃負債—流動		18,281	1	10,922	-	
2399	其他流動負債—其他		15,590	-	46,697	2	
21XX	流動負債合計		<u>689,624</u>	<u>21</u>	<u>651,987</u>	<u>20</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	7,055	-	4,604	-	
2580	租賃負債—非流動		27,962	1	23,826	1	
2610	長期應付票據及款項	六(十三)	46,057	1	-	-	
25XX	非流動負債合計		<u>81,074</u>	<u>2</u>	<u>28,430</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>770,698</u>	<u>23</u>	<u>680,417</u>	<u>21</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)	1,445,480	43	1,445,480	45	
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)	956,609	28	954,265	29	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)	168,696	5	195,549	6	
3350	待彌補虧損		(99,031)	(3)	(26,853)	(1)	
其他權益							
3400	其他權益		7,739	1	(54,736)	(1)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>2,479,493</u>	<u>74</u>	<u>2,513,705</u>	<u>78</u>	
36XX	非控制權益		<u>106,294</u>	<u>3</u>	<u>25,916</u>	<u>1</u>	
3XXX	權益總計		<u>2,585,787</u>	<u>77</u>	<u>2,539,621</u>	<u>79</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,356,485</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,220,038</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及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,972,624	\$ 2,410,672
5000 營業成本	六(五)(二十二) 及七	(1,590,023)	(2,103,304)
5900 營業毛利		<u>382,601</u>	<u>307,368</u>
營業費用	六(二十二)		
6100 推銷費用		(190,745)	(189,115)
6200 管理費用		(226,795)	(217,378)
6300 研究發展費用		(127,531)	(82,078)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(3,292)	8,391
6000 營業費用合計		(548,363)	(480,180)
6900 營業損失		(165,762)	(172,812)
營業外收入及支出			
7100 利息收入		17,941	9,805
7010 其他收入	六(十九)及七	20,987	17,411
7020 其他利益及損失	六(二十)	(9,623)	5,013
7050 財務成本	六(二十一)	(6,043)	(3,550)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(七)	4,299	3,059
7000 營業外收入及支出合計		<u>27,561</u>	<u>31,738</u>
7900 稅前淨損		(138,201)	(141,074)
7950 所得稅費用	六(二十三)	(9,421)	(1,172)
8200 本期淨損		<u>(\$ 147,622)</u>	<u>(\$ 142,246)</u>

(續次頁)

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112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ -	-	\$ 5,483	-	
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(六)	64,590	3	(75,607)	(3)	
8349	與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十三)	2,302	-	(1,097)	-	
8310	不重分類至損益之項目總額		66,892	3	(71,221)	(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		(2,990)	-	980	-	
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(七)	(114)	-	238	-	
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額		(3,104)	-	1,218	-	
8300	本期其他綜合利益(損失)之 稅後淨額		\$ 63,788	3	(\$ 70,003)	(3)	
8500	本期綜合損失總額		(\$ 83,834)	(4)	(\$ 212,249)	(9)	
淨損益歸屬於：							
8610	母公司業主		(\$ 101,333)	(5)	(\$ 141,204)	(6)	
8620	非控制權益		(46,289)	(2)	(1,042)	-	
			(\$ 147,622)	(7)	(\$ 142,246)	(6)	
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主		(\$ 36,556)	(2)	(\$ 211,207)	(9)	
8720	非控制權益		(47,278)	(2)	(1,042)	-	
			(\$ 83,834)	(4)	(\$ 212,249)	(9)	
每股虧損							
9750	基本每股虧損	六(二十四)	(\$ 0.70)		(\$ 0.98)		

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
合併損益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公公司業主之權益											計	非控制權益	權益總額			
	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	未分配盈餘(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	其他權益						
111 年 度																	
111年1月1日餘額	\$ 1,445,480	\$ 936,594	\$ -	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 176,103	\$ 194,458	(\$ 5,630)	\$ 25,407	\$ 2,789,041	\$ -	\$ 2,789,041				
本期淨損	-	-	-	-	-	-	-	(141,204)	-	-	(141,204)	(1,042)	(142,246)				
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	-	-	4,386	1,218	(75,607)	(70,003)	-	(70,003)				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	(136,818)	1,218	(75,607)	(211,207)	(1,042)	(212,249)				
110年度盈餘指撥及分配：	六(十七)																
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	19,446	(19,446)	-	-	-	-	-				
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(65,047)	-	-	(65,047)	-	(65,047)				
處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	(124)	-	(124)	-	(124)				
認列對子公司所有權權益變動數	六(二十五)	-	-	1,042	-	-	-	-	-	-	1,042	26,958	28,000				
111年12月31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				
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(六)	-	-	-	-	-	-	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(十七)																
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(二十五)	-	-	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				

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：鄭祿訓




 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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 138,201)	(\$ 141,074)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(二十二) 165,200	191,668
攤銷費用	六(十)(二十二) 42,121	26,328
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 3,292	(8,391)
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) 2,981	16,879
利息費用	六(二十一) 6,043	3,550
利息收入	(17,941)	(9,805)
股利收入	六(十九) (313)	(3,075)
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	六(七) (4,299)	(3,059)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十一) -	461
處分採用權益法之投資利益	六(二十一) -	(636)
不動產、廠房及設備轉列費用數	3,427	552
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(十一)(二十) 9,768	6,197
租賃修改利益	六(九)(二十) (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	(1,690)	(1,907)
合約資產—流動	1,171	(1,171)
應收票據	15,560	(21,471)
應收帳款	(112,954)	624,474
應收帳款—關係人	(10,628)	181,228
其他應收款	30,139	(4,490)
存貨	(15,055)	154,307
預付款項	(8,006)	4,796
其他流動資產—其他	(949)	41
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	(3,534)	(19,070)
合約負債—流動	(112)	49
應付帳款	27,965	(659,237)
應付帳款—關係人	(17)	(16,634)
其他應付款	9,339	(79,753)
其他應付款項—關係人	(4,048)	979
其他流動負債—其他	(31,107)	31,030
淨確定福利義務	20,757	(2,947)
營運產生之現金(流出)流入	(11,795)	269,819
收取之利息	17,607	8,937
收取之股利	3,830	7,497
支付之利息	(6,121)	(3,261)
支付之所得稅	(2,568)	(12,830)
營業活動之淨現金流入	953	270,162

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112年1月1日 至12月31日	111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		(\$ 432)	(\$ 76,914)
處分採用權益法之投資	六(七)	-	5,089
取得不動產、廠房及設備	六(二十六)	(45,755)	(112,415)
處分不動產、廠房及設備		-	74
取得無形資產	六(二十六)	(67,839)	(16,608)
其他非流動資產—其他減少		415	3,459
投資活動之淨現金流出		(113,611)	(197,315)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款淨減少	六(二十七)	-	(52,003)
租賃本金償還	六(二十七)	(9,084)	(4,765)
發放現金股利	六(十七)(十八)	-	(65,047)
非控制權益增加數	六(二十五)	130,000	28,000
籌資活動之淨現金流入(流出)		120,916	(93,815)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(2,882)	961
本期現金及約當現金增加(減少)數		5,376	(20,007)
期初現金及約當現金餘額		1,383,056	1,403,063
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,388,432	\$ 1,383,056

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



會計師查核報告

(113)財審報字第 23004721 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 11 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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(十一)、五(二)及六(五)。

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。

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。

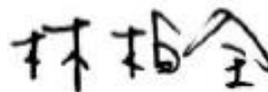
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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112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。

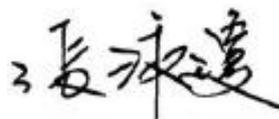
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林柏全



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 3 年 3 月 1 2 日



榮創能源科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,107,702	35	\$ 1,215,940	40
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	5,670	-	3,980	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	346,263	11	242,191	8
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	241,945	8	248,489	8
1200	其他應收款	六(四)及七	27,714	1	28,217	1
1220	本期所得稅資產		1,624	-	562	-
130X	存貨	六(五)	148,500	5	140,865	5
1410	預付款項		14,191	-	6,961	-
1479	其他流動資產—其他		283	-	233	-
11XX	流動資產合計		<u>1,893,892</u>	<u>60</u>	<u>1,887,438</u>	<u>62</u>
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	六(六)	205,954	7	140,932	4
1550	採用權益法之投資	六(七)及七	158,598	5	113,458	4
1600	不動產、廠房及設備	六(八)(十一)	688,205	22	807,252	26
1755	使用權資產	六(九)	1,405	-	2,458	-
1780	無形資產	六(十)	114,793	4	8,987	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	76,617	2	80,825	3
1975	淨確定福利資產—非流動	六(十四)	-	-	20,757	1
1990	其他非流動資產—其他	八	1,511	-	1,511	-
15XX	非流動資產合計		<u>1,247,083</u>	<u>40</u>	<u>1,176,180</u>	<u>38</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 3,140,975</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,063,618</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 榮創能源科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(二)	\$ 1,161	-	\$ 1,714	-	
2130	合約負債—流動	六(十八)	-	-	112	-	
2170	應付帳款		306,522	10	248,965	8	
2180	應付帳款—關係人	七	43,675	1	41,479	1	
2200	其他應付款	六(十二)	241,300	8	203,276	7	
2220	其他應付款項—關係人	七	-	-	1,211	-	
2280	租賃負債—流動		1,070	-	1,045	-	
2399	其他流動負債—其他		14,280	-	46,075	2	
21XX	流動負債合計		<u>608,008</u>	<u>19</u>	<u>543,877</u>	<u>18</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	7,055	-	4,604	-	
2580	租賃負債—非流動		362	-	1,432	-	
2610	長期應付票據及款項	六(十三)	46,057	2	-	-	
25XX	非流動負債合計		<u>53,474</u>	<u>2</u>	<u>6,036</u>	<u>-</u>	
2XXX	負債總計		<u>661,482</u>	<u>21</u>	<u>549,913</u>	<u>18</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十五)	1,445,480	46	1,445,480	47	
資本公積							
3200	資本公積	六(十六)	956,609	30	954,265	31	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十七)	168,696	5	195,549	7	
3350	待彌補虧損		(99,031)	(3)	(26,853)	(1)	
其他權益							
3400	其他權益		7,739	1	(54,736)	(2)	
3XXX	權益總計		<u>2,479,493</u>	<u>79</u>	<u>2,513,705</u>	<u>82</u>	
重大或有負債及未認列之合約承諾							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 3,140,975</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,063,618</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
 個體綜合損益表
 民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 1,879,310	100	\$ 2,186,918	100		
5000 營業成本	六(五)(二十二)及七	(1,532,306)	(82)	(1,948,006)	(89)		
5900 營業毛利		347,004	18	238,912	11		
5910 未實現銷貨利益		(1,202)	-	(3,924)	-		
5920 已實現銷貨利益		3,924	-	8,067	-		
5950 營業毛利淨額		349,726	18	243,055	11		
營業費用	六(二十二)及七						
6100 推銷費用		(163,671)	(9)	(156,908)	(7)		
6200 管理費用		(176,989)	(9)	(174,273)	(8)		
6300 研究發展費用		(71,950)	(4)	(78,879)	(4)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(3,519)	-	4,594	-		
6000 營業費用合計		(416,129)	(22)	(405,466)	(19)		
6900 營業損失		(66,403)	(4)	(162,411)	(8)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入		16,445	1	9,487	-		
7010 其他收入	六(十九)及七	19,876	1	12,091	1		
7020 其他利益及損失	六(二十)	482	-	4,548	-		
7050 財務成本	六(二十一)	(4,961)	-	(3,233)	-		
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(七)	(57,811)	(3)	(1,579)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(25,969)	(1)	21,314	1		
7900 稅前淨損		(92,372)	(5)	(141,097)	(7)		
7950 所得稅費用	六(二十三)	(8,961)	-	(107)	-		
8200 本期淨損		(\$ 101,333)	(5)	(\$ 141,204)	(7)		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十四)	\$ -	-	\$ 5,483	-		
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(六)	64,590	3	(75,607)	(3)		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	2,302	-	(1,097)	-		
8310 不重分類至損益之項目合計		66,892	3	(71,221)	(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		(2,115)	-	1,070	-		
8380 採用權益法認列之子公司、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(七)	-	-	148	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(2,115)	-	1,218	-		
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 64,777	3	(\$ 70,003)	(3)		
8500 本期綜合損失總額		(\$ 36,556)	(2)	(\$ 211,207)	(10)		
每股虧損	六(二十四)						
9750 基本每股虧損		(\$ 0.70)		(\$ 0.98)			

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 112 年及 111 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	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	未分配盈餘(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
111 年 度												
111 年 1 月 1 日餘額		\$1,445,480	\$ 936,594	\$ -	\$ 5,900	\$ 10,681	\$ 48	\$ 176,103	\$ 194,458	(\$ 5,630)	\$ 25,407	\$2,789,041
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	(141,204)	-	-	(141,204)
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	-	-	-	4,386	1,218	(75,607)	(70,003)
本期綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	-	(136,818)	1,218	(75,607)	(211,207)
110 年度盈餘指撥及分配：	六(十七)											
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	19,446	(19,446)	-	-	-
現金股利		-	-	-	-	-	-	-	(65,047)	-	-	(65,047)
處分採用權益法之投資		-	-	-	-	-	-	-	-	(124)	-	(124)
認列對子公司所有權權益變動數	六(七)	-	-	1,042	-	-	-	-	-	-	-	1,042
111 年 12 月 31 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
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
本期淨損		-	-	-	-	-	-	-	(101,333)	-	-	(101,333)
本期其他綜合損益	六(六)	-	-	-	-	-	-	-	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(十七)											
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(七)	-	-	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

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
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨損	(\$ 92,372)	(\$ 141,097)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(二十二) 143,903	178,370
攤銷費用	六(十)(二十二) 42,121	26,328
預期信用減損(利益)損失	十二(二) 3,519	(4,594)
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) 2,981	16,879
利息費用	六(二十一) 4,961	3,233
利息收入	(16,445)	(9,487)
股利收入	六(十九) (313)	(3,075)
採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	六(七) 57,811	1,579
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十) -	461
處分採用權益法之投資利益	六(二十) -	(636)
不動產、廠房及設備轉列費用數	六(八) 3,427	-
不動產、廠房及設備減損損失	六(八)(十一)(二十) 805	6,197
未實現銷貨利益	1,202	3,924
已實現銷貨利益	(3,924)	(8,067)
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	(1,690)	(1,907)
應收帳款	(107,597)	366,487
應收帳款—關係人	6,180	368,464
其他應收款	681	21,848
存貨	(7,635)	119,073
預付款項	(7,230)	(1,263)
其他流動資產	(50)	41
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	(3,534)	(19,070)
合約負債—流動	(112)	49
應付帳款	57,557	(549,431)
應付帳款—關係人	2,196	(57,759)
其他應付款	7,987	(72,879)
其他應付款項—關係人	(1,211)	(4,744)
其他流動負債—其他	(31,795)	30,506
淨確定福利義務	20,757	(2,947)
營運產生之現金流入	82,180	266,483
收取之利息	16,267	8,620
收取之股利	313	3,075
支付之利息	(5,039)	(2,944)
支付之所得稅	(1,062)	(12,793)
營業活動之淨現金流入	92,659	262,441

(續次頁)


 榮創能源科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註 112年1月1日 111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		(\$ 432)	(\$ 76,914)
取得採用權益法之投資	六(七)	(100,000)	(42,000)
處分採用權益法之投資	六(七)	-	5,089
取得不動產、廠房及設備	六(二十五)	(31,951)	(90,884)
處分不動產、廠房及設備		-	74
取得無形資產	六(二十五)	(67,839)	(16,608)
其他非流動資產—其他減少		370	14
投資活動之淨現金流出		(199,852)	(221,229)

籌資活動之現金流量

短期借款淨減少	六(二十六)	-	(52,003)
租賃本金償還	六(二十六)	(1,045)	(1,045)
發放現金股利	六(十七)	-	(65,047)
籌資活動之淨現金流出		(1,045)	(118,095)
本期現金及約當現金減少數		(108,238)	(76,883)
期初現金及約當現金餘額		1,215,940	1,292,823
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,107,702	\$ 1,215,940

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
取得或處分資產處理程序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
第三條	<p>本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額： 本公司投資限額： 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產投資以不超過公司淨值百分之二十為限。 二、有價證券投資之總額以不超過公司淨值百分之四十為限，投資於個別有價證券之總額以不超過公司淨值之百分之四十為限。 子公司投資限額： 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產投資以不超過該公司淨值百分之十為限。 二、有價證券投資之總額以不超過該公司淨值百分之五十為限，投資於個別有價證券之總額以不超過該公司淨值之百分之五十為限。但子公司為控股公司或以投資為業者，有價證券投資之總額以不超過母公司淨值百分之四十為限，投資於個別有價證券之總額以不超過母公司淨值之百分之四十為限。</p>	<p>本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之總額，及個別有價證券之限額： 本公司投資限額： 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產投資以不超過公司淨值百分之二十為限。 二、有價證券投資之總額以不超過公司淨值百分之四十為限，投資於個別有價證券之總額以不超過公司淨值之百分之四十為限。 子公司投資限額： 一、非供營業使用之不動產及其使用權資產投資以不超過該公司淨值百分之十為限。 二、有價證券投資之總額以不超過該公司淨值百分之六十為限，投資於個別有價證券之總額以不超過該公司淨值之百分之六十為限。但子公司為控股公司或以投資為業者，有價證券投資之總額以不超過母公司淨值百分之四十為限，投資於個別有價證券之總額以不超過母公司淨值之百分之四十為限。</p>	配合公司實務運作修訂
第四條	<p>授權額度及作業程序 本公司資產之取得或處分，應依據下列額度及程序辦理： 一、有價證券之取得或處分，由財務單位評估並提報董事會核准後實施，惟交易金額未超過新台幣貳億伍仟萬元者，董事會授權董事長辦理，事後再提董事會報告。公司為短期資金運用而取得附買回、附賣回條件之票債券及國內貨幣市場基金者，因風險低、期間短，單筆交易金額未超過新台幣壹億元者，授權總經理核准即可辦理；若單筆超過新台幣壹億元者，董</p>	<p>授權額度及作業程序 本公司資產之取得或處分，應依據下列額度及程序辦理： 一、有價證券之取得或處分，由財務單位評估並提報董事會核准後實施，惟交易金額未超過新台幣貳億伍仟萬元者，董事會授權董事長辦理，事後再提董事會報告。公司為短期資金運用而取得附買回、附賣回條件之票債券及國內貨幣市場基金者，因風險低、期間短，單筆交易金額未超過新台幣壹億元者，授權總經理核准即可辦理；若單筆超過新台幣壹億元者，董</p>	配合公司實務運作酌修文字

條次	修正前條文	修正後條文	修訂依據
	<p>事會授權董事長先行辦理，事後再提報董事會追認。因附買回、附賣回條件之票債券在取得時已確定到期日，國內貨幣市場基金為短期資金運用，處分時不限金額授權財務主管核准。</p> <p>二、不動產之取得或處分，由總經理指示負責人或成立專案小組提出評估報告呈請董事會通過後辦理。</p> <p>三、不動產使用權資產之取得或處分，由總經理核准後辦理。</p> <p>四、設備或其使用權資產及會員證之取得或處分，其交易金額未達新台幣壹仟萬元者，由執行單位評估分析後呈請總經理核決後辦理，交易金額未達新台幣參仟萬元者，則呈請董事長核決後辦理，交易金額超過新台幣參仟萬元者，應另呈請董事會通過後辦理。但取得或處分之資產種類屬營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人者，依據公司內部規範辦理，惟金額超過新台幣參億元以上須報告至董事會。</p> <p>五、無形資產或其使用權資產之取得或處分，其交易金額未達新台幣壹仟萬元者，由執行單位評估分析後呈請總經理核決後辦理，交易金額未達新台幣參仟萬元者，則呈請董事長核決後辦理，交易金額超過新台幣參仟萬元者，應另呈請董事會通過後辦理。</p> <p>六、衍生性商品之取得或處分，依本處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，依本處理程序第四節之相關規定辦理。</p>	<p>事會授權董事長先行辦理，事後再提報董事會追認。因附買回、附賣回條件之票債券在取得時已確定到期日，國內貨幣市場基金為短期資金運用，處分時不限金額授權財務主管核准。</p> <p>二、不動產之取得或處分，由總經理指示負責人或成立專案小組提出評估報告呈請董事會通過後辦理。</p> <p>三、不動產使用權資產之取得或處分，由總經理核准後辦理。</p> <p>四、設備或其使用權資產及會員證之取得或處分，其交易金額未<u>超過</u>新台幣壹仟萬元者，由執行單位評估分析後呈請總經理核決後辦理，交易金額未<u>超過</u>新台幣參仟萬元者，則呈請董事長核決後辦理，交易金額超過新台幣參仟萬元者，應另呈請董事會通過後辦理。但取得或處分之資產種類屬營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人者，依據公司內部規範辦理，惟金額超過新台幣參億元以上須報告至董事會。</p> <p>五、無形資產或其使用權資產之取得或處分，其交易金額未<u>超過</u>新台幣壹仟萬元者，由執行單位評估分析後呈請總經理核決後辦理，交易金額未<u>超過</u>新台幣參仟萬元者，則呈請董事長核決後辦理，交易金額超過新台幣參仟萬元者，應另呈請董事會通過後辦理。</p> <p>六、衍生性商品之取得或處分，依本處理程序第三節之相關規定辦理。</p> <p>七、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產，依本處理程序第四節之相關規定辦理。</p>	

條次	修正前條文	修正後條文	修訂依據
	<p>依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p>	<p>依前項規定將取得或處分資產交易提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</p> <p>重大之資產或衍生性商品交易，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。</p>	
第二十八條	<p>本公司所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。</p>	<p>所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計畫之人，應出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。</p>	配合公司實務運作酌修文字
第三十六條	<p>本處理程序制訂於民國九十二年六月二十七日。</p> <p>第一次修訂於民國九十三年六月三十日。</p> <p>第二次修訂於民國九十四年六月三十日。</p> <p>第三次修訂於民國九十六年六月二十九日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月二十六日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇二年四月二十三日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇二年九月二十五日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇三年六月十二日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇六年六月二十二日。</p> <p>第九次修訂於民國一〇七年六月二十二日。</p> <p>第十次修訂於民國一〇八年六月二十五日。</p> <p>第十一次修訂於民國一〇九年六月十九日。</p> <p>第十二次修訂於民國一一一年六月二十九日。</p>	<p>本處理程序制訂於民國九十二年六月二十七日。</p> <p>第一次修訂於民國九十三年六月三十日。</p> <p>第二次修訂於民國九十四年六月三十日。</p> <p>第三次修訂於民國九十六年六月二十九日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月二十六日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇二年四月二十三日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇二年九月二十五日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇三年六月十二日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇六年六月二十二日。</p> <p>第九次修訂於民國一〇七年六月二十二日。</p> <p>第十次修訂於民國一〇八年六月二十五日。</p> <p>第十一次修訂於民國一〇九年六月十九日。</p> <p>第十二次修訂於民國一一一年六月二十九日。</p> <p><u>第十三次修訂於民國一一三年六月二十七日。</u></p>	增列修訂日期