

點序科技股份有限公司
民國115年股東常會議事錄



時間：115年06月16日(星期二)上午9點整

地點：新竹縣竹北市環科一路9號(昌益科技產發園區)會館會議室

召開方式：實體股東會

出席：親自出席及委託代理所代表之股份25,122,490股(其中以電子投票出席股數為4,402,121股)，佔本公司已發行股份總數47,366,493股之53.03%

主席：董事長 劉坤旺



記錄：陳美智



一、宣布開會：已達法定出席股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：略。

三、報告事項

案由一：114 年度營業報告，報請 公鑑。(附件一，洽悉)

案由二：114 年度審計委員會查核報告，報請 公鑑。(附件二，洽悉)

案由三：114 年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，報請 公鑑。(附件三，洽悉)

案由四：114 年私募執行情形報告，報請 公鑑。(洽悉)

案由五：修訂「道德行為準則」案。(附件六，洽悉)

四、承認事項

案由一：114年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

董事會 提

說明：1.本公司 114 年度財務報表包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所溫智源會計師及蔡美貞會計師查核簽證完竣，出具足以允當表達之查核報告書。

2.上述表冊及營業報告書，經本公司董事會通過在案。已送請審計委員會查核完竣，並出具查核報告書在案。

3.114年度營業報告書及財務報表請參閱附件一、附件四及附件五。

4.謹提請 承認。

決議：無股東提問；經投票表決結果，表決時表決總權數為23,878,170權，贊成權數為22,974,089權，占表決總權數96.21%；反對權數為17,603權；棄權/未投票權數為886,478權；無效權數為0權。本案依董事會所提議案照案承認。

案由二：114年度盈餘分配案，提請 承認。

董事會 提

說明：1.本公司114年度稅後淨利為新台幣32,244,442元，依法提撥法定盈餘公積10%，計新台幣3,224,444元，加計期初未分配盈餘新台幣496,840,100元後，本年度可供分配盈餘為新台幣525,860,098元，擬自可分配盈餘中分配股東現金股利計新台幣22,653,254元(每股配發0.5元)後，期末未分配盈餘503,206,844元。

2.114年度現金股利每股分配新台幣0.5元，俟股東會決議通過後，授權董事會訂定除息基準日及相關發放事宜。如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓或註銷、執行員工認股權憑證轉換新股等，致影響流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動，授權董事長調整配息率及相關事宜。

3.本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入其他收入。

4.114 年度盈餘分配表如下：

點序科技股份有限公司

114 年度盈餘分配表



單位：新台幣(元)

期初餘額	496,840,100
加：本年度稅後淨利	32,244,442
減：提列 10% 法定盈餘公積	3,224,444
可供分配盈餘	525,860,098
分配項目：	
股東紅利(每股 0.5 元現金股利)	22,653,254
期末未分配盈餘	503,206,844

董事長：



總經理：



主管：



5.謹提請 承認。

決議：無股東提問；經投票表決結果，表決時表決總權數為23,878,170權，贊成權數為23,010,103權，占表決總權數96.36%；反對權數為17,590權；棄權/未投票權數為850,477權；無效權數為0權。本案依董事會所提議案照案承認。

五、選舉事項

案由一：董事(含獨立董事)全面改選案

董事會 提

說明：1.本公司現任董事及獨立董事之任期於115年6月19日屆滿，擬於本次股東常會改選之。

2.依公司章程第 15 條及 18 條規定，應選董事 8 人(含獨立董事 3 人)。新任董事任期 3 年，自 115 年 6 月 16 日起至 118 年 6 月 15 日止，連選得連任，新任董事於股東會後即行就任。

3.董事及獨立董事採候選人提名制度，由股東於候選人名單中選任之。

4.本次選舉依本公司「董事選任程序」為之。

5.董事及獨立董事候選人業經 115 年 3 月 11 日董事會審查通過，候選人名單如下：

類別	候選人姓名	持股數	學(經)歷
董事	劉坤旺投資 有限公司 代表人劉坤旺	2,252,000 股	國立交通大學電子所碩士 國立政治大學 EMBA MMCA 技術委員會主席 亮發科技(股)公司技術長 優存科技(股)公司董事長(現任) 點序科技(股)公司董事長(現任)
董事	顏文鴻	626,268 股	國立交通大學電機與控制研究所碩士 亮發科技(股)公司 IC 設計部協理 優存科技(股)公司董事(現任) 點序科技(股)公司共同總經理(現任)
董事	林渭哲	905,270 股	San Jose State University Electrical Engineer 碩士 亮發科技(股)公司 IC 設計部資深工程師 點序科技(股)公司晶片設計處資深處長(現任)
董事	美商金士頓科技 股份有限公司	2,175,000 股	-
董事	焱元投資 股份有限公司	100,000 股	-
獨立董事	鄭新禾	-	國立台灣大學電機工程所碩士 國立台灣大學電機工程學系學士 遠昇科技(股)公司系統整合處處長 台灣耐格如信有限公司總經理 中嘉數位(股)公司技術副總(現任) 桃園北健有線電視(股)公司董事長(現任) 台南雙子星有線電視(股)公司董事長(現任) 台南三冠王有線電視(股)公司董事長(現任)
獨立董事	吳孟璘	-	史丹福大學材料科學工程學系碩士 清華大學材料科學與工程學系學士 亞亞科技(股)公司董事 穎歲科技(股)公司董事 聯陽半導體資深專案經理 聯華電子新事業開發資深經理

類別	候選人姓名	持股數	學(經)歷
			IDT (NASDAQ:IDTI) Wafer Product Engineer 達盈管理顧問(股)公司合夥人/董事(現任) 智齡科技(股)公司法人董事(現任) 思必瑞特生技(股)公司法人董事(現任) 泛亞應用科技(股)公司法人董事(現任) 亞亞科技(股)公司法人監察人(現任) 達晨創業投資(股)公司董事(現任) 達駿資產管理(股)公司監察人(現任) 達駿創業投資(股)董事(現任) 慧盛(股)公司董事(現任) 晶宏半導體(股)公司獨立董事(現任)
獨立董事	鄭仁傑	-	國立清華大學高階經營管理碩士(EMBA) 國立中央大學資訊及電子碩士 工研院服務系統科技中心執行長 工研院巨資中心副執行長 工研院資通所副所長 行政院機關電子憑證推動委員會委員 World Information Technology and Services Alliance (WISA) Global Partner 中華民國服務科學學會理事 中華民國資訊軟體協會常務理事 中華民國資訊安全學會理事 中華民國全國商業總會會務顧問 台北市電腦公會理事 國家運動產業發展中心董事長(現任) 慧保科技(股)公司法人董事(現任)

6.謹提請 選舉。

選舉結果：無股東提問；當選名單如下表

身份類別	姓名	得票權數
董事	劉坤旺投資有限公司 代表人劉坤旺	29,269,798 權
董事	顏文鴻	25,583,228 權
董事	林渭哲	24,142,109 權
董事	美商金士頓科技股份有限公司	23,454,439 權
董事	焱元投資股份有限公司	22,533,120 權

身份類別	姓名	得票權數
獨立董事	鄭新禾	20,468,152 權
獨立董事	吳孟璘	20,066,880 權
獨立董事	鄭仁傑	15,932,010 權

六、其他事項

案由一：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。

董事會 提

說明：1.依公司法第209條規定「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。」

2.為借助本公司董事之專才與相關經驗，擬提請同意解除新選任之董事及其代表人競業禁止之限制，並於股東會討論前補充說明其競業內容。

3.謹提請 公決。

解除競業內容如下：

身分/姓名	兼任公司	職務
身分：董事 姓名：劉坤旺投資有限公司代表人劉坤旺	1、優存科技股份有限公司	董事長
身分：董事 姓名：顏文鴻	1、優存科技股份有限公司	董事
身分：董事 姓名：美商金士頓科技股份有限公司	1、力成科技股份有限公司 2、金士頓電子股份有限公司	法人董事 法人董事長
身分：董事 姓名：焱元投資股份有限公司	1、京元電子股份有限公司 2、欣興電子股份有限公司	董事 董事
身分：獨立董事 姓名：鄭新禾	1、中嘉數位股份有限公司 2、桃園北健有線電視股份有限公司 3、台南雙子星有線電視股份有限公司 4、台南三冠王有線電視股份有限公司	技術副總 董事長 董事長 董事長
身分：獨立董事 姓名：吳孟璘	1、達盈管理顧問股份有限公司 2、智齡科技股份有限公司 3、思必瑞特生技股份有限公司 4、泛亞應用科技股份有限公司 5、亞亞科技股份有限公司 6、達晨創業投資股份有限公司 7、達駿資產管理股份有限公司 8、達駿創業投資股份有限公司 9、慧盛股份有限公司	合夥人/董事 法人董事 法人董事 法人董事 監察人 董事 監察人 董事 董事

身分/姓名	兼任公司	職務
	10、晶宏半導體股份有限公司	獨立董事
身分：獨立董事 姓名：鄭仁傑	1、國家運動產業發展中心 2、慧保科技股份有限公司	董事長 法人董事

決議：無股東提問；經投票表決結果，表決時表決總權數為23,878,170權，贊成權數為22,599,095權，占表決總權數94.64%；反對權數為406,031權；棄權/未投票權數為873,044權；無效權數為0權。本案依董事會所提議案照案承認。

案由二：討論本公司辦理私募普通股案。

董事會 提

說明：1.本公司為提升未來營運績效、擴大業務發展及提高公司競爭力，擬視市場狀況及公司資金需求狀況，於適當時機，依證券交易法第 43 條之 6 規定，以私募方式辦理現金增資發行普通股，提請股東會授權董事會視實際集資情形，自股東常會決議本私募案之日起一年內不超過三次辦理之。

2.授權董事會辦理之原則：

(1)私募股數：發行股數不超過 4,500,000 股。

(2)私募價格訂定之依據及合理性：本次私募價格之訂定，以不低於下列二基準價格計算較高者(為參考價格)之八成為訂價依據。

①以定價日前 1、3 或 5 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 30 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。

上述定價原則，符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，應屬合理。

(3)特定人選擇方式：本次私募為引進策略性投資人，係考量可協助本公司營運所需，並幫助本公司提升競爭優勢。

私募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及相關規定辦理。

目前尚未洽定應募人。洽定應募人之相關事宜，擬授權董事會全權處理。

3.必要性及預計效益：

本公司為求長遠發展及達成策略合作之目的，考量私募有價證券之轉讓限制可確保公司與策略性投資人間之長期合作關係，故有其必要性。且私募資金用途係因應公司營運發展所需，將可強化競爭力、提昇效能，對公司經營及股東權益有正面助益。

4.辦理私募之必要理由：

為充實營運週轉金及因應公司長期發展所需等多項用途，且考量私募作業具有迅速簡便的特性，較容易符合公司需要，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。

5. 私募資金用途及預計達成效益：

以下各分次之私募普通股總數以 4,500,000 股為上限，將於股東會決議之日起一年內，不超過三次辦理，各分次辦理私募之資金用途及預計達成效益說明如下：

(1) 辦理次數：分一次辦理

資金用途-為尋求與國內外產業大廠或專業人士進行策略聯盟，同時充實營運週轉金及其他因應本公司未來發展之資金需求。

預期達成效益-有助公司營運穩定成長，並因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力，對股東權益有其正面助益。

(2) 辦理次數：分二次辦理

資金用途-為尋求與國內外產業大廠或專業人士進行技術合作或策略聯盟機會，同時充實營運週轉金及其他因應本公司未來發展之資金需求。

預期達成效益-有助公司營運穩定成長，並因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力，對股東權益有其正面助益。

(3) 辦理次數：分三次辦理

資金用途-為尋求與國內外產業大廠或專業人士進行技術合作或策略聯盟機會，同時充實營運週轉金及其他因應本公司未來發展之資金需求。

預期達成效益-有助公司營運穩定成長，並因應未來經濟情勢變化、業務成長所需及提高公司競爭力，對股東權益有其正面助益。

6. 本次私募普通股之權利義務：

與本公司已發行之普通股相同，採無實體方式發行，惟依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募普通股，除符合特定情形外，於交付日起滿三年後始得自由轉讓，並於私募普通股交付日滿三年後，擬依相關法令規定申報補辦公開發行及上櫃交易。

7. 本次私募計畫之發行條件、計畫項目、發行價格、訂價日、發行股數及其他未盡事宜等，若因未來法令或主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，擬請股東會授權董事會全權處理之。

8. 為辦理本次私募計畫，擬授權董事長或指定之人代表本公司辦理相關事宜並簽署相關文件。如有其他未盡事宜，授權董事會全權處理之。

9. 謹提請 公決。

決議：無股東提問；經投票表決結果，表決時表決總權數為 23,878,170 權，贊成權數為 22,956,590 權，占表決總權數 96.14%；反對權數為 52,218 權；棄權/未投票權數為 869,362 權；無效權數為 0 權。本案依董事會所提議案照案承認。

七、臨時動議：無。

八、散會時間：同日上午 9 時 23 分

本次股東常會無股東提問。

(本股東會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準)

附件一：114年度營業報告書

營業報告書

一、114 年度營業結果

本公司114年度營業收入為新台幣14億7仟萬元，毛利率為49.67%，EPS為0.71元，受終端需求逐漸好轉等因素，整體營收較113年度增加17%，營業計畫實施成果及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

項目		114 年度	113 年度
營業計畫 實施成果	營業收入	1,474,489	1,261,971
	營業毛利	732,417	573,310
	稅前淨利(損)	21,504	(75,339)
	本期淨利(損)	32,245	(61,556)
獲利能力 分析	資產報酬率(%)	1.63%	-2.57%
	權益報酬率(%)	1.74%	-3.26%
	每股盈餘(元)	0.71	-1.36

二、未來公司發展策略及產銷政策

本公司專注於高品質、高效能的「快閃記憶體控制晶片」之研發，以因應全球對於快閃記憶體產品需求的與日俱增。公司產品包含「SD記憶卡控制晶片」、「USB隨身碟控制晶片」、「內嵌式eMMC控制晶片」以及「SSD控制晶片」。以記憶卡控制晶片而言，公司產品以優越的效能表現與高品質口碑，已取得許多客戶的信賴與採用，並由客戶銷售至全球各地，不論是在台灣、大陸、亞洲、美洲、歐洲，甚至是非洲皆可見本公司產品之蹤跡。

本公司SD記憶卡控制晶片除支援一般消費性產品的C10/U1/U3速度規格、高畫質影音的V30等級以及手機應用程式執行的A1標準外，亦提供A2標準的高隨機存取效能與DDR200高速傳輸模式，完整滿足高容量、高效能記憶卡市場的多元需求；更在最新一代晶片中導入4K LDPC糾錯引擎，切入穩定成長的QLC SD記憶卡市場。除了現有的消費性客群，我們亦積極開拓工控以及內嵌式SD NAND應用新領域，結合A2高隨機存取與4K LDPC高可靠性的雙重優勢，為資料記錄與即時存取提供更穩定的解決方案，預期未來公司在SD記憶卡控制晶片的市佔率將持續成長，成為高容量、高效能與高可靠性記憶卡市場的最佳控制晶片供應商。

在UFD隨身碟控制晶片方面，本公司所開發的USB 3.2 Gen1控制晶片都已支援各大快閃記憶體廠商最新的3D製程快閃記憶體，不管在良率與效能都在業界裡有不錯的口碑。隨著3D快閃記憶體容量越來越大，而高速的USB3.2 Gen1介面可提升資料傳輸效率並大量縮短資料拷貝時間，因此 USB3.2 Gen1控制晶片逐漸會成為主流。本公司USB 3.2 Gen1控制晶片已取得國際級大廠認證與採用，並已導入量產；同時搭載新一代4K LDPC糾錯引擎的控制晶片亦已穩定量產，支援主流QLC，成功切入持續增長的QLC UFD隨身碟市場。藉由USB3.2 Gen1隨身碟的市場滲透率逐漸提升，本公司USB3.2 Gen1控制晶片將可以提高挹注公司營收的比例。

此外，本公司內嵌式eMMC5.1控制晶片，在快閃記憶體搭配上可以支持最新

世代3D製程的TLC NAND Flash，同時搭載新一代4K LDPC糾錯引擎，可以增加eMMC產品的穩定性以及延長產品的使用壽命，目前於電視盒、平板電腦、遊戲機、學習筆電、智慧電視及手機等各類的消費性產品皆已導入量產。本公司SSD主控採用雙通道設計，讓SSD擁有最佳的讀寫速度，創造出循序及隨機讀寫的高速效能。內建LDPC糾錯引擎，能提高資料傳輸的精確度，並強化資料可靠性，提供最高標準的穩定效能。

點序研發團隊持續專注於最新製程NAND Flash固體的研發，即時回應客戶需求、提供最佳解決方案並為客戶創造最大利潤；除了提供即時服務滿足客戶的需求外，亦能依客戶規格提供客製化方案，並同步關注市場供需狀況，提前制定 SSD 產品策略，為市場做好全方位的準備；在公司未來產品規劃，我們已開發下一代USB 3.2 Gen2×2 Portable SSD，結合更高速的雙通道介面與先進的 NAND Flash 控制技術，為客戶在高階儲存應用上提供更具競爭力的選擇；此外，研發團隊亦持續耕耘內嵌式eMMC市場，針對未來的邊緣運算與穿戴裝置需求，提前佈局相關技術與產品，提供客戶全方位的方案。

展望未來，本公司持續投入研發人力，全產品線皆會搭載新一代4K LDPC糾錯引擎，切入新的QLC存儲應用市場，並積極拓展銷售客戶，以達到最佳的產銷運營模式，預估在全產品線的4K LDPC控制晶片切入QLC以及內嵌式SD/eMMC應用市場，未來營收及銷售數量有機會較往年成長。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

AI應用的快速擴張導致NAND Flash供不應求、價格上漲，同時技術人才短缺亦成為產業風險。在眾多挑戰的經營環境中，公司仍需站穩腳步，持續調整產品結構，透過創新和更高階的產品來提升獲利能力，同時優化營運效率，以應對外部的變化和市場需求的波動。

本公司因應科技產業迅速變化及Flash產品應用趨勢，將持續投入創新、整合性強且具成本效益的產品研發，並拓展高速以及更高階製程的產品線以增強競爭力。同時，積極開發新客戶和市場，擴大銷售版圖，並加強落實公司治理、友善職場和環境保護。透過提供更完善的產品服務，推動多元化發展，提升成長動能，與股東和員工共享經營成果。

最後，感謝各位股東的支持。

祝各位股東

身體健康、萬事如意！

董 事 長 劉坤旺



共同總經理 顏文鴻



共同總經理 陳孟豪



附件二： 114年度審計委員會查核報告書



審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 114 年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)及盈虧撥補案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所溫智源會計師及蔡美貞會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈虧撥補案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證交法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

點序科技股份有限公司



審計委員會召集人：詹文男

中華民國 115 年 03 月 11 日

附件三：114年度董事酬勞及員工酬勞分派情形

一、本公司已於民國115年3月11日董事會決議通過，擬配發114年度董事酬勞及員工酬勞金額如下：

- 1.配發董事酬勞新台幣260,000元。
- 2.配發員工酬勞新台幣2,600,000元。(以現金發放，發放對象以本公司之全職員工為限)

二、上述金額與認列費用年度估列金額說明：

- 1.差異數：無。
- 2.原因：不適用。
- 3.處理：不適用。

附件四：114 年度會計師查核報告暨個體財務報表

會計師查核報告

點序科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

點序科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達點序科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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會計師職業道德規範，與點序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，對點序科技股份有限公司民國 114 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。

茲對點序科技股份有限公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項－銷售收入真實性

點序科技股份有限公司積體電路銷售金額係屬重大，相關收入認列政策及資訊，請詳附註四及附註二一。民國 114 年度銷貨收入較前一年度增加，其中銷售成長且交易金額重大之特定客戶，其銷貨收入真實性之風險較高，故本會計師將該等客戶收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括針對前述客戶之銷貨交易核對客戶訂單、銷貨發票及帳款收款等相關憑證，以確認營業收入發生之真實性。

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點序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點序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。

點序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，惟其目的非對點序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，以及使點序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點序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. 對於點序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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成點序科技股份有限公司查核意見。

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，決定對點序科技股份有限公司民國 114 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 溫智源

溫智源



會計師 蔡美貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 115 年 3 月 11 日



點序科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$ 634,942	29	\$ 361,354	17	2100	短期借款（附註十六及二八）	\$ 56,574	3	\$ 65,580	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、二八及三十）	22,198	1	21,064	1	2130	合約負債－流動（附註二一）	37,940	2	53,218	2
1170	應收帳款淨額（附註四、九、二一及二八）	160,190	7	159,451	8	2170	應付帳款（附註十七及二八）	117,032	5	68,825	3
1200	其他應收款（附註九及二八）	4,336	-	875	-	2200	其他應付款（附註十八及二八）	119,692	5	77,737	4
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	5,011	-	48,670	2	2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	3,700	-	15,600	1
130X	存貨（附註四、五及十）	224,080	10	489,660	23	2300	其他流動負債（附註十八）	520	-	464	-
1410	預付款項（附註二九）	19,770	1	29,394	1	21XX	流動負債總計	335,458	15	281,424	13
1470	其他流動資產（附註十五）	38,347	2	17,405	1		非流動負債				
11XX	流動資產總計	1,108,874	50	1,127,873	53	2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	6,180	1	6,180	1
	非流動資產					2645	存入保證金（附註二八）	114	-	114	-
1520	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）	5,300	1	-	-	25XX	非流動負債總計	6,294	1	6,294	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、七、二八及三十）	5,258	-	5,209	-	2XXX	負債總計	341,752	16	287,718	14
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	431	-	372	-		權益（附註四及二十）				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	947,030	43	929,397	44		股 本				
1780	其他無形資產（附註四及十四）	115,180	5	39,800	2	3110	普通股股本	452,470	20	451,515	21
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	22,583	1	22,583	1	3140	預收股本	595	-	955	-
1920	存出保證金（附註二八）	342	-	1,509	-	3100	股本總計	453,065	20	452,470	21
15XX	非流動資產總計	1,096,124	50	998,870	47		資本公積				
						3210	發行股票溢價	675,255	31	693,498	32
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,204,998	100	\$ 2,126,743	100	3271	員工認股權	46,122	2	36,500	2
						3200	資本公積總計	721,377	33	729,998	34
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	159,700	7	159,700	8
						3350	未分配盈餘	529,084	24	496,840	23
						3300	保留盈餘總計	688,784	31	656,540	31
						3400	其他權益	20	-	17	-
						3XXX	權益總計	1,863,246	84	1,839,025	86
							負債及權益總計	\$ 2,204,998	100	\$ 2,126,743	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯



點序科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 1,474,489	100	\$ 1,261,971	100
5000	營業成本（附註十）	(742,072)	(50)	(688,661)	(54)
5900	營業毛利	732,417	50	573,310	46
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	(85,756)	(6)	(79,162)	(6)
6200	管理費用	(136,970)	(9)	(118,497)	(10)
6300	研究發展費用	(507,647)	(35)	(454,578)	(36)
6000	營業費用合計	(730,373)	(50)	(652,237)	(52)
6900	營業淨利（損）	2,044	-	(78,927)	(6)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	6,215	-	3,832	-
7010	其他收入（附註四、二 二及二六）	12,232	1	1,680	-
7020	其他利益及損失（附註 二二）	4,835	-	3,224	-
7050	財務成本（附註四及二 二）	(4,008)	-	(5,283)	-
7070	採用權益法認列之子公 司損益之份額（附註 四）	56	-	54	-
7000	營業外收入及支出 合計	19,330	1	3,507	-
7900	稅前淨利（損）	21,374	1	(75,420)	(6)
7950	所得稅利益（附註四及二三）	10,870	1	13,863	1
8200	本年度淨利（損）	32,244	2	(61,557)	(5)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
	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	-	\$ 4	-
8300	本年度其他綜合損				
	益（稅後淨額）	3	-	4	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 32,247	2	(\$ 61,553)	(5)
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9710	基 本	\$ 0.71		(\$ 1.36)	
9810	稀 釋	\$ 0.71		(\$ 1.36)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯





點序科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外

，係新台幣仟元

		其 他 權 益									
		國 外 營 運 機 構									
		財 務 報 表 換 算									
		之 兌 換 差 額									
代 碼		股 數 (仟 股)	金 額	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	未 分 配 盈 餘	權 益 總 計		
A1	113 年 1 月 1 日 餘 額	44,676	\$ 446,760	\$ 4,755	\$ 690,960	\$ 20,838	\$ 150,786	\$ 621,493	\$ 13	\$ 1,935,605	
	112 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	8,914	(8,914)	-	-	
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(54,182)	-	(54,182)	
D1	113 年度淨損	-	-	-	-	-	-	(61,557)	-	(61,557)	
D3	113 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	4	4	
D5	113 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(61,557)	4	(61,553)	
G1	員工認股權計劃下發行之普通股	476	4,755	(3,800)	2,538	(790)	-	-	-	2,703	
	其他資本公積變動：										
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	16,452	-	-	-	16,452	
Z1	113 年 12 月 31 日 餘 額	45,152	451,515	955	693,498	36,500	159,700	496,840	17	1,839,025	
D1	114 年度淨利	-	-	-	-	-	-	32,244	-	32,244	
D3	114 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3	3	
D5	114 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	32,244	3	32,247	
G1	員工認股權計劃下發行之普通股	95	955	(360)	4,381	(1,239)	-	-	-	3,737	
	其他資本公積變動：										
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	10,861	-	-	-	10,861	
C15	資本公積配發現金股利	-	-	-	(22,624)	-	-	-	-	(22,624)	
Z1	114 年 12 月 31 日 餘 額	45,247	\$ 452,470	\$ 595	\$ 675,255	\$ 46,122	\$ 159,700	\$ 529,084	\$ 20	\$ 1,863,246	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯



點序科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 21,374	(\$ 75,420)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	31,152	26,137
A20200	攤銷費用	63,391	38,552
A20900	財務成本	4,008	5,283
A21200	利息收入	(6,215)	(3,832)
A21900	員工認股權酬勞成本	10,861	16,452
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(56)	(54)
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(36,500)	29,800
A24100	外幣兌換淨利益	(71)	(10,304)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	363	37,778
A31180	其他應收款	(3,461)	4,702
A31200	存 貨	302,080	(102,642)
A31230	預付款項	9,624	(67,575)
A31240	其他流動資產	(20,942)	12,284
A32125	合約負債	(15,278)	50,479
A32150	應付帳款	48,292	(63,076)
A32180	其他應付款	17,789	(37,712)
A32230	其他流動負債	56	(947)
A33000	營運產生之現金	426,467	(140,095)
A33300	支付之利息	(4,008)	(5,283)
A33500	收取（支付）之所得稅	42,629	(14,290)
	營業活動之淨現金流入（出）	465,088	(159,668)
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(5,300)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,183)	(1,023)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(24,619)	(9,240)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
B03700	存出保證金減少(增加)	\$ 1,167	(\$ 344)
B04500	購置無形資產	(138,771)	(23,410)
B07500	收取之利息	6,215	3,832
BBBB	投資活動之淨現金流出	(162,491)	(30,185)
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	358,597	429,645
C00200	短期借款減少	(367,711)	(459,672)
C04500	發放現金股利	(22,624)	(54,182)
C04800	員工執行認股權	3,737	2,703
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(28,001)	(81,506)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,008)	17,606
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	273,588	(253,753)
E00100	年初現金及約當現金餘額	361,354	615,107
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 634,942	\$ 361,354

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯



附件五：114 年度會計師查核報告暨合併財務報表

會計師查核報告

點序科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

點序科技股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 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及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，足以允當表達點序科技股份有限公司及其子公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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會計師職業道德規範，與點序科技股份有限公司及其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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對點序科技股份有限公司及其子公司民國 114 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。

茲對點序科技股份有限公司及其子公司民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

關鍵查核事項－銷售收入真實性

點序科技股份有限公司及其子公司積體電路銷售金額係屬重大，相關收入認列政策及資訊，請詳附註四及附註二一。民國 114 年度銷貨收入較前一年度增加，其中銷售成長且交易金額重大之特定客戶，其銷貨收入真實性之風險較高，故本會計師將該等客戶收入之真實性列為關鍵查核事項。

本會計師對此之查核程序包括針對前述客戶之銷貨交易核對客戶訂單、銷貨發票及帳款收款等相關憑證，以確認營業收入發生之真實性。

其他事項

點序科技股份有限公司業已編製民國 114 及 113 年度之個體財務報表，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及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點序科技股份有限公司及其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點序科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

點序科技股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟其目的非對點序科技股份有限公司及其子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，以及使點序科技股份有限公司及其子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點序科技股份有限公司及其子公司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，決定對點序科技股份有限公司及其子公司民國 114 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 溫 智 源

溫智源



會計師 蔡 美 貞

蔡美貞



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1130349292 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 115 年 3 月 11 日



點序科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日



												單位：新台幣仟元			
		114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日				114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日					
代 碼	資 產	金 額	%	金 額	%	代 碼	負 債 及 權 益	金 額	%	金 額	%	金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債								
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	\$ 640,008	29	\$ 368,588	17	2100	短期借款（附註十六及二八）	\$ 56,574	3	\$ 65,580	3				
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、二八及三十）	22,198	1	21,064	1	2130	合約負債－流動（附註二一）	37,940	2	53,218	3				
1170	應收帳款－非關係人（附註四、九、二一及二八）	160,190	7	159,451	8	2170	應付帳款（附註十七及二八）	117,032	5	68,825	3				
1200	其他應收款（附註九及二八）	4,336	-	875	-	2200	其他應付款（附註十八及二八）	124,204	6	82,005	4				
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	5,011	-	48,670	2	2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	3,700	-	15,600	1				
130X	存貨（附註四、五及十）	224,080	10	489,660	23	2300	其他流動負債（附註十八）	1,716	-	1,871	-				
1410	預付款項	20,092	1	27,851	1	21XX	流動負債總計	341,166	16	287,099	14				
1470	其他流動資產（附註十五）	38,357	2	17,415	1		非流動負債								
11XX	流動資產總計	1,114,272	50	1,133,574	53	2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	6,180	-	6,180	-				
	非流動資產					2645	存入保證金（附註二八）	114	-	114	-				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四、八及二八）	5,300	1	-	-	25XX	非流動負債總計	6,294	-	6,294	-				
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、七、二八及三十）	5,258	-	5,209	-		負債總計	347,460	16	293,393	14				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及三十）	947,559	43	929,554	44	2XXX	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二十）								
1821	其他無形資產（附註四及十四）	115,180	5	39,800	2		股 本								
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	22,583	1	22,583	1	3110	普通股股本	452,470	20	451,515	21				
1920	存出保證金（附註二八）	903	-	2,046	-	3140	預收股本	595	-	955	-				
15XX	非流動資產總計	1,096,783	50	999,192	47	3100	股本總計	453,065	20	452,470	21				
							資本公積								
						3210	發行股票溢價	675,255	31	693,498	32				
						3271	員工認股權	46,122	2	36,500	2				
						3200	資本公積總計	721,377	33	729,998	34				
							保留盈餘								
						3310	法定盈餘公積	159,700	7	159,700	8				
						3350	未分配盈餘	529,084	24	496,840	23				
						3300	保留盈餘總計	688,784	31	656,540	31				
						3400	其他權益	20	-	17	-				
						31XX	本公司業主權益總計	1,863,246	84	1,839,025	86				
							非控制權益（附註四及二十）	349	-	348	-				
						3XXX	權益總計	1,863,595	84	1,839,373	86				
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,211,055	100	\$ 2,132,766	100		負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,211,055	100	\$ 2,132,766	100				

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯



點序科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股
盈餘（虧損）為元

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 1,474,489	100	\$ 1,261,971	100
5000	營業成本（附註十）	(742,072)	(50)	(688,661)	(54)
5900	營業毛利	732,417	50	573,310	46
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	(85,756)	(6)	(79,162)	(6)
6200	管理費用	(136,970)	(9)	(118,497)	(10)
6300	研究發展費用	(507,485)	(35)	(454,495)	(36)
6000	營業費用合計	(730,211)	(50)	(652,154)	(52)
6900	營業淨利（損）	2,206	-	(78,844)	(6)
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	6,219	-	3,838	-
7010	其他收入（附註四、二 二及二六）	12,252	1	1,726	-
7020	其他利益及損失（附註 二二）	4,835	-	3,224	-
7050	財務成本（附註四及二 二）	(4,008)	-	(5,283)	-
7000	營業外收入及支出 合計	19,298	1	3,505	-
7900	稅前淨利（損）	21,504	1	(75,339)	(6)
7950	所得稅利益（附註四及二三）	10,741	1	13,783	1
8200	本年度淨利（損）	32,245	2	(61,556)	(5)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114年度		113年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8360	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（附註四）	\$ 3	-	\$ 4	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	3	-	4	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 32,248	2	(\$ 61,552)	(5)
8600	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 32,244	2	(\$ 61,557)	(5)
8620	非控制權益	1	-	1	-
		\$ 32,245	2	(\$ 61,556)	(5)
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 32,247	2	(\$ 61,553)	(5)
8720	非控制權益	1	-	1	-
		\$ 32,248	2	(\$ 61,552)	(5)
	每股盈餘（虧損）（附註二四）				
9710	基 本	\$ 0.71		(\$ 1.36)	
9810	稀 釋	\$ 0.71		(\$ 1.36)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯





點序科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

		歸	屬	於	本	公	司	業	主	之	權	益																																			
												其	他	權	益																																
												國	外	營	運	機	構																														
												財	務	報	表	換	算																														
代	碼	股			本	資		公	積	保	留	盈	餘	財	務	報	表	換	算	非	控	制	權	益	總	計																					
		股	數	(	仟	股	)	普	通	股	股	本	預	收	股	本	發	行	股	票	溢	價	員	工	認	股	權	法	定	盈	餘	公	積	未	分	配	盈	餘	之	兌	換	差	額	權	益	總	計
A1	113 年 1 月 1 日餘額		44,676			\$		446,760		\$		4,755			\$		690,960		\$		20,838		\$		150,786		\$		621,493		\$		13		\$		347		\$		1,935,952						
	112 年度盈餘指撥及分配																																														
B1	法定盈餘公積		-					-				-					-				8,914		(		8,914				-			-			-			-			-			-			
B9	本公司股東現金股利		-					-				-					-				-		(		54,182				-			-			-			-			(		54,182				
D1	113 年度淨損		-					-				-					-				-		(		61,557				-			1			(		61,556										
D3	113 年度稅後其他綜合損益		-					-				-					-				-			-		-			4			-			-			4									
D5	113 年度綜合損益總額		-					-				-					-				-			-		(		61,557			4			1			(		61,552								
G1	員工認股權計劃下發行之普通股		476					4,755		(		3,800					2,538		(		790			-		-			-			-			-			-					2,703				
	其他資本公積變動：																																														
N1	認列員工認股權酬勞成本		-					-				-					-				16,452			-		-		-		-		-		-		-		-		-			16,452				
Z1	113 年 12 月 31 日餘額		45,152					451,515				955					693,498				36,500			159,700				496,840			17			348							1,839,373						
D1	114 年度淨利		-					-				-					-				-			-		32,244			-			1					32,245										
D3	114 年度稅後其他綜合損益		-					-				-					-				-			-		-			3			-			-			3									
D5	114 年度綜合損益總額		-					-				-					-				-			-				32,244			3			1					32,248								
G1	員工認股權計劃下發行之普通股		95					955		(		360					4,381		(		1,239			-		-		-			-			-			-						3,737				
	其他資本公積變動：																																														
N1	認列員工認股權酬勞成本		-					-				-					-				10,861			-		-		-		-		-		-		-		-		-			10,861				
C15	資本公積配發現金股利		-					-				-					(				22,624			-		-		-		-		-		-		-		-		(		22,624					
Z1	114 年 12 月 31 日餘額		45,247			\$		452,470		\$		595			\$		675,255		\$		46,122		\$		159,700		\$		529,084		\$		20		\$		349		\$		1,863,595						

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯



點序科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		114 年度	113 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利（損）	\$ 21,504	(\$ 75,339)
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	31,227	26,180
A20200	攤銷費用	63,391	38,552
A20900	財務成本	4,008	5,283
A21200	利息收入	(6,219)	(3,838)
A21900	員工認股權酬勞成本	10,861	16,452
A23800	存貨跌價及呆滯（回升利益） 損失	(36,500)	29,800
A24100	外幣兌換淨利益	(71)	(10,304)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	363	37,778
A31180	其他應收款	(3,461)	4,702
A31200	存 貨	302,080	(102,642)
A31230	預付款項	7,759	(66,256)
A31240	其他流動資產	(20,942)	12,203
A32125	合約負債	(15,278)	50,891
A32150	應付帳款	48,292	(63,076)
A32180	其他應付款	18,039	(37,516)
A32230	其他流動負債	(155)	(947)
A33000	營運產生之現金	424,898	(138,077)
A33300	支付之利息	(4,008)	(5,283)
A33500	收取（支付）之所得稅	42,500	(14,290)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	463,390	(157,650)
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(5,300)	-
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(1,183)	(1,023)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(25,069)	(9,300)
B03700	存出保證金減少（增加）	1,143	(362)
B04500	購置無形資產	(138,771)	(23,410)
B07500	收取之利息	6,219	3,838
BBBB	投資活動之淨現金流出	(162,961)	(30,257)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		114 年度	113 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	\$ 358,597	\$ 429,645
C00200	短期借款減少	(367,711)	(459,672)
C04500	發放現金股利	(22,624)	(54,182)
C04800	員工執行認股權	3,737	2,703
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(28,001)	(81,506)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,008)	17,606
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	271,420	(251,807)
E00100	年初現金及約當現金餘額	368,588	620,395
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 640,008	\$ 368,588

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：劉坤旺



經理人：顏文鴻、陳孟豪



會計主管：邱靖雯



附件六：「道德行為準則」修訂前後條文對照表

點序科技股份有限公司 「道德行為準則」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
3. Scope(範圍) 3.1.本公司及其關係企業、子公司之董事(含獨立董事)、及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)及其他員工之行為。前述適用對象以下簡稱為「點序人員」。	3. Scope(範圍) 3.1.本公司董事(含獨立董事)及經理人(包括總經理及相當等級者、副總經理及相當等級者、協理及相當等級者、財務部門主管、會計部門主管、以及其他有為公司管理事務及簽名權利之人)之行為。	強化公司治理及實際營運所需。
6. Operation Content(作業內容) 6.1. 本公司考量其個別狀況與需要所訂定之道德行為準則，至少將包括下列八項內容： (一)、防止利益衝突： <u>點序人員應避免個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，包括但不限於該人員無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於該人員在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。本公司與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司制定防止利益衝突之政策，並提供前述人員主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</u> (二)、避免圖私利之機會： <u>點序人員應避為下列事項：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3) 與公司競爭。當公司有獲利機會時，點序人員有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</u> (三)、保密責任： <u>點序人員對於公司本身或其進(銷)貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，負有保密義務。應保密的資訊包括</u>	6. Operation Content(作業內容) 6.1. 本公司公司考量其個別狀況與需要所訂定之道德行為準則，至少將包括下列八項內容： (一) 防止利益衝突： <u>個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其</u>在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。公司將特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供<u>董事、監察人或經理人</u>主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 (二) 避免圖私利之機會： <u>公司應避免董事、監察人或經理人為下列事項：(1) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；(2) 透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；(3) 與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事、監察人或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</u> (三) 保密責任： <u>董事、監察人或經理人對於公司本身或</u>	強化公司治理及實際營運所需。

修正條文	現行條文	說明
所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。 (四)、公平交易： 點序人員將公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 (五)、保護並適當使用公司資產： 點序人員均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。 (六)、遵循法令規章： 公司將加強證券交易法及其他法令規章之遵循。 (七)、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部將加強宣導道德觀念，並鼓勵點序人員於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向<u>獨立董事</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。接獲呈報之人，將該呈報內容盡速以最高等級之密件轉呈非利害關係之審計委員並盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。 (八)、懲戒措施： 點序人員有違反道德行為準則之情形時，公司將依據其於<u>獎懲管理辦法</u>訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。受懲戒人員認有不公時，得檢具具體說明及資料向公司之審計委員申訴，以尋求適當之救濟。 6.2. 豁免適用之程序 點序人員如有豁免遵循本準則規定之必要者，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董	其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。 (四) 公平交易： 董事、監察人或經理人將公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。 (五) 保護並適當使用公司資產： 董事、監察人或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。 (六) 遵循法令規章： 公司將加強證券交易法及其他法令規章之遵循。 (七) 鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部將加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向<u>監察人</u>、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。接獲呈報之人，將該呈報內容盡速以最高等級之密件轉呈非利害關係之審計委員並盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。 (八) 懲戒措施： 董事或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司將依據其於<u>道德行為準則</u>訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之職稱、姓名、違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。受懲戒人員認有不公時，得檢具具體說明及資料向公司之審計委員申訴，以尋求適當之救濟。 6.2. 豁免適用之程序 公司所訂定之道德行為準則中須規定，豁免董事或經理人遵循公司之道德行為	

修正條文	現行條文	說明
事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	<u>準則</u>，必須經由董事會決議通過，且即時於公開資訊觀測站揭露允許豁免人員之職稱、姓名、董事會通過豁免之日期、豁免適用之期間、豁免適用之原因及豁免適用之準則等資訊，俾利股東評估董事會所為之決議是否適當，以抑制任意或可疑的豁免遵循準則之情形發生，並確保任何豁免遵循準則之情形均有適當的控管機制，以保護公司。	
9. Announcement(實施與修訂) 本辦法經董事會核准後實施，並送審計委員會及提報股東會；修改時亦同。 董事會通過日期：2014 年 12 月 22 日 股東會通過日期：2015 年 06 月 22 日 董事會修訂通過日期：2020 年 8 月 10 日 股東會修訂通過日期：2021 年 08 月 26 日 <u>董事會修訂通過日期：2025 年 11 月 11 日</u> <u>股東會修訂通過日期：2026 年 06 月 16 日</u>	9. Announcement(實施與修訂) 本辦法經董事會核准後實施，並送審計委員會及提報股東會；修改時亦同。 董事會通過日期：2014 年 12 月 22 日 股東會通過日期：2015 年 06 月 22 日 董事會修訂通過日期：2020 年 8 月 10 日 股東會修訂通過日期：2021 年 08 月 26 日	配合公司修訂日期，增修條文。