

PlayNitride Inc.
鐮創科技股份有限公司
2025 年股東會議事錄

2025 Annual General Meeting of Shareholders
Meeting Minutes

時 間： 2025 年 6 月 27 日星期五上午九時整

Date: AM 9:00 on Friday, June 27, 2025

地 點： 新竹縣竹北市光明六路東一段 265 號(新竹豐邑喜來登大飯店 3 樓茉莉&荷花廳)

Place: No.265, Dong Sec. 1, Guangming 6th Rd., Zhubei City, Hsinchu County 302, Taiwan
(Sheraton Hsinchu Hotel 3F Jasmine & Lotus Room West Wing)

會 議 方 式： 實體股東會

Meeting Method: Physical Shareholders' Meeting

出席股數： 親自出席股東及股東代理人所代表之股份計 88,611,413 股(含以電子方式行使表決權股數 30,350,031 股)，佔本公司已發行股份總數 117,678,622 股之 75.29%。

Attendance: The total number of shares issued is 117,678,622 shares; the number of shares represented by shareholders and proxy agents present at the meeting is 88,611,413 shares (including 30,350,031 shares voted electronically), which constitutes 75.29% of the total shares issued.

主 席：李允立 董事長

Chairman: Mr. Yun-Li Li



紀錄：黃惠鶯

Secretary: Ms. Hui-Ying Huang



出席董事：李允立董事長、黃慧珠獨立董事(審計委員會召集人)、光寶科技股份有限公司代表人蘇渝宏董事

Attendance: Chairman Yun-Li Li, Independent Director Hui-Chu Huang (Convener of Audit Committee), Director LITE-ON Technology Corporation Representative: Yu-Hung Su

列席：安侯建業聯合會計師事務所鄭安志會計師、理律法律事務所陳昭蓉律師

In attendance: KPMG Representative An-Chih Cheng, LEE AND LI Representative Chaolong Chen.

一、 主席宣布開會並報告出席狀況：出席股權已達法定數額，主席依法宣佈開會

I. Chairman announces the commencement of the meeting and reports attendance status.

The required meeting quorum is met.

二、 主席致詞：(略)

II. Chairperson Remarks: (omitted)

三、 報告事項：

III. Matters to be Reported:

- 事項 1 本公司 2024 年度營業報告案，敬請 鑒察。
Item 1 The Company's 2024 Business Operations Report.
說明： 本公司 2024 年度營業報告書，請參閱附件一。
Explanatory： Please refer to Attachment 1 for the Company's 2024 Business Operations Report.
- 事項 2 本公司 2024 年度審計委員會查核報告案，敬請 鑒察。
Item 2 Audit Committee's 2024 internal audit report.
說明： 審計委員會查核報告書，請參閱附件二。
Explanatory： Please refer to Attachment 2 for the Audit Committee's Internal Report.
- 事項 3 本公司虧損達實收資本額二分之一報告案，敬請 鑒察。
Item 3 The report on the Company's loss reaching one half of its paid-in capital.
說明： 本公司 2024 年度經會計師查核後累積虧損為新台幣 5,702,710 仟元，公司目前股本為新台幣 1,071,786 仟元，資本公積－股本溢價為新台幣 5,985,481 仟元，累積虧損已達實收資本額二分之一，依公司法第 211 條規定，提股東會報告。
Explanatory： Upon audit by the Company's auditor, it was confirmed that the Company has accumulated losses of NT\$5,702,710 thousand as of 2024. Given the Company has a share capital of NT\$1,071,786 thousand and an additional paid-in-capital (paid-in capital in excess of par) of NT\$5,985,481 thousand, the Company's accumulated losses have reached one half of its paid-in capital. According to Article 211 of the Company Act, the Board of Directors shall report such to the most recent meeting of shareholders.
- 事項 4 本公司健全營運計畫書執行情形報告案，敬請 鑒察。
Item 4 The implementation of the Company's Sound Business Plan.
說明： 健全營運計畫書執行情形，請參閱附件三。
Explanatory： Please refer to Attachment 3 for the implementation of the Sound Business Plan.
- 事項 5 本公司發行中華民國境內第一次有擔保轉換公司債執行情形報告案，敬請鑒察。
Item 5 Report on the execution status of the Company's first issuance of the secured convertible bonds in the R.O.C. .
說明： 本公司於 2024 年 12 月 06 日董事會決議通過辦理中華民國境內第一次有擔保轉換公司債，業經金融監督管理委員會 2025 年 2 月 6 日金管證發字第 11303685591 號函申報生效在案，並於 2025 年 2 月 27 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

參考公司法第 246 條規定，須將公司債募集之原因及有關事項報告股東會，請參閱附件四。

Explanatory : The Company's Board of Directors resolved on December 6, 2024, to proceed with the first issuance of the secured convertible bonds in the R.O.C. The issuance was declared effective by the Financial Supervisory Commission via letter No. 11303685591 dated February 6, 2025, and the bonds were listed and traded on the Taipei Exchange on February 27, 2025.

By reference to Article 246 of the Company Act, the reasons and relevant matters regarding the issuance of the bonds shall be reported to the meeting of shareholders. Please refer to Attachment 4.

四、 承認事項：

IV. Matters to be Approved:

第一案 (董事會提)

案 由： 承認本公司 2024 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明： 1. 本公司 2024 年度合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核完畢，連同營業報告書送本公司審計委員會審查竣事。
2. 2024 年度營業報告書，請參閱附件一及會計師查核報告暨合併財務報表，請參閱附件五。
3. 謹提請 股東會承認。

決 議： 本案經投票表決照案承認，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數	88,611,413	權
表決結果：		
贊成權數	85,248,835	權
佔出席股東表決權數	96.20	%
反對權數	28,734	權
棄權與未投票權數	3,333,844	權
無效權數	0	權

Proposal 1 (Proposed by the Board of Directors)

Explanatory: To approve the 2024 annual business report and financial statements.

Notes: 1. The Company's 2024 annual financial statements have been audited by KPMG, together with the business report, had been audited by the Company's Audit Committee.
2. Please refer to Attachment 1 for 2024 business report and the Independent Auditors' Report and consolidated financial statements, please refer to Attachment 5.
3. Submit to the shareholders' meeting for approval.

Resolution: Resolved, that the above proposal be approved as proposed with the following votes.

Shares represented by shareholders present at the time of voting	88,611,413	Votes
Results of Votes:		
Votes for	85,248,835	Votes
Percentage of total votes/shares represented	96.20	%
Votes against	28,734	Votes
Votes abstained and uncast votes	3,333,844	Votes
Invalid Votes	0	Votes

第二案 (董事會提)

案 由：承認本公司 2024 年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：1.本公司 2024 年度稅後淨利新台幣 60,087 仟元，虧損撥補表請參閱附件六。

2.謹提請 股東會承認。

決 議：本案經投票表決照案承認，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數	88,611,413	權
表決結果：		
贊成權數	85,248,403	權
佔出席股東表決權數	96.20	%
反對權數	30,164	權
棄權與未投票權數	3,332,846	權
無效權數	0	權

Proposal 2 (proposed by the Board of Directors)

Explanatory: To approve the 2024 loss offset proposal of the Company.

Notes: 1. The Company's net profit after tax for the year 2024 is NT\$60,087 thousand. Please refer to Attachment 6 for the loss offset table.
2. Submit to the shareholders' meeting for approval.

Resolution: Resolved, that the above proposal be approved as proposed with the following votes.

Shares represented by shareholders present at the time of voting	88,611,413	Votes
Results of Votes:		
Votes for	85,248,403	Votes
Percentage of total votes/shares represented	96.20	%
Votes against	30,164	Votes
Votes abstained and uncast votes	3,332,846	Votes
Invalid Votes	0	Votes

五、 討論事項一

V. Matters to be Discussed Part 1

第一案 (董事會提)

案 由： 討論本公司公司章程修正案，提請 討論。

說 明： 1. 依據臺灣證券交易所股份有限公司 2024 年 5 月 2 日臺證上二字第 1131701804 號公告修正「外國發行人註冊地國股東權益保護事項檢查表」辦理，擬修正公司章程部份條文。
2. 公司章程修正條文對照表，請參閱附件七。
3. 謹提請 股東會討論。

決 議： 本案經投票表決照案通，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數	88,611,413	權
表決結果：		
贊成權數	85,271,132	權
佔出席股東表決權數	96.23	%
反對權數	28,734	權
棄權與未投票權數	3,311,547	權
無效權數	0	權

Proposal 1 (Proposal by the Board of Directors)

Explanatory: The Amendment to the Company's Articles of Incorporation.

Notes: 1. In accordance with the announcement No. 1131701804 issued by the Taiwan Stock Exchange on May 2, 2024 on the amendment of the "Checklist of Shareholders' Equity Protection Measures at Foreign Issuer's Domicile," the Company proposes to amend certain parts of its Articles of Incorporation.
2. Please refer to Attachment 7 for the comparison table before and after the amendment to the Articles of Incorporation.
3. Submit to the shareholders' meeting for approval.

Resolution: Resolved, that the above proposal be approved as proposed with the following votes.

Shares represented by shareholders present at the time of voting	88,611,413	Votes
Results of Votes:		
Votes for	85,271,132	Votes
Percentage of total votes/shares represented	96.23	%
Votes against	28,734	Votes
Votes abstained and uncast votes	3,311,547	Votes
Invalid Votes	0	Votes

六、選舉事項：

VI. Election

第一案

(董事會提)

案由：

補選獨立董事一席案。

說明：

1. 本公司原獨立董事劉奕成先生，因個人因素於 2024 年 9 月 25 日辭任獨立董事，依證券交易法第 14 條之 2 第 6 項規定，應於最近一次股東會補選，故於本年度股東常會補選缺額。
2. 新選任獨立董事於選任後即行就任，任期與第五屆董事任期相同，至 2027 年 6 月 19 日止。
3. 獨立董事採候選人提名制度，提名方式依公司法第 192 條之 1 規定辦理。
4. 本次補選依本公司「董事選舉辦法」規定辦理。
5. 董事候選人學歷、經歷及其他相關資料，請參閱附件八。

選舉結果：

本選舉案經投票選舉後，當選名單如下：

選舉總權數		88,611,413 權
身分別	姓名	當選權數
獨立董事	林芳韻	84,796,296 權

Proposal 1

(Proposal by the Board of Directors)

Explanatory:

By-election of one (1) independent director.

Notes:

1. Mr. I-Cheng Liu, the Company's former independent director, resigned from his position on September 25, 2024, due to personal reasons. In accordance with Article 14-2, Paragraph 6 of the Securities and Exchange Act, a by-election shall be held at the next shareholders' meeting. Therefore, it is proposed that the vacancy be filled through a by-election at this year's shareholders' meeting.
2. The newly elected independent director shall assume office immediately upon election, with a term identical to that of the fifth-term Board of Directors, ending on June 19, 2027.
3. The nomination of independent director candidates shall be conducted in accordance with the candidate nomination system and handled pursuant to Article 192-1 of the Company Act.
4. This by-election will be conducted in accordance with the Company's "Rules for Election Items of Directors".
5. Please refer to Attachment 8 for the academic qualifications, experience and other relevant information of the director candidates.

Resolution:

The newly elected director is as below :

Total number of votes		88,611,413 Votes
Title	Name	Votes Received
Independent Director	Lin Fang- Yung	84,796,296 Votes

七、 討論事項二：

VII. Matters to be Discussed Part 2

第一案 (董事會提)

案 由： 解除新任董事之競業禁止案，提請 討論。

說 明： 1.如新選任之董事，有於其他與本公司或子公司營業範圍相同或類似之公司或擔任其董事或經理人者，在無損及本公司利益之前提，擬提請股東會同意解除該新任董事自就任本公司董事之日起競業禁止之限制。
2.董事相關競業情形，請參閱附件九。
3.謹提請 股東會討論。

決 議： 本案經投票表決照案通過，表決結果如下：

表決時出席股東表決權數	88,611,413	權
表決結果		
贊成權數	85,158,930	權
佔出席股東表決權數	96.10	%
反對權數	109,984	權
棄權與未投票權數	3,342,499	權
無效權數	0	權

Proposal 1 To approve the release of newly elected directors from the non-competition restrictions (proposed by the Board of Directors).

Explanatory Notes: 1. If any newly elected director serves as a director or manager of another company with the same or similar business as the Company or its subsidiaries, the Company proposes to seek approval from the meeting of shareholders to release any such newly elected director from the non-competition restrictions starting from the date of his or her election as a director of the Company, provided that the interests of the Company are not harmed.

2. Please refer to Attachment 9 for details of the directors' competition.
3. Submitted to the shareholders' meeting for approval.

Resolution: Resolved, that the above proposal be approved as proposed with the following votes.

Shares represented by shareholders present at the time of voting	88,611,413	Votes
Results of Votes:		
Votes for	85,158,930	Votes
Percentage of total votes/shares represented	96.10	%
Votes against	109,984	Votes
Votes abstained and uncast votes	3,342,499	Votes
Invalid Votes	0	Votes

八、 臨時動議：無

VIII. Questions and Motions: None

九、 散會：同日上午九時二十三分

IX. Adjournment: AM 9:23 on Friday, June 27, 2025

本次股東會無股東提問。

（本次股東常會紀錄僅要領載明議事之經過及其結果，會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音記錄為準。）

There were no shareholder inquiries raised during this shareholders' meeting.

(The minutes of this regular shareholders' meeting only contain a brief summary of the proceedings and outcomes of the agenda items. The actual content, procedures, and shareholder statements made during the meeting are subject to the audiovisual recording of the meeting.)



在 2024 年度，本公司在既有產品項目之各項營業收入均再創新高，更擴展了設備銷售的新營收來源。相較於 2023 年，2024 年度的總營業收入呈現 88% 的成長，特別是在 Chip on Carrier (COC) 的營收更呈現出 158% 的顯著成長，並達成月損平、單季損平、全年損平之營運目標，全年度 EPS 0.56。

在技術方面，2024 年度本公司持續展示 MicroLED 在不同領域的應用，提供客戶各種可能的新產品開發方向，包含：

1. 9.38 吋可調節穿透率透明 MicroLED 顯示器：

在 MicroLED 透明顯示器成功帶領潮流之下，本公司今年推出「9.38 吋可調節穿透率透明 MicroLED 顯示器」，採用 RGB 三原色晶片製作，可呈現高亮度、高色域、高信賴性、高壽命等優勢，透明度可達 65% 至 70%，光學亮度突破 3000 nits 以上，同時色域(NTSC)更超過 115%。在此基礎上，透過結合可調式穿透率液晶玻璃，實現首款可調節穿透率的透明 MicroLED 顯示器。穿透率可調節範圍從 1% 至 50%，在低穿透模式可有效遮蔽顯示背後任意物體且不影響顯示品質；高穿透模式則可同時觀賞顯示內容與顯示螢幕背後任何物體。藉此技術，任意模型與產品置入在各式場景、場域，均可提供精彩介紹與生動內容說明，可靈活應變於各種多元商用場域。此展品技術榮獲 2024 SID 最佳 MicroLED 技術獎，以及 SDIA 前瞻顯示大賞。

2. 0.18 吋 5644 PPI、解析度 720x720 的單片全彩 MicroLED 微型顯示器：

隨著 AI 技術的快速發展，AR 眼鏡被視為 AI 最理想的載體，而更小尺寸的微型顯示器則成為關鍵顯示元件。本公司於 2024 年與應用端緊密合作，成功開發出 0.18 吋、5644 PPI、720×720 解析度的單片全彩 MicroLED 微型顯示器。該顯示器具備超過 50 萬 nits 的高亮度，且總重僅 0.4g，完美符合「高解析度、高亮度、輕薄」的光機光源需求。除了色域與亮度性能的全面提升，目前已獲得客戶高度肯定，並規劃於 2025~2026 年正式量產 0.18 吋產品。

3. Pitch 0.33 mm PixeLED Matrix Cube Display 與 MiP 平台：

以 Pitch 0.33 mm 的 4.45 吋燈板為單元的顯示模組，採用了先進的半導體 MicroLED in Package(MiP)技術，實現高亮度、高對比、低功耗等特性，在有限空間內提供卓越的視覺體驗。該顯示模組亮度可達 30,000 nits，特別適合用於在各種光照條件下，包括極端光照環境，都清楚可視的顯示需求，例如：車載的全景人機交互應用(Panoramic Head-Up Display, PHUD)，各種投影應用，模擬訓練駕駛艙等其他需要超高亮度的視覺顯示場景。MiP 平台將整合 MicroLED、MicroIC、MicroLens，利用半導體先進封裝技術，開發適用於 MicroLED 生態鏈的技術平台。不侷限於顯示應用，更可朝光通訊、感測應用發展。

茲就 2024 年度營運成果簡要報告如下：

2024 年度營運報告

1. 營業成果：

本公司 2024 年度的營業收入為新臺幣 1,768,442 千元，較 2023 年度營業收入新臺幣 943,004 千元，增加約 88%；營業毛利為新臺幣 668,919 千元，較 2023 年度營業毛利新臺幣 99,792 千元，增加約 570%；營業淨利為新臺幣 10,576 千元，較 2023 年度營業淨損新臺幣 562,248 千元，增加約 102%；綜合淨利為新臺幣 102,381 千元，較 2023 年度綜合淨損新臺幣 510,686 千元增加約 120%。

2. 財務收支分析：

2024 年度財務概況請參閱財務報表。

3. 研究發展狀況：

本公司於 2024 年仍持續投入 MicroLED 技術開發之研究，然而 2024 年度投入之研發費用為新臺幣 379,199 千元，較 2023 年度之研發費用新臺幣 452,792 千元減少 16%。另外在專利佈局方面，本公司截至 2024 年底，申請專利總件數為 924 件，較前一年底增加 8%，未來將持續進行專利佈局，以有效保障公司智慧財產權及競爭優勢。

未來展望

展望 2025 年，本公司營運之主要目標除了延續 2024 年的營收成長力道外，更將進一步擴大全球市場佈局，以確保業務能持續穩健成長。預計規劃增設中國、歐洲的銷售據點，加強在地化服務新開拓之客戶，並據此快速掌握市場的需求變化，以在未來幾年仍能保有持續的成長力道。

鐸創一直秉持創新的精神並且堅守技術領先，精進發展關鍵核心技術。我們相信，唯有不斷突破現有技術極限，才能在產業競爭中穩固領先地位保持優勢。因此，我們將更積極推動 MicroLED 顯示技術拓展應用至智慧穿戴設備、AR、車載顯示、特殊顯示如航太與國防領域等高附加價值市場，為客戶提供更具前瞻性的解決方案，並同步開發專用設備，進一步擴大市場版圖。除將創新科技轉化為商業價值，我們同時也對社會賦予之期許和責任亦銘記於心，將持續強化環境保護、社會責任和公司治理(ESG)，追求永續發展，以不負股東及社會大眾對本公司的期許，並對於各位股東對鐸創的信任與支持，在此敬上誠摯的謝意。

董事長：李 允 立



經理人：李 允 立



會計主管：周庭卉



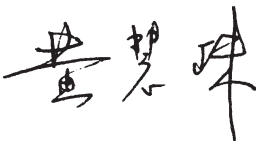
附件二、審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

本公司董事會造具 2024 年度營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案等，其中合併財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所鄭安志會計師及黃海寧會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及虧損撥補議案等，經本審計委員會查核認為尚無不合，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

PlayNitride Inc. 銓創科技股份有限公司 2025 年股東常會

審計委員會召集人: 

西元 2025 年 2 月 26 日

附件三、健全營運計畫執行情形

單位：新台幣仟元

項目	2024 年 預估數	2024 年 實際數	差異	差異說明
營業收入	1,782,714	1,768,442	(14,272)	實際營業收入與預估營業收入差異小於 10%，仍在合理範圍內。
營業成本	1,104,291	1,099,523	(4,768)	實際營業成本與預估營業成本差異小於 10%，仍在合理範圍內。
營業毛利	678,423	668,919	(9,504)	實際營業毛利與預估營業毛利差異小於 10%，仍在合理範圍內。
營業費用	650,022	658,343	8,321	實際營業費用與預估營業費用差異小於 10%，仍在合理範圍內。
營業淨利(損)	28,401	10,576	(17,825)	實際營業淨利與預估營業淨利減少，主係客戶投產進度未如預期，實際訂單較預估減少，致營業收入未達預期。
營業外收入	43,580	49,511	5,931	實際營業外收入與預估營業外收入增加，主係新臺幣對美金匯率持續上升，致外幣兌換利益增加。
稅前淨利(損)	71,981	60,087	(11,894)	其變動原因與上述之營業淨利相同。
本期淨利(損)	71,981	60,087	(11,894)	其變動原因與上述之稅前淨利相同。

附件四、中華民國境內第一次有擔保轉換公司債執行情形

公 司 債 種 類		中華民國境內第一次有擔保轉換公司債
發行（辦理）日期		2025 年 2 月 27 日
面 額		新臺幣壹拾萬元整
發行及交易地點		中華民國
發 行 價 格		依票面金額 100%發行
總 額		新臺幣捌億元整
利 率		票面利率 0%
期 限		發行期間三年，到期日：2028 年 2 月 27 日
募 集 原 因		購買機器設備及充實營運資金
保 證 機 構		中國信託商業銀行股份有限公司
受 託 人		彰化商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構		中國信託綜合證券股份有限公司 元大證券股份有限公司 台新綜合證券股份有限公司
簽 證 律 師		理律法律事務所宋天祥律師
簽 證 會 計 師		不適用
償 還 方 法		除本轉換公司債之持有人轉換本公司普通股或行使賣回權或本公司贖回或自證券商營業處所買回註銷外，到期時以債券面額之 100%以現金一次償還。
未 償 還 本 金		截至停止過戶日(2025/4/29)，未償還本金為新臺幣捌億元。
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款		請參閱本公司中華民國境內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法
限 制 條 款		無
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果		無
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至停止過戶日(2025/4/29)，未有轉換之情事。
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響		依目前轉換價格 248.3 元，未轉換餘額 800,000 千元若全數轉換為普通股，則需要發行 3,221,900 股，佔已發行股份總數(117,678,622 股)比率為 2.74%，對股東權益影響尚屬有限。
交換標的委託保管機構名稱		不適用

附件五、會計師查核報告暨財務報表



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

新竹市科學園區300091展業一路11號
No. 11, Prosperity Road I, Hsinchu Science Park,
Hsinchu, 300091, Taiwan (R.O.C.)

電話	Tel	+ 886 3 579 9955
傳真	Fax	+ 886 3 563 2277
網址	Web	kpmg.com/tw

會計師查核報告

PlayNitride Inc.董事會 公鑒：

查核意見

PlayNitride Inc.及其子公司(合併公司)西元二〇二四年及二〇二三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨西元二〇二四年及二〇二三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達合併公司西元二〇二四年及二〇二三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨西元二〇二四年及二〇二三年一月一日至十二月三十一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告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，與合併公司保持超然獨立，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，對合併公司西元二〇二四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十四)收入之認列。相關之說明，請詳合併財務報告附註六(十六)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

收入認列時點係依與客戶約定的交易條件決定，而期末依據個別銷售交易條件辨認商品之控制移轉情形以評估銷貨收入認列時點截止之適當性；另工程收入係依合約完成程度之比例認列，完成程度係依據截至財務報導日已發生合約成本佔估計合約總成本計算之，建置工程合約收入認列之正確性受完成程度及工程預估總成本是否適當估計而影響；因此，本會計師將收入認列之截止適當性及正確性列為執行合併財務報告查核重要之評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：瞭解合併公司所採用的收入認列會計政策，並與銷售條款及收入認列條件比較以評估所採用政策的適當性；評估銷貨收入之內部控制制度設計，並抽樣測試其執行的有效性；抽樣測試個別收入交易，核對至客戶訂單及出貨證明等；抽樣選取財務報導日前後期間銷售交易作為樣本，檢視該等銷貨交易的銷售條件、出貨文件及客戶確認文件等，評估期末銷貨交易是否認列於適當的期間；另，對財務報導期間工程案件進行選樣，檢視其合約及相關文件；取得全年度工程收入統計表，抽核已發生合約成本正確性，評估估計總成本完整性，核算合約完成程度比例，核算工程收入認列金額的允當性。

管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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：

- 一、辨認並評估合併財務報告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。

- 二、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，惟其目的非對合併公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使合併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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 五、評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 六、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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對合併公司西元二〇二四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：鄭安志 
黃海寧 

證券主管機關：金管證審字第1060005191號

核准簽證文號：金管證審字第1000011652號

西元二〇二五年二月二十六日



單位：新台幣千元

		2024.12.31		2023.12.31		2024.12.31		2023.12.31	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
資產									
流動資產：									
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$ 805,973	31	575,047	25	2130			
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(二)及八)	104,827	4	383,491	17	2170			
1140	合約資產－流動(附註六(十六)及七)	129,387	5	106,511	5	2180			
1152	其他應收款	824	-	-	-	2200			
1170	應收帳款淨額(附註六(三))	7,162	-	15,644	1	2220			
1180	應收帳款－關係人淨額(附註六(三)及七)	295,816	12	60,538	3	2250			
1200	其他應收款	6,547	-	24,814	1	2280			
1210	其他應收款－關係人(附註七)	556	-	2,345	-	2322			
1220	本期所得稅資產	2,457	-	4,146	-	2399			
130X	存貨(附註六(四))	339,521	13	213,858	9				
1410	預付款項(附註七)	74,150	3	58,906	2	2540			
1470	其他流動資產	42,656	2	70,413	3	2580			
		1,809,876	70	1,515,713	66				
非流動資產：									
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動(附註六(二)及八)	5,522	-	1,000	-	2xxx			
1600	不動產、廠房及設備(附註六(五)及八)	565,807	22	682,876	30				
1755	使用權資產(附註六(六)及七)	107,927	4	38,972	2	3110			
1780	無形資產(附註六(七))	35,455	2	42,104	2	3200			
1915	預付設備款	34,083	1	6,268	-	3300			
1920	存出保證金(附註七)	12,949	1	8,097	-	3400			
1990	其他非流動資產	356	-	889	-	3xxx			
		762,099	30	780,206	34				
1xxx	資產總計	\$ 2,571,975	100	2,295,919	100	2-3xxx			
負債及權益									
流動負債：									
	合約負債－流動(附註六(十六)及七)	\$ 5,226	-	46,520	2				
	應付帳款	37,943	1	46,273	2				
	應付帳款－關係人(附註七)	1,256	-	20,357	1				
	其他應付款(附註六(八))	194,172	9	149,586	6				
	其他應付款－關係人(附註七)	28,198	1	18,594	1				
	負債準備－流動(附註六(十)及八)	6,792	-	-	-				
	租賃負債－流動(附註六(十一)及七)	36,436	1	26,800	1				
	租賃負債－流動(附註六(十一)及七)	120,267	5	17,811	1				
	一年內到期長期借款(附註六(九)及八)	1,492	-	1,567	-				
	其他流動負債	431,782	17	327,508	14				
		8,840	-	2,667	-				
	長期借款(附註六(九)及八)	72,533	3	13,035	1				
	租賃負債－非流動(附註六(十一)及七)	81,373	3	15,702	1				
		513,155	20	343,210	15				
		1,071,786	42	1,071,786	47				
		6,450,644	251	6,446,914	281				
		(5,702,710)	(222)	(5,762,797)	(251)				
		239,100	9	196,806	8				
		2,058,820	80	1,952,709	85				
1xxx	負債及權益總計	\$ 2,571,975	100	2,295,919	100				

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：李允立



經理人：李允立



會計主管：周庭卉

PlayNitride Inc.及子公司

合併綜合損益表

西元2024年及2023年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

		2024年度		2023年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額(附註六(十六)及七)	\$ 1,768,442	100	943,004	100
5000	營業成本(附註六(四)、(五)、(六)、(七)、(十)、(十一)、(十二)及七)	1,099,523	62	843,212	89
5900	營業毛利	668,919	38	99,792	11
6000	營業費用(附註六(五)、(六)、(七)、(十一)、(十二)及七)：				
6100	推銷費用	64,758	4	44,630	5
6200	管理費用	214,386	12	164,618	17
6300	研究發展費用	379,199	21	452,792	48
	營業費用合計	658,343	37	662,040	70
6900	營業淨利(損)	10,576	1	(562,248)	(59)
7000	營業外收入及支出(附註六(十一)、(十八)及七)：				
7100	利息收入	37,457	2	49,465	5
7010	其他收入	3,317	-	8,652	1
7020	其他利益及損失	11,274	1	(7,229)	(1)
7050	財務成本	(2,537)	-	(1,479)	-
	營業外收入及支出合計	49,511	3	49,409	5
7900	稅前淨利(損)	60,087	4	(512,839)	(54)
7950	所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
8200	本期淨利(損)	60,087	4	(512,839)	(54)
8300	其他綜合損益(附註六(十四))：				
8310	不重分類至損益之項目				
8341	換算表達貨幣之兌換差額	127,969	7	6,783	-
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	(85,675)	(5)	(4,630)	-
8300	本期其他綜合損益	42,294	2	2,153	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 102,381	6	(510,686)	(54)
	每股盈餘(虧損)(單位：元)(附註六(十五))				
9750	基本每股盈餘(虧損)	\$ 0.56		(4.78)	
9850	稀釋每股盈餘(虧損)	\$ 0.56		(4.78)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李允立



經理人：李允立



會計主管：周庭卉



PlayNiride Inc. 及子公司
合併權益變動表

西元2024年及2023年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	累積虧損	國外營運 機構財務 報表換算 之兌換差額	其他權益	合計	權益總計
西元2023年1月1日餘額	\$ 1,071,786	6,431,139	(5,249,958)	(193,284)	387,937	194,653	2,447,620
本期淨損	-	-	(512,839)	-	-	-	(512,839)
本期其他綜合損益	-	-	-	(4,630)	6,783	2,153	2,153
本期綜合損益總額	-	-	(512,839)	(4,630)	6,783	2,153	(510,686)
受領員工持股信託處分之股款	-	15,775	-	-	-	-	15,775
西元2023年12月31日餘額	1,071,786	6,446,914	(5,762,797)	(197,914)	394,720	196,806	1,952,709
本期淨利	-	-	60,087	-	-	-	60,087
本期其他綜合損益	-	-	-	(85,675)	127,969	42,294	42,294
本期綜合損益總額	-	-	60,087	(85,675)	127,969	42,294	102,381
受領員工持股信託處分之股款	-	3,730	-	-	-	-	3,730
西元2024年12月31日餘額	\$ 1,071,786	6,450,644	(5,702,710)	(283,589)	522,689	239,100	2,058,820

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：李允立



經理人：李允立



會計主管：周庭卉

PlayNitride Inc. 及子公司

合併現金流量表

西元2024年及2023年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	2024年度	2023年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨利(損)	\$ 60,087	(512,839)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	245,889	241,284
攤銷費用	22,373	22,287
利息費用	2,537	1,479
利息收入	(37,457)	(49,465)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	15	70
存貨跌價及呆滯(迴轉利益)損失	(21,677)	32,870
租賃修改利益	-	(91)
其他不影響現金流量之費損	1,239	2
收益費損項目合計	212,919	248,436
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：		
合約資產	(22,876)	(106,511)
其他應收票據	(824)	-
應收帳款	8,482	(2,739)
應收帳款－關係人	(235,278)	(8,218)
其他應收款	9,773	1,735
其他應收款－關係人	1,789	(2,273)
存貨	(109,335)	(141,502)
預付款項	(16,268)	31,715
其他流動資產	27,757	(18,697)
其他非流動資產	533	534
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(336,247)	(245,956)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債	(41,294)	(132,858)
應付帳款	(8,330)	41,047
應付帳款－關係人	(19,101)	16,459
其他應付款	36,122	(2,124)
其他應付款－關係人	9,604	35
負債準備	6,792	-
其他流動負債	(75)	(11)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(16,282)	(77,452)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(352,529)	(323,408)
調整項目合計	(139,610)	(74,972)
營運產生之現金流出	(79,523)	(587,811)
收取之利息	45,951	39,787
支付之利息	(2,383)	(1,497)
退還(支付)之所得稅	1,689	(1,861)
營業活動之淨現金流出	(34,266)	(551,382)

(續下頁)

(請詳閱後合併財務報告附註)

董事長：李允立



經理人：李允立



會計主管：周庭卉



PlayNitride Inc.及子公司
合併現金流量表(承上頁)
西元2024年及2023年1月1日至12月31日

單位:新台幣千元

	2024年度	2023年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(436,449)	(895,769)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	709,359	524,762
取得不動產、廠房及設備	(74,162)	(231,785)
處分不動產、廠房及設備	89	-
存出保證金增加	(4,852)	(288)
取得無形資產	(10,643)	(11,287)
預付設備款增加	(34,083)	(6,262)
投資活動之淨現金流入(出)	<u>149,259</u>	<u>(620,629)</u>
籌資活動之現金流量：		
舉借長期借款	126,440	-
償還長期借款	(17,811)	(20,277)
租賃本金償還	(38,720)	(34,686)
受領員工持有信託處分之股款	3,730	8,550
籌資活動之淨現金流入(出)	<u>73,639</u>	<u>(46,413)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	42,294	2,153
本期現金及約當現金增加(減少)數	230,926	(1,216,271)
期初現金及約當現金餘額	575,047	1,791,318
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 805,973</u>	<u>575,047</u>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：李允立



經理人：李允立



會計主管：周庭卉



附件六、虧損撥補表

PlayNitride Inc.
虧損撥補表
DEFICIT COMPENSATION STATEMENT
2024 年度
Year 2024

單位：新台幣仟元

Currency : Thousands of New Taiwan Dollars

項 目 Items	金 額 Amount
期初待彌補虧損 Accumulated losses as of Dec.31,2023 (USD 193,712,833)	(\$5,762,797)
西元 2024 年度稅後淨利 2024 Net income after tax USD 1,870,592	60,087
期末待彌補虧損合計 Accumulated losses as of Dec.31,2024 (USD 191,842,241)	(\$5,702,710)

負責人：李允立



Chairman

經理人：李允立



Chief Executive Officer Chief

主辦會計：周庭卉



Chief Accountant

附件七、公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
5.6 本公司股份不得轉換為無票面金額股。	5.6 (本條新增)	依據臺灣證券交易所於2024年5月2日公布之修正後「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」，修正本條。
20.5 股份於中華民國上市期間，本公司應依本章程第 20.2 條的規定，一併公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案與討論案（包含但不限於選任或解任董事之議案）等各項議案之案由及說明資料，並依公開發行公司規則傳輸至公開資訊觀測站；其採行書面行使表決權者，並應將上述資料及書面行使表決權用紙，依本章程第 20.2 條的規定，併同寄送給股東。董事會並應依公開發行公司規則，備妥股東會議事手冊和補充資料供所有股東索閱，並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將之傳輸至公開資訊觀測站。但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣二十億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十(30%)以上時，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。	20.5 股份於中華民國上市期間，本公司應依本章程第 20.2 條的規定，一併公告股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案與討論案（包含但不限於選任或解任董事之議案）等各項議案之案由及說明資料，並依公開發行公司規則傳輸至公開資訊觀測站；其採行書面行使表決權者，並應將上述資料及書面行使表決權用紙，依本章程第 20.2 條的規定，併同寄送給股東。董事會並應依公開發行公司規則，備妥股東會議事手冊和補充資料供所有股東索閱，並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將之傳輸至公開資訊觀測站。但本公司於最近會計年度終了日實收資本額達新臺幣一百億元以上或最近會計年度召開股東常會其股東名簿記載之外資及陸資持股比率合計達百分之三十(30%)以上時，應於股東常會開會三十日前完成前開電子檔案之傳送。	依據臺灣證券交易所於2024年5月2日公布之修正後「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」，修正本條。
48.3 在開曼群島法允許之範圍內，繼續六個月以上持有本公司已發行股份總數百分之一(1%)以上之股東得以書面請求審計委員會決議由獨立董事成員單獨或共同為及代表本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。於股東以書面提出請求後三十日內，如審計委員會未為決議，或審計委員會所決議之獨立董事未提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為訴訟管轄法院。	48.3 在開曼群島法允許之範圍內，繼續六個月以上持有本公司已發行股份總數百分之一(1%)以上之股東得： (a) 以書面請求董事會授權審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院；或 (b) 以書面請求審計委員會之獨立董事為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院； 於依上述第(a)款或第(b)款提出請求後三十日內，如(i)受請求之董事會未依第(a)款授權審計委員會之獨立董事或經董事會授權之審計委員會之獨立董事未依第(a)款提起訴訟；或(ii)受請求之審計委員會之獨立董事未依第(b)款提起訴訟時，在開曼群島法允許之範圍內，股東得為本公司對董事提起訴訟，並得以臺灣臺北地方法院為第一審管轄法院。	依據臺灣證券交易所於2024年5月2日公布之修正後「外國發行人註冊地股東權益保護事項檢查表」，修正本條。

附件八、獨立董事候選人名單

類別	姓名	持有 股數	學歷	現職	主要經歷
獨立 董事	林芳韻	0	英國雪菲爾大學法律系 倫敦大學城市學院 Bar Professional Training Course	諾傑股份有限公司 法律顧問	KPMG 安侯法律事務所 法律顧問

附件九、董事相關競業情形

姓名	現職
林芳韻	諾傑股份有限公司 法律顧問