

innodisk

宜鼎國際股份有限公司
Innodisk Corporation

111年度年報



刊印日期：中華民國一一二年四月二十日

年報資料查詢網址：<http://mops.twse.com.tw> | 本公司網站：<http://www.innodisk.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：王立誠	職稱：財務副總經理
電話：(02)7703-3000	電子郵件信箱：licheng_wang@innodisk.com
代理發言人姓名：王家瀛	職稱：營運長
電話：(02)7703-3000	電子郵件信箱：michael_wang@innodisk.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區大同路一段237號5樓、電話：(02) 7703-3000
宜蘭分公司地址：宜蘭縣宜蘭市宜科路128號、電話：(03) 910-3300
工廠地址：新北市汐止區大同路一段237號3樓、3樓之1、4樓、電話：(02) 7703-3000
新竹科學工業園區宜蘭縣宜蘭市宜科路128號、電話：(03) 910-3300

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司	地址：台北市重慶南路一段2號5樓
網址： https://www.kgi.com.tw	電話：(02)2389-2999

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：葉翠苗會計師、黃世鈞會計師
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 地址：台北市基隆路一段333號27樓
網址：<https://www.pwc.tw> 電話：(02)2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.innodisk.com>

宜鼎國際股份有限公司
年報目錄

頁次

壹、致股東報告書	1
一、前一年度營業計畫實施成果、預算報執行情形、財務收支及獲利能力分析、研究發展狀況.....	1
二、本年度營業經營方針、預期銷售數量及其依據、重要之產銷政策.....	2
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
貳、公司簡介	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	15
四、公司治理運作情形.....	18
五、簽證會計師公費資訊.....	43
六、更換會計師資訊.....	43
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	43
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	43
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二新等以內之親屬關係之資訊.....	44
十、綜合持股比例.....	44
肆、募資情形	45
一、股本來源.....	45
二、股東結構.....	46
三、股權分散情形.....	47
四、主要股東名單.....	47
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	48
六、公司股利政策及執行狀況.....	48
七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響.....	49
八、員工、董事及監察人酬勞.....	49
九、公司買回本公司股份情形.....	50
十、公司債辦理情形.....	50
十一、特別股辦理情形.....	50
十二、海外存託憑證辦理情形.....	50
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	50
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	51
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
十六、資金運用計畫執行情形.....	51

伍、營運概況	52
一、業務內容.....	52
二、市場及產銷概況.....	57
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	62
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、資通安全管理.....	66
七、重要契約.....	67
陸、財務概況	68
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	68
二、最近五年度財務分析.....	71
三、一一一年度財務報告之審計委員會審查報告.....	75
四、一一一年度財務報表.....	75
五、一一一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	75
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響.....	75
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	76
一、財務狀況.....	76
二、財務績效.....	76
三、現金流量.....	77
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....	78
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計劃.....	78
六、風險事項.....	78
七、其他重要事項.....	80
捌、特別記載事項	81
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	84
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	84
四、其他必要補充說明事項.....	84
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	84

致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

一一一年逐步邁入COVID-19後疫情時代，全球產業發展看似趨穩，並可望迎來復甦與成長，卻仍因國際政經情勢、全球通膨、海外疫情等因素，面臨劇烈市場波動。面對市場環境的高度變動與不確定性，再再考驗企業長年累積的事業經營與風險控管能力。本公司長期專注工控市場，事業佈局遍布全球、客戶網絡綿密，不僅降低經營風險、弱化產業衝擊，更積極開創AIoT解決方案，推動企業策略轉型、驅動企業成長。綜觀一一一年，即使舉步維艱，本公司仍在動盪中維持成長態勢；展望一二二年，本公司將深化AIoT之經營策略，全面投入產品技術研發與人才培育，並攜手集團子公司與全球科技大廠，共同打造AIoT解決方案，實踐全球產業智能轉型，並引領本公司擴大產業競爭優勢，持續朝向國際級優質企業品牌邁進。

茲將本公司一一一年度營運成果與對一二二年營運展望報告如下：

一、前一年度營業計畫實施成果：

(一) 上年度營業計畫實施成果：

本公司近年伴隨著產業成長，自傳統工業電腦及記憶體模組市場逐步轉型蛻變，在「Building an Intelligent World 創建智能化世界」的企業願景下，於一一一年正式發布發表「物聯創新，進化AI」集團策略，以「極致整合、深植應用、智慧賦能」三大優勢，全力投入AIoT智能應用市場、開發軟硬整合之產品解決方案。

面對企業之AIoT發展策略，本公司全球海內外事業佈局亦超前部署，積極為企業成長預做準備。一一一年初正式動土台灣研發製造中心二期基地，不僅作為本公司智能解決方案之產能擴充之用，更可望成為宜蘭地區最具規模的智慧綠建築景觀廊帶。此外，本公司亦擴增全球服務範疇、深耕全球在地市場，並搭配行銷自動化工具，落實科技與智能行銷，擴大行銷與業務推廣效益。

針對全球高度關注之ESG議題，本公司一一一年設立永續發展室及永續長一職，積極回應環境、社會與企業之永續課題，接軌國際淨零碳排目標。本公司在物料源頭即進行綠色生產把關，導入物料承認管理(GPMNET)，並藉由無鹵素零件採購、使用無衝突礦產、採用再生紙包材、進行無有害物質宣告等實質作為，以符合綠色供應鏈規範，落實環境永續。此外，亦攜手宜鼎國際教育基金會投入社會公益，實踐環境、教育、助人之理念；並在公司治理面向積極健全企業永續發展，於公司治理評鑑獲顯著成長，公司治理評鑑進步至前20%。

(二) 預算執行情形：

本公司111年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

(三) 財務收支及獲利能力分析：

去年本公司營業收入為新台幣10,303,229仟元、較前一年增加1%，歸屬於母公司業主淨利新台幣1,850,189仟元、每股盈餘21.46元，維持穩健之獲利能力。去年底應收款項淨額1,418,794仟元、較前年底減少135,843仟元，去年下半年為因應景氣變化積極控管庫存，年底存貨1,158,475千元、較前一年大幅減少新台幣505,874仟元；去年底因流動負債減少，致負債比率較前一年降低4%、負債比率23%，財務結構維持穩健，且財務收支情形正常。整體而言，雖然外在環境變化詭譎，營收及獲利仍能繼續成長，再次顯示本公司能及時因應環境變化、掌握商機，同時能照顧全體同仁的安全與健康，平穩地度過疫情。

(四) 研究發展狀況：

因應「物聯創新，進化AI」之集團策略，本公司戮力投入相關產品創新研發，深化軟硬體與韌體整合優勢。就軟體應用而言，推出全新iVIT軟體開發套件(SDK)，以「No-code 無程式碼」特點，加速推動AI模型之訓練(Training)與推論(Inference)，即使是非專業開發人員，也能運用拖拉、點擊等直覺式操作，即時評估訓練模型的效果，並進行優化、完成AI開發。此外，本公司更將自主開發之iCAP雲端管理平台與上述iVIT軟體開發套件有效整合，可將訓練完成之AI模型透過iCAP，遠端部署至Edge端平台，快速完成概念驗證。而就硬體面，本公司針對AI智能應用領域，推出全新FPGA平台、智能相機模組及InnoAgent頻外管理擴充模組、工控高品質DDR5記憶體模組及邊緣伺服器SSD等產品，布局智慧城市、智慧零售、智慧工廠以及智慧醫療等垂直應用市場，推動全球產業轉型、實現AIoT智能應用落地。

二、本年度營業經營計畫概要：

(一) 當年度經營方針：

本年度本公司將深化AIoT之策略布局，帶動企業品牌轉型，朝向全球AIoT智能應用領導廠商目標邁進。在策略面，本公司將以「模組嵌入、軟體串接、解決方案落地」為發展主軸，在硬體產品模組之基礎上，藉由軟體服務創造加乘價值，並共同推動智能解決方案落地實踐。此外，因應疫情所帶來的劇烈產業變動，本公司更積極提升營運效能、推動內部智能化，從交期預估、接單流程、生產排程到技術服務，全面提升管理系統智慧化、加強效率及加快反應速度。同時，本公司位於宜蘭科學園區之研發製造中心已啟動二廠興建工程，將提升研發能量與生產產能。在銷售通路方面，將繼續增加海外銷售及服務據點，以擴大服務至不同地區之客戶，同時深化世界級大廠的經營，強化與關鍵客戶合作的深度與廣度，成為關鍵客戶的策略夥伴。於此同時，本公司亦將擴大ESG投入，提升環境永續、社會公益與公司治理之實質作為。隨著產業發展及各種應用不斷推陳出新，預期本公司今年營運將穩健成長。

(二) 預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司依以往產品線及各地區市場銷售實績，參酌今年既有訂單、客戶提供之交付計畫及專案需求，彙編112年度銷售預測並經董事會通過在案，本公司製造單位再依前述預期銷售目標排定產能及生產計劃。

本公司全面布局全球5G、AI、AIoT、邊緣運算之產業應用、擴大與集團子公司、產業夥伴之協作，共同提供市場完善的AIoT Turn-key solution，建立智能市場領導地位。就業務拓展面，本公司不僅已在日本、中國大陸、歐洲、美國設立服務據點，亦將積極擴充人力部署，深化在地市場及全球新興市場之開發，期望藉由即時的在地與客製服務，掌握新興市場之產業轉型契機。同時，在產品研發等專業人才上，本公司將擴大招募全球具備潛力與經驗的AIoT軟、硬體產業人才，充實研發量能。除此之外，本公司亦將在行銷面向強化海內外品牌曝光，建立AIoT智能解決方案供應商之品牌印象，同時亦將加強行銷單位與業務單位之合作，擴大數位工具使用，共同培育潛在客戶，帶動全球業務與市場開發成果。

三、未來公司發展策略：

全球COVID-19疫情趨於平緩、但地緣政治及通膨的隱憂，仍使全球經濟秩序備受挑戰，本公司未來將持續深耕於工控產業，並擴大布局全球AIoT智能應用，以創新的企業精神，投注研發資源，保持技術領先地位。同時也將不斷提升全球客戶的服務滿意度，進而創造極致的服務價值，深化全球客戶關係，並以高度客製化的專業know-how，掌握多元創新的AI應用發展趨勢。並擴大集團子公司、全球科技大廠之技術交流與產品開發協作，以創新AIoT解決方案實踐全球產業智能轉型，引領本公司擴大產業競爭優勢，持續朝向國際級優質企業品牌邁進。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司除了營業與獲利成長，亦高度重視企業永續、落實ESG經營，全方位重視環境議題、實踐社會責任並強化公司治理。本公司已透過第三方驗證取得ISO9001品質認證、IECQ:QC080000之HSF認證、符合ISO45001職安衛職場、ISO27001資訊安全認證與ISO14064-1溫室氣體盤查認證。此外，本公司亦積極投入社會參與，自105年成立宜鼎國際教育基金會，關注弱勢學生教育問題，鼓勵及協助學生穩定就學與確立學習方向。而在公司治理面向，本公司遵循主管機關所提公司治理3.0藍圖，積極推動與執行；本公司同時持續留意產業競爭與法規變化，不僅恪遵法律，更對於未來可能的產業變化保持高度關注與彈性，以隨時擬定因應對策、培養及維持公司長期而穩定的競爭優勢。本公司未來仍將本著公司經營理念「創新、紀律、分享」往公司長期目標—成為國際級大廠—持續邁進。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國94年03月16日

二、公司沿革：

年度	月份	重要事蹟
民國 94 年	03 月	• 核准成立宜鼎國際股份有限公司，實收資本額為新台幣 5,300 萬元。
	08 月	• 現金增資 2,700 萬元，增資後實收資本額達 8,000 萬元。
民國 95 年	04 月	• 現金增資 3,000 萬元，增資後實收資本額達 11,000 萬元。
	05 月	• 遷址南港並擴張營運事業。
	09 月	• 導入 ERP 系統。
民國 96 年	06 月	• 收購精茂科技有限公司，合併發行新股 400 萬元，增資後實收資本額達 11,400 萬元。
	08 月	• 現金增資 2,000 萬元，增資後實收資本額達 13,400 萬元。
民國 97 年	07 月	• 現金增資 2,600 萬元，增資後實收資本額達 16,000 萬元。
	10 月	• 成立美國子公司。
	10 月	• 取得 ISO 9001。
	11 月	• SMT 線建置以擴充產能。
民國 98 年	03 月	• nanoUSB 榮獲台灣精品獎。
	06 月	• SATA DOM 榮獲 Computex Best Choice。
	11 月	• 遷址至汐止東方科學園區。
	12 月	• 認股權憑證轉換股份 1,000 萬元，轉換後實收資本額達 17,000 萬元。
民國 99 年	02 月	• 成立日本子公司。
	08 月	• 98 年盈餘及員工紅利轉換股份 4,586 萬元，轉換後實收資本額達 21,586 萬元。
	10 月	• 現金增資與認股權憑證轉換股份 4,000 萬元，轉換後實收資本額達 25,586 萬元。
	12 月	• EverGreen Series SSD 榮獲第十九屆臺灣精品獎。 • nanoUSB Dual 榮獲第十九屆臺灣精品獎。
民國 100 年	01 月	• 成立大陸子公司宜鼎芯存科技(深圳)有限公司。
	04 月	• 收購 Actica Inc.
	05 月	• 現金增資 3,600 萬元，增資後實收資本額達 29,186 萬元。
	05 月	• PCIeDOM II 榮獲 Computex Best Choice。
	08 月	• 99 年盈餘及員工紅利轉換股份 8,672 萬元，轉換後實收資本額達 37,858 萬元。
民國 101 年	01 月	• 員工認股權憑證轉換股份 1,500 萬元，轉換後實收資本額達 39,358 萬元。
	04 月	• 成立荷蘭辦事處。
	06 月	• 100 年盈餘及員工紅利轉換股份 6,604 萬元及員工認股權憑證轉換股份 1,500 萬元，轉換後實收資本額達 47,462 萬元。
	08 月	• 股票公開發行。

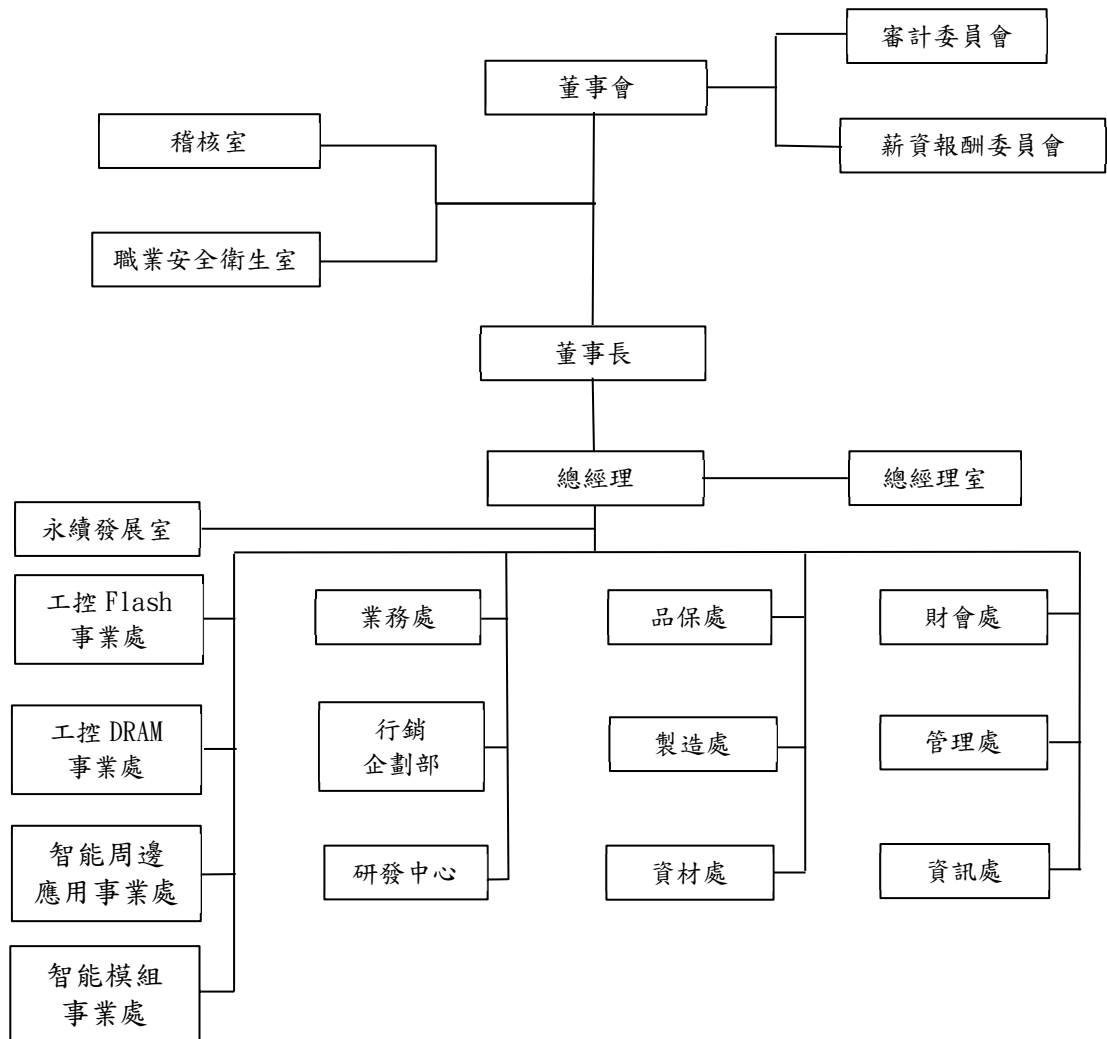
年度	月份	重要事蹟
民國 101 年	10 月	• 股票登錄興櫃。
民國 102 年	08 月	• 101 年盈餘轉增資 2,373 萬元，增資後實收資本額達 49,835 萬元。
	11 月	• 股票掛牌上櫃，及現金增資 4,969 萬元，增資後實收資本額達 54,804 萬元。
	08 月	• 101 年盈餘轉增資 2,373 萬元，增資後實收資本額達 49,835 萬元。
	11 月	• 股票掛牌上櫃，及現金增資 4,969 萬元，增資後實收資本額達 54,804 萬元。
民國 103 年	05 月	• 遷址至汐止臺灣科學園區。
	09 月	• 102 年盈餘轉增資 4,384 萬元，增資後實收資本額達 59,188 萬元。
民國 104 年	01 月	• 荷蘭辦事處改制為荷蘭子公司。 • ServerDOM™ 榮獲台灣精品獎
	08 月	• 103 年盈餘轉增資 2,959 萬元，增資後實收資本額達 62,147 萬元。
民國 105 年	05 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 397,000 股，增資後實收資本額達 62,544 萬元。
	08 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 52,000 股，增資後實收資本額達 62,596 萬元。
	09 月	• 104 年盈餘轉增資 3,107 萬元，增資後實收資本額達 65,703 萬元。
	11 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 126,500 股，增資後實收資本額達 65,830 萬元。
民國 106 年	02 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 110,500 股，增資後實收資本額達 65,940 萬元。 • 工規固態硬碟 SATADOM 3ME4 獲頒 2017 台灣精品獎
	05 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 453,500 股，增資後實收資本額達 66,394 萬元。
	08 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 126,000 股，增資後實收資本額達 66,520 萬元。
	09 月	• 106 年盈餘轉增資 3,297 萬元，增資後實收資本額達 69,817 萬元。
	11 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證及國內第一次無擔保轉換公司債辦理轉增資發行新股共計 2,189,798 股，增資後實收資本額達 72,007 萬元。
民國 107 年	02 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證及國內第一次無擔保轉換公司債辦理轉增資發行新股共計 1,871,770 股，增資後實收資本額達 73,879 萬元。
	05 月	• 102 年度第 1 次員工認股權憑證及國內第一次無擔保轉換公司債辦理轉增資發行新股共計 1,102,045 股，增資後實收資本額達 74,981 萬元。 • 宜蘭研發製造中心落成。
	08 月	• 國內第一次無擔保轉換公司債辦理轉增資發行新股共計 559,610 股，增資後實收資本額達 75,541 萬元。
	09 月	• 107 年盈餘轉增資 2,234 萬元，增資後實收資本額達 77,775 萬元。
	11 月	• 國內第一次無擔保轉換公司債辦理轉增資發行新股共計 311,134 股，增資後實收資本額達 78,087 萬元。

年度	月份	重要事蹟
民國 107 年	11 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 108 年	02 月	• 國內第一次無擔保轉換公司債辦理轉增資發行新股共計 79,543 股，增資後實收資本額達 78,166 萬元。
	08 月	• 108 年盈餘轉增資 1,563 萬元，增資後實收資本額達 79,729 萬元。
	12 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 109 年	02 月	• 耐燃固態硬碟 3.5" Fire Shield SSD 獲頒 2020 台灣精品獎
	08 月	• 109 年盈餘轉增資 1,595 萬元，增資後實收資本額達 81,324 萬元。
	11 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 110 年	02 月	• InnoAGE 2.5" SATA SSD/InnoAGE 獲頒 2021 台灣精品獎
	05 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 1,135,000 股，增資後實收資本額達 82,459 萬元。 • 獲 Gartner 評選為全球市佔第一工業級 SSD 供應商
	07 月	• InnoAGE SSD 獲頒 Computex: Best Choice Award 金獎
	08 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 57,000 股，增資後實收資本額達 82,516 萬元。
	09 月	• 獲 TrendForce 評選為全球前十大 DRAM 供應商
	11 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 112,000 股，增資後實收資本額達 82,628 萬元。
	12 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
	02 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 40,000 股，增資後實收資本額達 82,668 萬元。
	05 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 1,054,500 股，增資後實收資本額達 83,723 萬元。
	06 月	• 獲 Gartner 評選為全球市佔第一工業級 SSD 供應商。
民國 111 年	07 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 172,500 股，增資後實收資本額達 83,895 萬元。
	08 月	• 111 年盈餘轉增資 2,480 萬元，增資後實收資本額達 86,375 萬元。 • 獲 TrendForce 評選為全球前十大 DRAM 供應商。
	11 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 95,500 股，增資後實收資本額達 86,471 萬元。 • 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 112 年	01 月	• 舉辦 Innodisk 影響力行動 i 地球，我+1 活動，並啟動 3 年永續影響力計畫 • 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 82,500 股，增資後實收資本額達 86,553 萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一) 公司之組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

單 位	職 掌
稽核室	A. 有關公司及子公司內部稽核實施細則之建立、修訂及執行。 B. 年度稽核或專案稽核計劃之擬定、執行及追蹤。 C. 有關公司及子公司內部控制制度及自行檢查作業計劃之擬定、跟催、查核、整理及申報作業。 D. 各類異常案件之追蹤、查核及改善建議。
職業安全衛生室	A. 擬訂職業災害防止計畫，並指導有關部門實施。 B. 規劃、督導各部門辦理安全衛生稽核及管理。 C. 規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查。 D. 規劃、實施作業環境監測計畫、監測結果及採行措施。 E. 規劃、督導有關人員實施巡視、定期檢查、重點檢查、危害通識。 F. 規劃、實施職業安全衛生教育訓練。 G. 規劃勞工健康檢查，實施健康管理。 H. 規劃督導勞工疾病、傷害、殘廢、死亡等職業災害之調查處理及統計分析。 I. 實施安全衛生績效管理評估，並提供職業安全衛生諮詢服務。 J. 提供有關職業安全衛生管理資料及建議。
永續發展室	A. 鑑別永續議題，擬定因應行動方案 B. 跨部門永續議題整合與落實 C. 追蹤個面向永續議題的實踐，建立持續改善計畫 D. 溫室氣體盤查整合及報告書製作 E. 永續報告書製作 F. 組織利害關係人之鑑別及溝通 G. 永續企業評鑑申請
工控 FLASH 事業處 工控 DRAM 事業處 智能周邊應用事業處 智能模組事業處	A. 市場資訊之收集與及市場競爭分析。 B. 新產品開發計畫之擬定與執行，產品生命週期管理。 C. 公司內部技術與產品之專業教育訓練執行。 D. 價格政策之研擬。
業務處	A. 調查市場同行營業情報之收集，市場規模及供需情況。 B. 相關產品行銷情況之分析及銷售預測事項、營業計劃及預算之編製、執行。 C. 相關客戶之開發、調查、聯繫。 D. 通路政策之研擬。 E. 客戶資料整理、建檔並收集。 F. 調查與溝通顧客之產品需求。
品保處	A. 產品相容性測試驗證。 B. 落實管理系統 (QMS/EMS/HSPM/OHSAS/…), 達成公司品質/HSF/環境目標、品質/HSF/環境政策及滿足客戶要求。 C. 推展各項品質/HSF/環境改善工作，防止品質/HSF/環境異常及客訴案件發生。 D. 定期召開品質/HSF/環境會議，對各項相關狀況、對策效果進行追蹤。 E. 對原物料及成品執行抽樣檢驗，防止不合格物料流入廠內及出貨。 F. 客戶抱怨品質之會同處理。 G. 設備、儀器等之維護、保養計劃與執行，測試儀器之校驗計畫與執行。
行銷企劃部	A. 新產品上市規劃、行銷策略擬定。 B. 產品包裝設計、行銷廣告計劃執行。 C. 產品之參展作業。 D. 公司網站行銷內容維護。

單 位	職 掌
研發中心	<ul style="list-style-type: none"> A. 新產品推出之企劃、分析、評估等計劃研擬及產品更新計劃之研擬、評估。 B. 競爭廠商的產品計劃之情報蒐集、整理、分析。 C. 市場接受性之分析、判斷與修正。 D. 國內外技術資料及相關產品內容資料之研究，分析及開發。 E. 對材料/產品其 HSF/環保需求之資訊與報告進行蒐集及整理。 F. 有關商品化、生產化之可行性確認。 G. 客戶問題之研究分析報告。 H. 失效產品分析及客戶產品分析報告回覆。 I. 客訴問題處理。 J. 回覆客戶及業務技術性問題。 K. 提供客戶技術服務報告。
製造處	<ul style="list-style-type: none"> A. 廠房規劃、設計與流程訂定。 B. 生產設備之週邊設備評估、規劃與分析。 C. 生產設備廠商技術指導與其資料蒐整。 D. 生產計劃執行及生產資料之編製、分析、報告。 E. 材料、在製品、半成品、成品之庫房管理、帳務登錄、庫存報表編製及其分析。 F. 半成品、成品出貨之有關程序及運輸處理。 G. 對原物料及成品執行抽樣檢驗，防止不合格物料流入廠內及出貨。 H. 供應商、外包品質之品質管理。
資材處	<ul style="list-style-type: none"> A. 外包商之開發及協力廠商之評估管理及交貨之督促。 B. 年度採計劃之擬訂、執行與控制。 C. 確保材料供應商或外包商之供應品符合我司 HSF（綠色）管理標準。 D. 請購訂購之執行請款流程之審核。 E. 不良品、呆廢品之處理。
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> A. 負責公司資訊作業規劃、推動，及電腦軟、硬體、網路等之管理與維護。 B. 資訊安全機制規劃與執行。 C. 重大資訊科技導入與專業技術服務。
管理處	<ul style="list-style-type: none"> A. 各項作業辦法規劃與訂定。 B. 收發文管理。 C. 總務計劃之擬訂、實施及總務經費預算之編擬及執行。 D. 工程發包、庶務設備採購與請款作業。 E. 資產管理。 F. 人員之考選、任聘、到職、考勤、考核、獎懲、升遷、福利、離職、退休等應辦事項之審查辦理。 G. 薪資及其他人事費用預算之編擬、執行。 H. 人事命令之發佈及人事有關紀錄之建檔管理。 I. 職工保險事項之辦理及有關勞健保質疑之解釋。 J. 法律顧問窗口及合約管理。
財會處	<ul style="list-style-type: none"> A. 會計制度之擬訂與執行，財務報表及財務預算之編造。 B. 中短期財務資金運作之規劃、分析、調度。 C. 對金融機構之存款、撥款、領款、貸款等有關手續之接洽、處理及現金、票據等出納業務處理。 D. 審核有關收、支單據及其收、付款作業。 E. 編製各項會計及決算書表並呈報。 F. 一般傳票編製及其有關憑證之整理。 G. 營業稅、所得稅等各項稅務工作之申報辦理。 H. 成本會計制度之規劃及執行。 I. 子公司會計報表覆核與合併報表編製。 J. 股務相關作業

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

112年04月20日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	簡川勝	男 51-60	110.07.08	三年	99.06.08	1,365,746	1.66%	1,473,022	1.70%	-	-	-	-	淡江大學機械系 中央大學機械碩士 政治大學企管班 宜鼎國際(股)公司總經理	宜鼎國際(股)公司總經理 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司董事長 Immodisk USA Corporation 董事 宜鼎日本株式會社代表取締役 Immodisk Europe B.V. 董事 Immodisk France SAS 董事 模里西斯 Immodisk Global-III 董事長 安提國際(股)公司法人董事代表人/董事長 異晨國際(股)公司法人董事代表人 維新應用科技(股)公司法人董事代表人 茂達電子股份有限公司獨立董事	-	-	-	註1
董事	中華民國	李鐘亮	男 61-70	110.07.08	三年	94.03.16	1,887,701	2.29%	1,943,480	2.24%	706,295	0.81%	-	-	交通大學管理科學系 淡江大學管研所 勤永國際(股)總經理	睿鼎投資(股)公司董事長 宜銀科技(股)公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	徐善可	男 61-70	110.07.08	三年	101.12.17	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	交通大學管理科學系 政大企管碩士 裕隆企業集團總管理處副 執行長 新揚管理顧問(股)公司董事 新長	怡忠科技(股)公司董事長 新唐科技(股)公司獨立董事 事欣科技(股)公司董事 越峰電子材料(股)公司法人董事代表人 華邦電子(股)公司獨立董事	-	-	-	-
董事	中華民國	朱慶志	男 51-60	110.07.08	三年	101.12.17	1,609,827	1.95%	1,657,395	1.91%	13,759	0.02%	-	-	交通大學管理科學系 交通大學管理科學研究所 碩士 小林眼鏡公司總經理	國立陽明交通大學管理科學系副教授	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
法人董事	中華民國	睿鼎投資 (股)公司	-	110.07.08	三年	99.06.08	6,107,037	7.41%	6,687,728	7.72%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳錫照	男 51-60	110.07.08	三年	110.07.08	349,387	0.42%	362,000	0.41%	-	-	-	-	輔仁大學資訊工程系 動永國際(股)公司工程師 積智科技(股)公司工程師	宜鼎國際(股)公司工控 Flash 事業處副總經理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王銀添	男 61-70	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	美國賓西法尼亞大學機械 博士 淡江大學機械與機電工程 學系副教授	淡江大學人工智慧學系主任 登欣股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林謂立	男 51-60	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	國立交通大學資訊管理研 究所博士 台林電通股份有限公司-技 術長 東碩資訊股份有限公司-副 總經理 新金寶集團-研發總管理處 技術長 合勤/盟創科技-業務副總 暨總經理首席助理 美商現觀科技-副總經理/ 大中華區執行副總 亞太電信-協理	五十五巷樓工房總顧問 女媧創造股份有限公司法人監察人代表人 開曼商 NUWA Robotics Corp. 香港子公司- 台灣分公司營運長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊麗蟬	女 61-70	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	政治大學企管系 美國堪薩斯州立大學企管 碩士 政治大學企業家班 中華開發資本股份有限公司 副總經理暨創業及 產業投資部主管 中華開發資本管理顧問公 司-總經理 中華開發創投公司總經理 中華開發工業銀行直接投 資部副總經理暨部門主管	大中積體電路股份有限公司獨立董事 大聯大投資控股股份有限公司獨立董事 湧盛電機股份有限公司董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	羅世薰	男 61-70	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	國立陽明大學醫學系 國立陽明大學-外科教授 台北榮總-一般外科主治醫 師 陽明大學附設醫院-副院長 陽明大學附設醫院-院長	國立陽明交通大學附設醫院-約用 醫師 台灣膜癌惡性腫瘤醫學會理事	-	-	-	-

註1：本公司因營運所需，故董事長與總經理同一人，已增加獨立董事席次為四席，且公司董事過半數未兼任公司經理人及員工，促使董事會保有客觀性及監督的力量。

2. 法人股東之主要股東

112 年 04 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿鼎投資股份有限公司	李鐘亮(28.69%)、黃素芬(22.81%)、李俐萱(14.54%)、李岱儒(14.54%)、李承勳(14.54%)

3. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
簡川勝		1.具董事會(董事長)及具五年以上公司業務所須之領導經驗。(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		1
李鐘亮		1.具董事會(董事長)及具五年以上公司業務所須之領導經驗。(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		0
徐善可		1.具董事會(董事長)及具五年以上公司業務所須之領導經驗(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。	1.配偶、二親等以內親屬非為公司或其關係企業之董事、受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	2
朱慶忠		1.具董事會及具五年以上公司業務所須之領導經驗。(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。	3.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上,未超過 50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。	0
睿鼎投資(股)有限公司 代表人:吳錫熙		1.具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。	4.本人、配偶、二親等以內親屬持有股數及比重請參閱 P.9~10 董事資料。	0
王銀添		1.具董事會/薪酬委員會/審計委員會及具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		1
林謂立		1.具五年以上公司業務所須之工作領導經驗(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		0
楊鑑輝		1.具董事會及具五年以上公司業務所須領導經驗。(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		2
羅世薰		1.具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.9~10 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		0

(2) 董事會多元化及獨立性：

A. 董事會多元化：本公司「公司治理實務守則」第二十條訂定及「董事選舉辦法」，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(A) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(B) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

(A) 營運判斷能力。

(B) 會計及財務分析能力。

(C) 經營管理能力。

(D) 危機處理能力。

(E) 產業知識。

(F) 國際市場觀。

(G) 領導能力。

(I) 決策能力。

落實情形：本公司第七屆董事成員中獨立董事占比 44%；具員工身份之董事占比為 22%、女性董事占比為 11%，已達成至少一名女生董事之目標。年齡 61~70 歲有五位（占比 56%）、51~60 歲有四位（占比 44%）。

多元化核心項目 董事姓名	國籍	性別	具員工身份	年齡			獨立董事任期年資			營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
				41至50	51至60	61至70	3年以下	3至9年	9年以上								
簡川勝	中華民國	男	√		√					√	√	√	√	√	√	√	√
李鐘亮	中華民國	男				√				√	√	√	√	√	√	√	√
睿鼎投資(股)公司 代表人：吳錫熙	中華民國	男	√		√					√		√	√	√	√	√	√
朱慶忠	中華民國	男			√					√	√	√	√		√	√	√
徐善可	中華民國	男				√				√	√	√	√	√	√	√	√
王銀添	中華民國	男				√	√			√		√	√	√	√	√	√
林謂立	中華民國	男			√		√			√		√	√	√	√	√	√
楊鎧蟬	中華民國	女				√	√			√	√	√	√		√	√	√
羅世薰	中華民國	男				√	√			√		√	√		√	√	√

B. 董事會獨立性：本公司第七屆董事會由 9 位董事組成（包含 4 位獨立董事），本公司董事成員中獨立董事占全體董事人數 4/9，董事彼此間並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事，請詳「(1) 董事及監察人資料資訊揭露」。

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
研發中心資深協理	中華民國	郭進忠	男	98.05.18	194,853	0.22%	57,000	0.07%	-	-	國立海洋大學機械系 國立台灣大學機械研究所控制組碩士班 國立台灣大學機械研究所控制組碩士班 聯基科技(股)公司-RD 技術主任 大騰電子(股)公司-RD 資深經理 華碩電腦(股)公司-RD 副理	無	-	-	-	-
製造處副總經理	中華民國	蔡和蒼	男	100.06.27	63,308	0.07%	68,609	0.08%	-	-	清華大學機械系 中央大學機械所 連宇(股)公司經理 創見資訊(股)公司協理	無	-	-	-	-
資材處副總經理	中華民國	柯毓駿	男	94.03.22	300,101	0.35%	240,865	0.28%	-	-	東吳大學哲學系 美國達拉斯大學商研所 瑞程科技股份有限公司董事長特助 勤水國際股份有限公司產品經理 國眾電腦股份有限公司業務主任 華新科技股份有限公司高級業務專員 南港輪胎股份有限公司高級業務專員	無	-	-	-	-
智能模組事業處副總經理	中華民國	魏廷昆	男	110.05.10	14,413	0.02%	-	-	-	-	國立台灣大學機械工程學系 德國 Siegen 大學機械工程系進修 研華股份有限公司 NCG/DMSO/ISG/IEG 副總經理 友通資訊 總經理	安捷科技股份有限公司法人代表人/董事長 富然時投資有限公司董事長	-	-	-	-
業務處協理	中華民國	游禮印	男	103.07.01	163,717	0.19%	229,826	0.27%	-	-	中原大學資管系 技嘉科技(股)公司業務部經理	無	-	-	-	-
財務處/管理處副總經理	中華民國	王立誠	男	101.04.14	139,455	0.16%	51,477	0.06%	-	-	成功大學工業管理學院企管碩士 鹿特丹管理學院企管碩士 波若威科技(股)公司財務經理 旺玖科技(股)財務資深經理 康聯科業(有)訴訟及非訟代理人	Inmodisk USA Corporation 董事 宜鼎日本株式會社監察人 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司監察人 安提國際(股)公司監察人 異農國際(股)公司監察人 維新應用科技(股)公司監察人	-	-	-	-
會計經理	中華民國	蕭文魁	男	111.08.05	0	0%	-	-	-	-	東吳大學會計及企業管理雙學士 安侯建業聯合會計師事務所審計副理 增你強股份有限公司經理	無	-	-	-	-

註1：本公司因營運所需，故董事長與總經理同一人，已增加獨立董事席次為四席，且公司董事過半數未兼任公司經理人及員工，促使董事會保有客觀性及監督的力量。

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 本公司最近年度支付董事（含獨立董事）之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	簡川勝	0	0	-	-	15,000	168	15,168	18,933	103	6,183	6,183	40,387	40,387	無	
董事	李鐘亮															
董事	朱慶忠															
法人董事	睿鼎投資(股)公司															
法人董事代表	吳錫熙															
董事	徐善可															
獨立董事	王錕添															
獨立董事	林謂立	1,400	1,400	-	-	6,000	138	7,538	-	-	-	-	7,538	7,538	無	
獨立董事	楊錕輝															
獨立董事	羅世薰															

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司訂有「董事報酬及酬勞分配辦法」依辦法規定計算外，並依規定由薪資報酬委員會考量其對公司營運參與程度及貢獻價值後提出建議提交董事會決議。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司I	本公司	財務報告內所有公司J
低於1,000,000元	睿鼎投資股份有限公司代表人:吳錫熙	睿鼎投資股份有限公司代表人:吳錫熙	-	-
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	王銀添 林謂立 楊鎧蟬 羅世薰	王銀添 林謂立 楊鎧蟬 羅世薰	王銀添 林謂立 楊鎧蟬 羅世薰	王銀添 林謂立 楊鎧蟬 羅世薰
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	李鐘亮 朱慶忠 徐善可 睿鼎投資股份有限公司	李鐘亮 朱慶忠 徐善可 睿鼎投資股份有限公司	李鐘亮 朱慶忠 徐善可 睿鼎投資股份有限公司	李鐘亮 朱慶忠 徐善可 睿鼎投資股份有限公司
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	簡川勝	簡川勝	睿鼎投資股份有限公司代表人:吳錫熙	睿鼎投資股份有限公司代表人:吳錫熙
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-	簡川勝	簡川勝
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	10	10	10	10

2. 本公司最近年度支付監察人之酬金：本公司於101年12月17日股東臨時會全面改選，增選三席獨立董事，並同時成立審計委員會，監察人自然解任。

3. 本公司最近年度支付總經理及副總經理之酬金

111年12月31日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	簡川勝	19,608	19,608	934	934	48,604	48,604	18,384	0	18,384	0	87,530 4.73%	87,530 4.65%	無
營運長	王家瀛													
副總經理	張偉民													
副總經理	吳錫熙													
副總經理	廖德璋													
副總經理	蔡和蒼													
副總經理	魏廷晃													
副總經理	柯毓駿													
副總經理	傅豪													
副總經理	王立誠													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	王家瀛 吳錫熙 廖德璋 張偉民 王立誠 蔡和蒼 魏廷晃 柯毓駿 傅豪	王家瀛 吳錫熙 廖德璋 張偉民 王立誠 蔡和蒼 魏廷晃 柯毓駿 傅豪
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	簡川勝	簡川勝
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	10	10

4. 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	簡川勝	0	20,844	20,844	1.11
	營運長	王家瀛				
	副總經理	吳錫熙				
	副總經理	廖德璋				
	副總經理	張偉民				
	副總經理	蔡和蒼				
	副總經理	魏廷晃				
	副總經理	柯毓駿				
	副總經理	傅豪				
	副總經理 (財務處/管理處 /公司治理主管)	王立誠				
	會計經理	蕭文魁				
	資深協理	郭進忠				
	協理	游禮印				

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性。

1. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

111年12月31日；單位：新台幣仟元

年度	董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額		總額占稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
110年度	76,792	77,218	4.92	4.88
111年度	112,197	113,093	6.06	6.01

2. 本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 董事、監察人：本公司支付予董事之酬勞係依據本公司章程第十九條規定，依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥董事酬勞百分之二以下，同時依本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」依公司整體之營運績效、產業未來之營運需求與發展，參考個人對公司營運之貢獻度，給予合理之報酬，並送請薪資報酬委員會審議後，送請董事會決議通過。
- (2) 經理人：依據本公司章程第十九條規定，依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之三以上。其中本公司支付予經理人之酬金係依據其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，並衡量其他特殊貢獻及參考市場行情所訂定。並送請薪資報酬委員會審議後，送請董事會決議通過。
- (3) 未來風險之關聯性：本公司酬金給付均考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整，且透過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」宣導提醒董事、經理人不應為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。董事與員工如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近年度(一一一年度)及截至年報刊印日止，董事會開會8次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	簡川勝	8	0	100%	
董事	李鐘亮	7	1	87.5%	
董事	朱慶忠	8	0	100%	
董事	睿鼎投資(股)公司 代表人：吳錫熙	7	1	87.5%	
董事	徐善可	8	0	100%	
獨立董事	王銀添	8	0	100%	
獨立董事	林謂立	8	0	100%	
獨立董事	楊鎧蟬	8	0	100%	

獨立董事	羅世薰	8	0	100%	
------	-----	---	---	------	--

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：詳41頁。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
111.01.24	簡川勝 吳錫熙	擬通過本公司經理人110年度年終獎金案	兼任本公司總經理/員工	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
	簡川勝 李鐘亮	本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案	為財團法人宜鼎國際教育基金會董事	
111.08.05	簡川勝 吳錫熙	擬通過111年第一次員工認股權憑證得認購員工名單及認股數案	兼任本公司總經理/員工	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
		擬通過本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案		
		擬通過本公司經理人薪資報酬調整案		
112.01.13	簡川勝 吳錫熙	擬通過本公司經理人111年度年終獎金案	兼任本公司總經理/員工	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
	簡川勝 李鐘亮	本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案	為財團法人宜鼎國際教育基金會董事	

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/01/01 至 111/12/31	董事會	董事會內部評估	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制
		各功能性委員會	功能性委員會成員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制

評估結果：

(一) 董事會：董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。

(二) 個別董事成員：董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。

(三) 各功能性委員會：功能性委員會整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。

上述111年董事會績效評估已於112年2月23日董事會報告評估結果並完成相關資訊申報。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提升資訊透明度等)與執行情形評估：

(一) 加強董事會職能：本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」，依相關規定進行董事會職能運作，並於101年12月17日成立審計委員會。

(二) 提升資訊透明度：本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公佈在公開資訊觀測站，本公司網站上設置「投資人關係」專區，揭露財務、業務及公司治理相關資訊，投資大眾均可及時獲得資訊。

五、各次董事會獨立董事出席情形：

◎：親自主席 ☆：委託出席 *：未出席								
日期(次)	111/01/24 (第一次)	111/02/23 (第二次)	111/05/05 (第三次)	111/07/06 (第四次)	111/08/05 (第五次)	111/11/04 (第六次)	112/01/13 (第一次)	112/02/23 (第二次)
姓名								
王銀添	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
林謂立	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
楊鎧蟬	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
羅世薰	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度(一一一年度)截至年報刊印日止審計委員會開會8次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	王銀添	8	0	100%	
獨立董事	林謂立	8	0	100%	
獨立董事	楊鎧蟬	8	0	100%	
獨立董事	羅世薰	8	0	100%	
其他應記載事項：					
一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：					
(一)證交法第14條之5所列事項：					
日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理	
111/01/24 第四屆第三次	1. 訂定本公司110年度第4季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 2. 本公司擬於宜蘭科學園區興建廠辦案。 3. 評估會計師獨立性及適任性案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。	
111/02/23 第四屆第四次	1. 本公司出具一一〇年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 本公司一一〇年度財務報告案。 3. 本公司一一〇年度盈餘轉增資發行新股案。 4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。	
111/05/05 第四屆第五次	1. 本公司111年第一季財務報告案。 2. 訂定本公司111年度第1季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。	無異議照案通過。	無。	照案通過。	
111/07/06 第四屆第六次	1. 訂定本公司111年度第2季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 2. 訂定本公司111年度第2季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 3. 本公司擬發行111年度第一次員工認股權憑證並訂定認股辦法案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。	
111/08/05 第四屆第七次	1. 本公司會計主管異動案。 2. 本公司111年第二季財務報告案。 3. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 4. 追認修訂本公司111年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。 5. 追認修訂本公司111年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。	
111/11/04 第四屆第八次	1. 本公司111年第三季財務報告案。 2. 訂定本公司111年度第3季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 3. 擬定訂本公司112年度稽核計畫。	無異議照案通過。	無。	照案通過。	
112/01/13 第四屆第九次	1. 訂定本公司111年度第4季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 2. 評估會計師獨立性及適任性案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。	

112/02/23 第四屆第十次	1. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 2. 本公司出具一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司一一一年度財務報表案。 4. 本公司一一一年度營業報告書案。 5. 本公司一一一年度盈餘分派案。 6. 本公司一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非認證服務(non-assurance services)案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。
---------------------	---	----------	----	-------

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情形。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一) 本公司內部稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核董事長後，每月透過電子郵件送各獨立董事查閱，並每季當面溝通及回覆各獨立董事之諮詢，經溝通後並無反對意見。

(二) 本公司內部稽核主管列席董事會並提出稽核業務報告，各獨立董適時掌握公司內部稽核情況，故本公司獨立董事與稽核主管溝通狀況良好。

(三) 會計師就公司財務報告之查核結果及其他相關法令要求之溝通事項向獨立董事提出報告，各次會議中財務主管及稽核主管亦列席，獨立董事倘有任何疑問能即時提出並獲得回覆，故本公司獨立董事與會計師溝通狀況良好。

(三) 監察人參與董事會運作情形：本公司於 101 年 12 月 17 日股東臨時會全面改選，增選三席獨立董事，並同時成立審計委員會，監察人自然解任。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	符合公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人制度，透過發言人聯絡方式收集股東所提相關問題，如為股東之建議及疑議等問題由發言人處理及回應；如為糾紛及訴訟事宜由法務單位處理。惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛及訴訟之情事。	符合公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司與主要股東、董事、員工及法人股東維繫良好關係並保持聯繫，得隨時掌握其持股情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已訂有「內控制度—子公司監督與管理作業」及「關係人相互間財務業務相關作業程序」，以規範相關事宜並遵循之。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」並以簽署保密協定方式或每年至少一次向員工及董事進行宣導(111年宣導日為111年12月19日)，已要求獲悉內部重大資訊之人，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人並利用未公開資訊買賣有價證券。	符合公司治理實務守則規定。
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司於「公司治理實務守則」及「董事選舉辦法」訂有多元化方針並揭露於公司網站及詳年報P.12頁。</p> <p>(二)本公司目前僅設置薪資報酬委員會及審計委員會。未來將視法令規定或實務需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)公司訂有「董事會績效評估辦法」，評鑑項目及結果請參閱P.19(三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊)其結果連同董事自我評估作為提名董事及訂定其薪資報酬之參考依據，並於112年2月23日董事會報告。</p> <p>(四)本公司112/01/13由審計委員會及董事會對會計師作獨立性及適任性之評估，其適任條件包含審計品質指標(AQIs)13項指標。並要求會計師出具獨立聲明，經本公司確認，會計師與本公司除簽證及財稅案件之委任外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，方進行會計師之委任。 會計師獨立性及適任性評估情形，請參閱(註1)。</p>	符合公司治理實務守則規定。
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	√		本公司於110年5月7日經董事會通過設置公司治理專職單位，由本公司財務處/管理處副總經理擔任公司治理主管，且具備公司治理主管之資格。主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄之相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令。公司治理主管之進修之情形請參閱(註2)	符合公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	√		本公司設有發言人及代理發言人,並於本公司官方網站已鑑別以及設置利害關係人專區,透過不同的溝通管道來回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司股務代理機構為凱基證券股務代理部	符合公司治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後二個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√ √ √		(一)本公司官方網站設置投資人專區,並於專區內提供公開資訊觀測站之連結,以利投資人前往查詢。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,同時設置發言人,以執行對外發言,落實發言人制度。另外本公司法人說明會資訊及簡報資料,均已彙總放置於公司網站以利各界查詢。 (三)本公司112年2月23日已公告申報111年度財務報告,並於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	符合公司治理實務守則規定。
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	√		(一)員工權益:本公司依勞基法及相關法令保障員工基本權益(工作規則),如成立職工福利委員會、鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討、規劃,員工團體保險及安排定期健康檢查等,重視勞工關係,提供平等就業機會。 (二)僱員關懷:本公司依職業安全衛生法成立職業安全衛生委員會、訂有員工急難關懷辦法及員工生育補助辦法與員工子女獎學金辦法,管理處並定期舉行員工滿意度調查、舉辦員工午餐約會,藉以更深入了解員工,並由職工福利委員會提供補助及辦理關懷員工身心健康之旅遊活動。 (三)投資者關係:依法令規定誠實公開公司資訊,以保障投資人之基本權益,投資人可透過公開資訊觀測站查詢本公司公開資訊,或透過本公司網站上之「投資人關係」專區,查詢財務、業務及公司治理資訊;本公司亦設有發言人,投資	符合公司治理實務守則規定。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>者得隨時與發言人聯繫或提出建議。</p> <p>(四)供應商關係:透過我司的綠色產品管理平台,我司與供應商間溝通管道暢通,維繫良好關係,並秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利:與利害關係人保持暢通之溝通管道,充分尊重維護其應有之合法權益。本公司利害關係人關注之議題與溝通管道及回應方式,請參閱(註3)。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形:本公司董事(含獨立董事)於111年每年度6小時之進修時數,請參閱(註4)。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司專注本業,配合各項法令及營業活動,已建立各項作業規範及內控制度,以期降低風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形:本公司秉持高品質、高效率方式服務客戶,創造客戶最大利益。</p> <p>(九)本公司屬電腦週邊製造業,從事下游組裝,係屬於無污染產業,未有環境污染情事,善盡企業社會責任。</p> <p>(十)本公司為董事購買責任保險相關事宜業於公司章程中訂定,已於107年12月初次投保,111年11月完成續保並提報董事會。</p>	符合公司 治理實務守則 規定。
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強:</p> <p>本公司針對歷屆之公司治理評鑑結果各項指標擬定改善計畫,已執行之改善計劃如下:</p> <p>(一)加強公司治理事項於年報及官網之揭露完整。</p> <p>(二)加強 ESG 相關議題於年報之揭露。</p> <p>本公司後續擬持續改善與建議事項如下:</p> <p>(一)加強公司治理事項於官網之英文揭露完整性。</p>				

註 1：會計師獨立性之評估：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時，是否已迴避而未承辦？	是	是
會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時，除維持實質上之獨立性外，是否亦維持形式上之獨立性？	是	是
審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所，是否亦對本公司維持獨立性？	是	是
會計師是否以正直嚴謹之態度，執行專業之服務？	是	是
會計師是否於執行專業服務時，維持公正客觀立場，亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷？	是	是
會計師最近二年是否有會計師懲戒委員會懲戒紀錄？此會計師事務所最近二年或現在是否有涉及重大訴訟案件？	是	是
會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率？	是	是
會計師事務所是否有明確的品質控管程序？涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管檢檢視及對風險的管理。	是	是
會計師事務所在風險管理、公司治理、財務會計及相關風險控制上是否及時通知董事會任何顯著的問題及發展？	是	是

註 2：公司治理主管之進修之情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
王立誠	111/03/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護	3
	111/03/15		董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3
	111/04/24	財團法人中華民國會計研究發展基金會	閱讀 TCFD 報告書:掌握資訊重點	3
	111/04/29	社團法人中華公司治理協會	公司治理之幕後推手:公司治理人員運作實務	3
	111/05/06	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3

註 3：利害關係人關注之議題與溝通管道及回應方式：

利害關係人	主要關注議題	溝通管道、頻率及回應方式	111 年利害關係人溝通實績
客戶	<ul style="list-style-type: none"> ●因應客戶要求完成年度滿意度調查 ●完成年度衝突礦源調查，符合客戶要求宣告，不使用來自衝突地區之礦源 ●因應客戶要求執行相關機密資訊保護措施 ●客戶端要求宣告禁用童工聲明和產品產地聲明 ●客戶端對供應商的稽核 ●客戶端工廠生產流程導覽 	<ul style="list-style-type: none"> ●年度客戶滿意度調查 Google 問卷 ●針對突發議題的即時會議 ●特定議題的電話會議 ●外部溝通信箱 ●每年固定客戶拜訪 ●Computex VIP 大會 ●客戶實地稽核/參觀 聯絡資訊：sales@innodisk.com 國外業務部 / 高經理	<ul style="list-style-type: none"> ●不定時拜訪客戶 ●接受客戶到廠稽核 4 次 ●111 年 3 月完成溝通問卷
員工	<ul style="list-style-type: none"> ●在餐廳設置員工意見箱，供員工隨時提供意見 ●舉辦勞資會議 	<ul style="list-style-type: none"> ●經常性設置 ●每季舉辦一次由勞資雙方派出代表與會 聯絡資訊：inno_members@innodisk.com 管理處 / 羅資深經理	<ul style="list-style-type: none"> ●舉辦勞資會議 8 場次(台北+宜蘭)，每季一次 ●進行非計名全體員工的員工滿意度統計 ●推動員工健康促進計畫，透過公司內網平台員工的運動分享及互動
投資者/ 股東	<ul style="list-style-type: none"> ●召開股東常會，由董事長、董事與高階經理人將公司財務報表、營運概況向全體股東進行報告，並於會中承認盈餘分派與完成重要議案等之通過。 ●於「公開資訊觀測站」公告及揭露之公司財務報表及重要財務業務資訊 	<ul style="list-style-type: none"> ●每年召開一次股東常會 ●定期公開財務業務資訊 ●不定期於「公開資訊觀測站」資訊揭露重大訊息 ●設立發言人制度回覆股東問題 聯絡資訊：inno_shareholders@innodisk.com 股務 / 楊小姐	<ul style="list-style-type: none"> ●舉辦 1 次股東會 ●受邀參加 2 次法人說明會 ●111 年 3 月完成溝通問卷

利害關係人	主要關注議題	溝通管道、頻率及回應方式	111 年利害關係人溝通實績
供應商	<ul style="list-style-type: none"> ●合格供應商認證 ●綠色供應鏈 GPM ●IQC 檢驗狀況 	<ul style="list-style-type: none"> ●新產品承認 ●相關品質文件更新 ●不定期電話和信箱溝通 ●實地稽核/年 ●問卷稽核/半年 聯絡資訊：inno_vendor@innodisk.com 採購 / 高小姐	<ul style="list-style-type: none"> ●111 年 3 月完成溝通問卷 ●供應商實地稽核 10 次 (含線上稽核)
外包商	<ul style="list-style-type: none"> ●託外產品品質控管 ●新機種試產 ●產出確認 ●技術交流 	<ul style="list-style-type: none"> ●品質會議/月 ●廠區實地稽核/年 ●不定期電話和信箱溝通 聯絡資訊：inno_vendor@innodisk.com 採購 / 高小姐	<ul style="list-style-type: none"> ●不定期電話和信箱溝通
政府機構	<ul style="list-style-type: none"> ●申報工作安全守則與職安衛人員 ●申報廢棄物清理計畫書 	<ul style="list-style-type: none"> ●環保局/勞檢處不定期公文 聯絡資訊：inno_members@innodisk.com 管理處 / 羅資深經理	<ul style="list-style-type: none"> ●環保局/勞檢處不定期公文溝通
當地社區大樓	<ul style="list-style-type: none"> ●停電、施工、機房、消防演習等特定狀況通知 ●擔任管理委員會委員參與社區公共事務 	<ul style="list-style-type: none"> ●不定期電話和信箱溝通 ●經常性參與會議及活動 聯絡資訊：walker_chiu@innodisk.com 管理處 / 邱經理	<ul style="list-style-type: none"> ●參加 6 次管理委員會會議 ●參加 1 次所有權人大會 ●舉辦園區捐血義賣活動 2 次 ●111 年 2 月完成溝通問卷
媒體	<ul style="list-style-type: none"> ●產品訊息發布(涵蓋新產品、新技術) ●公司訊息發布(搬遷、獲獎、社會公益等) 	<ul style="list-style-type: none"> ●不定期接受媒體專訪，並與媒體餐敘 ●平均每個月發布一次新聞稿發布給相關媒體 聯絡資訊：andy_chen@innodisk.com 行銷企劃部/陳課長	<ul style="list-style-type: none"> ●發布 13 次新聞稿

註 4：董事(含獨董)111 年進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	
董事長	簡川勝	111/10/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	後疫情時代與中美貿易戰下的資安價值	3	
		111/12/20		從 ESG 的趨勢及疫情環境談企業稅務治理與稅務科技解決方案	3	
董事	李鐘亮	111/12/23	中華民國內部稽核協會	如何面對偵查審判程序	6	
董事	朱慶忠	111/08/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司內部人短線交易簡介與案例解析	3	
		111/09/06		全球風險認知-未來十年機會與挑戰	3	
董事	徐善可	111/07/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	氣候變遷與淨零排放政策對企業經營的風險與機會	3	
		111/09/02		社團法人中華公司治理協會	Form Deep Learning to practical AI application	3
		111/10/13		財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商業事件審理法之介紹	3
董事	睿鼎投資股份有限公司 代表人：吳錫熙	111/11/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技术發展與商機	3	
		111/11/22		如何提升企業永續報告書的公信力	3	
獨立董事	王銀添	111/08/10	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3	
		111/10/04		董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3	
獨立董事	林謂立	111/09/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財務資訊	3	
		111/10/04		董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	3	
獨立董事	楊鎧輝	111/05/10	台灣董事學會	綠色轉型-供應鏈永續管理與綠色營運	3	
		111/05/30	會計研究發展基金會	董事會與高階主管如何審閱 ESG 永續報告書	3	
		111/08/09	台灣董事學會	美中貿易與地緣政治衝突下 企業應對之道	3	
獨立董事	羅世薰	111/08/19	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3	
		111/09/16		董事最容易忽略的財務資訊	3	

(五)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

條件 身份別 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人) 林謂立	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.10 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。	1. 配偶、二親等以內親屬非為公司或其關係企業之董事、受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	0
獨立董事 王銀添	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.10 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。	3. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。	1
獨立董事 楊鎰蟬	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.10 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。	4. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有股數及比重，請參閱 P.10 董事資料。	2
獨立董事 羅世薰	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.10 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。		0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆任期：110 年 07 月 21 日至 113 年 07 月 07 日，最近年度(一一一年) 截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (註)	備註
召集人	林謂立	5	0	100%	
委員	王銀添	5	0	100%	
委員	楊鎰蟬	5	0	100%	
委員	羅世薰	5	0	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

三、最近一年薪資報酬委員會運作情形：

屆-次 日期(年/月/日)	重要討論事由	決議情形	公司對成員意見之處理
第五屆-第三次 111/01/24	1. 擬通過本公司新任經理人報酬案。 2. 擬通過本公司經理人一一〇年度年終獎金案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第四次 111/02/23	1. 審議本公司一一〇年度員工及董事酬勞分配案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第五次 111/08/05	1. 擬通過111年第一次員工認股權憑證得認購員工(經理人)名單及認股數案。 2. 擬通過本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案。 3. 擬通過本公司經理人薪資報酬調整案。 4. 擬通過本公司新任經理人報酬案。 5. 擬通過本公司一一〇年度董事酬勞金額分配案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第六次 112/01/13	1. 擬通過本公司經理人111年度年終獎金案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第七次 112/02/23	1. 審議本公司一一一年度員工及董事酬勞分配案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會。

(六) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		<p>本公司104年起委由品保處推動CSR相關議題之活動並開始撰寫CSR報告書。111年中，董事長更是指派並增設永續長乙職並由高階管理階層主管兼任同時成立永續發展室，其職掌與權責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 制定公司推動永續發展政策之目標、策略與行動方針，並指導與追蹤各項行動方案之進展與績效改進。 2. 辨識利害關係人所關注之永續議題擬訂溝通計畫。 3. 督導永續報告書之編撰以於規定時間內完成。 <p>永續發展室除了透過定期月會對董事長報告永續發展之進度外，每年至少一次向董事會報告執行成果及來年之工作計畫。</p> <p>111年度團隊向董事會進行永續議題報告1. 公司淨零計畫、2. 組織變革調整、3. 相關國際永續趨勢、4. 未來公司永續作為等議案。董事會聽取經營團隊的報告後已檢視團對於永續策略面的進展，並且敦促團隊確切進行且進行調整。故我司後續於永續官網進行淨零途程的增設，預計於2030年減碳50%。</p> <p>目前112年度預計於5月再向董事會進行報告。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>本公司界定出的重大考量面範圍主要以總公司、工廠及上下游範圍為主，並未全部涵蓋關係企業及海外資訊之數據。</p> <p>本公司透過問卷方式了解利害關係人及公司高階主管所關注之ESG議題後進行風險評估。</p> <p>依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，請參閱(註1)。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司致力於維護週遭環境清潔及衛生，推廣資源再利用及持續進行節能減碳的行動。同時本公司於109年12月19日取得ISO-14001驗證，有效期限至112年9月29日。 (證書請詳本公司官網：https://www.innodisk.com)</p> <p>(二)本公司對資源再利用極力推廣並執行，包含進行各項資源廢棄物回收，111年度宜蘭廠廢紙箱25,123公斤(含汐止廠)、廢鐵罐回收75.4公斤、廢鋁罐17.9公斤、廢寶特瓶119.9公斤。 推廣辦公室二次利用廢紙影印，茶水間水龍頭設置省水器，洗手間設置感應水龍頭，飲水機夜間、假日休眠等省水措施。 中央空調冰水主機增加定時控制系統，同時採流量與時間控制，夜間或下班時冰水主機負載變小自動關閉。另外新設置遠端監控系統並，可以更有效率的管理。 辦公室設有電燈與冷氣總切開關，當最後離開同仁將總切電源按下即將辦公室電燈與空調關閉；也為新增之辦公室更換LED節能燈具。 電力部份與台電簽約容量，實驗室與製造廠區除簽用電契約容量外亦有配合時間電價，且每年檢討契約容量並以現況調整達到節能效果。並向員工宣導節約用水用電之生活習慣，以達到節能減碳節約能源之目的。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																		
	是	否		摘要說明																	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	√		<p>(三) 本公司支持與響應政府之綠色能源政策，111年度參與國家再生能源憑證中心競標取得太陽能發電憑證47,000度及與採購電證合一再生能源100,000度，再生能源合計取得:147,000度(相當於本公司全年度總用電量2.1%)，再生能源共計可減少CO₂排放量74,823kg。</p> <ul style="list-style-type: none"> ●冰水主機加裝定時控制系統：減少碳排量(0.509Kg/度)：8,140公斤CO₂ ●新增之辦公室更換LED節能燈具：減少碳排量(0.509Kg/度)：1,995公斤CO₂ ●飲水機設定修眠模式：減少碳排量(0.509Kg/度)：641公斤CO₂ ●與公司基金會「手理創價_木料再生」計畫合作舉辦「步步換罐罐」活動：步行活動減少碳排量：9,000公斤CO₂ <p>綜合上述措施111年共計減少94,599公斤CO₂碳排放量。同時進行各項常用表單電子化，如內部領用單、固定資產請購單、應付憑單等，用印申請單等達到減少紙張消耗的目標。而每年第三季針對公司內外部進行危害鑑別風險評估表包含重大災害的應變措施，資料異地備援、設置不斷電系統維持機房運作等，盡可能的將危害風險降到最低。</p>																		
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	√		<p>(四)1. 本公司外購電力CO₂排放量如下表：</p> <p>(1) 汐止廠：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>外購電力度數</th> <th>CO₂ 排放量(kg CO₂ e/度)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>3,223,144.7</td> <td>1,618,018.6</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>3,094,681.6</td> <td>1,575,193.1</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:1. 110年每度電碳排以0.502公斤CO₂計算。 2. 111年每度電碳排以0.509公斤CO₂計算。</p> <p>(2) 汐止廠及宜蘭廠：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用電總度數</th> <th>CO₂ 排放量(kg CO₂ e/度)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>6,320,345</td> <td>3,172,813.0</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>7,032,282</td> <td>3,579,431.3</td> </tr> </tbody> </table>	年度	外購電力度數	CO ₂ 排放量(kg CO ₂ e/度)	110	3,223,144.7	1,618,018.6	111	3,094,681.6	1,575,193.1	年度	用電總度數	CO ₂ 排放量(kg CO ₂ e/度)	110	6,320,345	3,172,813.0	111	7,032,282	3,579,431.3
年度	外購電力度數	CO ₂ 排放量(kg CO ₂ e/度)																			
110	3,223,144.7	1,618,018.6																			
111	3,094,681.6	1,575,193.1																			
年度	用電總度數	CO ₂ 排放量(kg CO ₂ e/度)																			
110	6,320,345	3,172,813.0																			
111	7,032,282	3,579,431.3																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
		<p>註:1. 110年每度電碳排以0.502公斤CO₂計算。 2. 111年每度電碳排以0.509公斤CO₂計算。</p> <p>本公司用電年度減量目標為1%。 實際用電情形： 汐止廠：較前一年減少3.98% 汐止廠及宜蘭廠：數較前一年增加11.26%</p> <p>2. 本公司汐止廠及宜蘭廠其他各項環境指標減量目標：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水總度數</th> <th>CO₂排放量(kg CO₂e/度)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>13,702</td> <td>1,986.9</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>14,569</td> <td>2,316.6</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:1. 110年每度用水碳排以0.152公斤CO₂計算。 2. 111年每度用水碳排以0.161公斤CO₂計算。</p> <p>本公司用水年度減量目標1%。 實際用水情形：較前一年增加10.07%</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>事業廢棄物清運總量(噸) (含有害類及資源回收)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>110</td> <td>17.413</td> </tr> <tr> <td>111</td> <td>17.899</td> </tr> </tbody> </table> <p>註: 1. 生活廢棄物未列入計算。 2. 有害類包含金屬之印刷電路板廢料及其粉屑與閃火點小於60°C廢液。 3. 資源回收包含廢塑膠、廢鐵、廢錫(渣)。</p> <p>本公司廢棄物年度減量目標1%。 實際廢棄物情形：總量較前一年增加2.79%</p> <p>上述汐止廠及宜蘭廠各項指標增量說明： 本公司近年因宜蘭廠產能提升擴增，更為此制定減碳策略，透過使用再生能源以降低碳排，以達永續經營為目標邁進。 本公司節能政策：改善能源效率、提高再生能源使用比例、減少環境污染及對社會衝擊，並配合政府政策持續推行垃圾分類、回收與減量處理，推廣辦公室二次利用廢紙影印，並向員工宣導節約用水用電之生活習慣，並且於今年全面更換LED平板燈明以達到節能減碳節約能源之效果。</p>	年度	用水總度數	CO ₂ 排放量(kg CO ₂ e/度)	110	13,702	1,986.9	111	14,569	2,316.6	年度	事業廢棄物清運總量(噸) (含有害類及資源回收)	110	17.413	111	17.899	
年度	用水總度數	CO ₂ 排放量(kg CO ₂ e/度)																
110	13,702	1,986.9																
111	14,569	2,316.6																
年度	事業廢棄物清運總量(噸) (含有害類及資源回收)																	
110	17.413																	
111	17.899																	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約、制定相關之管理政策與程序？</p>	√	<p>(一) 本公司依勞動法規及兩性平等工作法規定訂定本公司「工作規則」及「工作場所性騷擾防治辦法」以保障員工之合法權益；依法提繳退休金至勞工個人專戶。</p>																

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)並將結營績效或成果適當反映於員工薪酬?	√	<p>在基本法規上，另採取和RBA一致的行動方案，遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織_工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約所揭露之人權保護精神與基本原則，充分體現尊重與保護人權之責任，有尊嚴及尊重地對待全體同仁，包含契約人員、實習生等。除了依此制定及公告「人權政策外」，相關的落實方針及其詳細內容詳見(註2)。</p> <p>商業道德反映著企業的文化核心，宜鼎禁止任何形式的貪污、敲詐、勒索及挪用公款之行為。自101年即依循「上市上櫃公司訂定道德行為準則，制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」規定。</p> <p>而為使同仁清楚了解公司人權、誠信經營及防貪腐的政策，及吹哨者機制。安排全員教育訓練。111年先安排台灣區全體同仁，參與線上或實體課程共3堂。為確認在此溝通過程中，同仁對政策有正確的了解，課程除了影片或現場說明外，也設計相關提問，以確認每一位同仁的認知和公司政策一致。3堂課程調訓672人，最後共計636人完訓，完成比率94.64%。未完訓的同仁及隔年新進的同仁，也持續開設線上課程，邀請參與。</p>	無重大差異。
		(二)本公司訂定優於勞動法令之休假制度，合理的薪酬架構與團體保險，依年度盈餘狀況提撥於年終獎金與員工分紅，請參閱P.49(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三)本公司依相關職業安全衛生法令規定，進行廠區與辦公室工作環境之維護與督導，每季查核相關法規更新內容已符合最新要求，同時進行現場環安衛項目巡檢，查核項目包括廠區作業安全點檢、個人防護具點檢、急救箱點檢、緊急應變器材點檢等，並於111年2月25日取得ISO-045001驗證，有效期限至114年2月25日。 111年執行安全與健康教育訓練共10場。 依據中央疫情指揮中心政策每週進行防疫公告，提供同仁居家快篩試劑不定期執行快篩作業，及環境消毒，以確保工作場所安全。	無重大差異。
(四)公司是否為員工立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)本公司為落實人才培育理念，特建構一套完整之人力培育架構及制度，目的在培養主管及同仁職場所需的知識技能，以及當責進取的工作態度，進而提升整體績效水準與公司營運效能。 本公司同時架設有教育訓練平臺，提供內訓面授及線上課程，並鼓勵同仁申請外部訓練。多元的課程包含通識課程(含新人訓、趨勢新知等)、技術學院(含產銷人發財等各方面專業)、管理學院、語言學院及國際學院，力求全面提升同仁及組織的知識技能及專業。 111年員工及之進修與訓練資訊，請參閱P.63(五)勞資關係。	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	√		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則。此外，為了提供客戶更方便的申訴程序，我司訂定QPCS000300客戶抱怨管理程序，透過系統管控，我們會把每一筆的客戶抱怨紀律於系統中，並於要求的時限內回應給客戶。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相規範及其實施情形？			(六)本公司環安衛政策： 加強環保教育、落實節能減碳、企業永續經營、提升安全意識、促進員工健康、控制危害風險、落實法規、持續改善達成減廢、零災害目標。 宜鼎目前透過供應商品質合約之規範訂定RBA規範入內，並要求供應商回簽已示知悉 本公司將擬建置宜鼎國際供應商行為準則，與供應商的溝通包含環境、環保、能源、人權以及職災。(其供應商管理請詳本公司企業永續網站 https://esg.innodisk.com/environment/supply-chain)
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司參考國際通用之報告書編製準則(GRI Standard 2021)或指引已編製永續報告書放置於官網。此外，111年4月起永續報告書均經過第三方(SGS)的確信，以增加資訊揭露的可信度，其驗證範圍以汐止總部以及宜蘭工廠為主。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司尚未制定企業社會責任實務守則，但為展現企業對員工、股東及社會大眾的承諾，除落實資訊透明化外，亦將積極投入環保與公益活動，實已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司履行社會責任之運作情形，已揭露於本年報。			

註1：風險管理政策或策略

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊及管理	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司的市場主要是以工控為主，故除了產品品質外，我司對環境的自我期許更是要求。我司自 101 年起取得 ISO14001 環境管理系統以及 IECQ QC080000 有害物質管理系統，並定期的取得第三方的認證。 2. 本公司於 109 年起即開始就母公司施行 ISO14064-1 溫室氣體盤查，並於 110 年委請 SGS 進行查核；根據盤查結果持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。針對範疇三部分，本司亦主動揭露並建議來料廠商協助提供相關係數。目前預計於 114 年前將盤查範圍擴及合併報表內其他子公司。 3. 在金管會尚未對我司要求之際，我司於 111 年已利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程並自行宣告於 111 年的永續報告書中。 4. 例行性年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。
社會	職業安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 110 年已完成「ISO 45001 職業安全衛生管理系統」驗證。 2. 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。 3. 宜鼎更邀請外部消防隊至公司進行火災的教育訓練，以專業的角度分享案例。
	產品安全	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站 2. 每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。

重大議題	風險評估項目	說明
公司治理	社會經濟與法令遵循	<p>1. 本公司依相關政策法規建立並落實內部控制制度，確保本公司所有人員及作業確實遵循相關規範。</p> <p>2. 訂定各項道德行為規範，並建立良好之公司治理及風險控管機制，落實推動誠信經營政策。</p> <p>3. 本公司已導入「ISO27001 資訊安全管理系統」與制訂相關作業細則，依據驗證規範，每年定期進行一次內部稽核，後續由外部第三方驗證單位進行外部稽核。同時建有完整備份機制。</p> <p>4. 本公司持續產品研發、維護創新研發所得，持續強化在智慧財產權方面之管理，以保證公司權益。</p>
	強化董事會職能	<p>1. 本公司每年為董事投保董事責任險。</p> <p>2. 本公司為董事安排持續進修以利其了解最新法規、制度與政策。</p> <p>3. 本公司董事會每年應至少執行一次董事會內部績效評估，確保董事會之執行是屬有效。</p>
	利害關係人溝通	<p>1. 本公司每年定期發放問卷給與利害相關者，針對其需求與期望進行分析並尋求改善，相關資訊均公告於網站及永續報告書中。</p> <p>2. 本公司亦設有發言人，投資者得隨時與發言人聯繫或提出建議。</p>

註 2：人權政策

多元包容性與工作機會均等	符合國家相關勞動法令，禁用童工、禁止人口販運、禁止強迫勞動，無就業歧視，致力於營造一個多元、開放、平等且免於騷擾的工作環境，絕不允許任何違反人權之行為。全體同仁不因個人性別（含性傾向）、種族、階級、年齡、血型、婚姻、語言、宗教、黨派、籍貫、出生地、外貌、身心障礙等，而有任何差別待遇或任何形式之歧視。提供有效保障勞動權益及友善和諧的勞資關係，落實僱用、薪酬福利、訓練、考評與升遷機會之公平，且提供有效、適當之申訴機制，避免並回應危害員工權益。
提供安全與健康的工作環境	提供安全健康之工作環境及必要之健康與急救設施，消弭工作環境中可能影響員工健康安全之危害因子，降低職災風險。主動關心並管理同仁異常工作負荷情形，避免超時工作，定期實施勞安相關教育訓練。
尊重員工集會結社自由	尊重員工的基本人權保障，維護員工享有組織工會與團體協商之權利，並提供多元化的溝通機制及平台確保和諧雙贏的勞資關係。
協助員工維持身心健康及工作平衡	關懷員工身心健康，另積極舉辦健康管理講座；除了舒壓按摩措施，提供多元化活動，如：藝文類、運動類、家庭日等鼓勵親子參與各式活動，全體亦透過社團參與來拓展同仁的人際互動，豐富工作生活平衡理念，全面照顧員工身心靈健康。

(七)氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	1. 宜鼎國際已將氣候風險議題列入企業永續及環境治理的重要課題之一，氣候治理報告將由永續發展室完成後提報至永續長，並再往上提報至董事會層級確保此風險與機會受到間度及治理。
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期。	2. 主要報告氣候相關背景資訊、風險機會鑑別結果、各項財務資訊量化結論、應處理風險及應持續關注之議題、短/中/長期策略與績效與面臨之困境議題等，會後依董事/委員意見修訂、制訂相關因應行動計畫與預算等。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	<p>3. 因應極端氣候事件的風險，宜鼎國際財務已進行一些轉型行動。</p> <p>(1)提升再生能源使用占比</p> <p>(2)電證合一</p> <p>(3)子公司溫室氣體盤查</p> <p>(4)自蓋廠房新增太陽能板</p> <p>這些轉型行動可能會對公司產生一些影響，進而增加公司的財務成本。然而，這些轉型行動可能也會為公司帶來一些機會，例如增加公司的形象和聲譽，進而增加消費者的忠誠度和品牌價值；以及滿足投資者和社會的期望。</p>

項目	執行情形
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形。</p>	<p>4. 在整個氣候風險評估中， 我司先識別可能對公司造成影響的氣候風險，例如極端氣候事件、氣候變遷和政策變化等。確認可能受到影響的區域和業務後，對識別的氣候風險進行評估，包括風險的概率、影響程度和可能帶來的財務和非財務影響等。最後再針對評估出的氣候風險進行管理，包括制定風險應對策略、制定應急計劃、實行風險監控和預警等。</p> <p>5. 我們使用了國家自定預期貢獻 (Intended Nationally Determined Contribution, INDC) 與RCP等情境模擬，來分析我們可能會遭受到的營運衝擊與物理衝擊。經INDC評估，對宜鼎的營業成本僅為上升0.14%，影響程度輕微。RCP8.5情境，所鑑別出之實體風險情形。氣溫上升，對宜鼎的營業成本僅為上升0.01%，影響程度輕微。</p> <p>6. 風險之轉型計畫</p> <p>(1) 提升再生能源使用占比 再生能源的使用目前將以每年5%的比例持續向上提升。</p> <p>(2) 電證合一 目前已與廠商簽約完成，未來將持續提供我司綠電。</p> <p>(3) 子公司溫室氣體盤查 依據金管會之規定，我司已排定子公司溫室氣體盤查的導入期程。2023年將導入第一家子公司，後續將以每年至少兩據點的速度持續導入。</p> <p>(4) 自蓋廠房新增太陽能板 宜鼎位於宜蘭科學園區中的廠房，於2023年起開始架設太陽能板，此外，於興建中的宜蘭二廠，於設計時已導入太陽能板的規劃，目前預計2023年底竣工。</p> <p>7. 目前針對內部碳定價，宜鼎規劃於2025年開始執行。</p> <p>8. 氣候相關目標宜鼎已於網站上公告於2030年做到50%的減量以及2050年的淨零碳排。</p> <p>●111年競標得標憑證： (1) 高雄市動物保護處24張 (2) 臺北市政府產業發展局19張 (3) 臺北市政府消防局4張</p> <p>●2022電證合一憑證： (1) 昱鼎能源科技開發股份有限公司100張 以上總計147張</p> <p>9. 詳下表1-1</p>

1-1 溫室氣體 盤查及確信情形：

本公司邊界設定涵蓋宜鼎國際股份有限公司下共兩個據點的直接溫室氣體排放量與移除量及鑑別為顯著之間接溫室氣體排放量，廠址如下：

- (1) 汐止總部：新北市汐止區大同路一段 237 號 3、4、5 樓
- (2) 宜蘭廠：宜蘭市宜科路 128 號

本公司邊界設定方法為「營運控制權法」，本公司範圍內使用樓層揭露所有排放源皆為本公司完全擁有，並以其方法彙總其設施層級溫室氣體排放量與移除量。

外部確信報告書由宜鼎依據 ISO 14064 1 2018 盤查，SGS 依據 ISO 14064 3 2006 查證，直接溫室氣體排放及移除量以及能源間接溫室氣體之查證等級為合理保證等級，其他間接溫室氣體排放量為之查證等級為有限保證等級，實質性門檻為 5% 已於 111 年 3 月 31 日完成外部查證。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司「誠信經營程序及行為指南」規範與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項。</p> <p>(二)本公司「誠信經營程序及行為指南」明訂本公司由管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定，由內部稽核人員負責監督執行，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(三)誠信經營守則明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於官網公告相關作業規定，以利查詢及遵循。</p> <p>(四)本公司設有專責之稽核單位，定期進行內控查核管制，相關作業規範並於官網上公告。</p> <p>(五)本公司為使同仁清楚了解公司人權、誠信經營及防貪腐的政策，及吹哨者機制。安排全員教育訓練。111年先安排台灣區全體同仁，參與線上或實體課程共3堂。為確認在此溝通過程中，同仁對政策有正確的了解，課程除了影片或現場說明外，也設計相關提問，以確認每一位同仁的認知和公司政策一致。3堂課程調訓672人，最後共計636人完訓，完成比率94.64%。未完訓的同仁及隔年新進的同仁，也持續開設線上課程，邀請參與。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉項事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司「誠信經營程序及行為指南」明定具體檢舉及獎勵制度並建立檢舉管道及指派受理專責人員。</p> <p>(二)本公司「誠信經營程序及行為指南」明定受理檢舉項事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及保密</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		機制。 (三)本公司「誠信經營程序及行為指南」明定保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		無重大差異。 本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營誠信經營作業程序及行為指南」及推動成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司與各廠商及組織合作皆秉諸誠信經營原則辦理，並已訂定「誠信經營程序及行為指南」且經董事會通過，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、用戶和社會負責。此外，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。			

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.為健全公司良好治理制度，本公司已訂立公司治理相關規章如下：

- | | |
|------------------|------------------------------------|
| (1)公司章程 | (11)薪資報酬委員會組織規程 |
| (2)取得或處分資產處理程序 | (12)關係人相互間財務業務相關作業程序 |
| (3)股東會議事規則 | (13)集團企業、特定公司及關係人交易作業程序 |
| (4)背書保證作業程序 | (14)獨立董事之職責範疇規則 |
| (5)董事及監察人選舉辦法 | (15)內部控制制度、內部稽核實施細則及內部控制制度自行檢查作業程序 |
| (6)董事會議事規範 | (16)申請暫停及恢復交易作業程序 |
| (7)誠信經營作業程序及行為指南 | (17)內部重大資訊處理作業程序 |
| (8)資金貸與他人作業程序 | (18)處理董事所提要求之標準作業 |
| (9)道德行為準則 | (19)公司治理實務守則 |
| (10)審計委員會組織規程 | |

2.上述之規章均依證券主管機關發布之函令修訂，並經本公司董事會或股東會審議通過後。本公司對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，另設有公司網站以供社會大眾了解本公司，並於年報、公開說明書中揭露社會責任執行情形。

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

宜鼎國際股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：民國112年02月23日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年二月二十三日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宜鼎國際股份有限公司



董事長：簡川勝



總經理：簡川勝



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會決議通過之重要決議如下：

會議事項	會議日期	股東會決議事項	執行情形															
股東常會	111/05/31	1. 一一〇年度營業報告書及財務報表案。	1. 本議案投票表決結果如下，本案照原案表決承認。 表決時出席股東表決權數：57,217,519 權，贊成比例為 97.26%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>贊成權數</th> <th>反對權數</th> <th>無效票權數</th> <th>棄權/未投票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總計</td> <td>55,653,088</td> <td>19,844</td> <td>0</td> <td>1,544,587</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>36,997,278</td> <td>19,844</td> <td>0</td> <td>1,544,587</td> </tr> </tbody> </table>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	55,653,088	19,844	0	1,544,587	其中電子投票	36,997,278	19,844	0	1,544,587
		項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數												
		總計	55,653,088	19,844	0	1,544,587												
		其中電子投票	36,997,278	19,844	0	1,544,587												
2. 一一〇年度盈餘分派案。	2. 本議案投票表決結果如下，本案照原案表決承認。 表決時出席股東表決權數：57,217,519 權，贊成比例為 97.27%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>贊成權數</th> <th>反對權數</th> <th>無效票權數</th> <th>棄權/未投票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總計</td> <td>55,656,087</td> <td>19,845</td> <td>0</td> <td>1,541,587</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>37,000,277</td> <td>19,845</td> <td>0</td> <td>1,541,587</td> </tr> </tbody> </table>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	55,656,087	19,845	0	1,541,587	其中電子投票	37,000,277	19,845	0	1,541,587		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	55,656,087	19,845	0	1,541,587														
其中電子投票	37,000,277	19,845	0	1,541,587														
3. 本公司一一〇年度盈餘轉增資發行新股案。	3. 本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。 表決時出席股東表決權數：57,217,519 權，贊成比例為 97.27%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>贊成權數</th> <th>反對權數</th> <th>無效票權數</th> <th>棄權/未投票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總計</td> <td>55,655,848</td> <td>19,983</td> <td>0</td> <td>1,541,688</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>37,000,038</td> <td>19,983</td> <td>0</td> <td>1,541,688</td> </tr> </tbody> </table>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	55,655,848	19,983	0	1,541,688	其中電子投票	37,000,038	19,983	0	1,541,688		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	55,655,848	19,983	0	1,541,688														
其中電子投票	37,000,038	19,983	0	1,541,688														
4. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。	4. 本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。 表決時出席股東表決權數：57,217,519 權，贊成比例為 97.26%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>贊成權數</th> <th>反對權數</th> <th>無效票權數</th> <th>棄權/未投票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總計</td> <td>55,651,786</td> <td>19,932</td> <td>0</td> <td>1,545,801</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>36,995,976</td> <td>19,932</td> <td>0</td> <td>1,545,801</td> </tr> </tbody> </table>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	55,651,786	19,932	0	1,545,801	其中電子投票	36,995,976	19,932	0	1,545,801		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	55,651,786	19,932	0	1,545,801														
其中電子投票	36,995,976	19,932	0	1,545,801														

2. 董事會決議通過之重要決議如下：

屆一次 日期(年/月/日)	重要決議事項	證交法 第14-3 所列事項	獨立董事意 見及公司意 見之處理	董事會之決議情形
第七屆-第四次 111/01/24	1. 訂定本公司 110 年度第 4 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司擬於宜蘭科學園區興建廠辦案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司 111 年度營運計畫案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	4. 評估會計師獨立性及適任性案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	5. 擬通過本公司新任經理人報酬案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	6. 擬通過本公司經理人 110 年度年終獎金案，提請 討論。	無	無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案，提請 討論。	無	無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	8. 本公司為新購置之不動產向銀行申請貸款案，提請 追認。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	9. 擬通過經濟部印鑑大小章保管人案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第五次 111/02/23	1. 本公司出具一一〇年度「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司一一〇年度員工及董事酬勞分配案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一一〇年度財務報表案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司一一〇年度營業報告書案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司一一〇年度盈餘分派案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司一一〇年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	8. 本公司一一一年股東常會召開相關事宜案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	9. 擬投資至上電子股份有限公司案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。
	10. 本公司往來銀行授信額度續約申請案，提請 討論。	無	無	出席董事無異議照案通過。

屆次 日期(年/月/日)	重要決議事項	證交法 第14-3 所列事項	獨立董事意 見及公司意 見之處理	董事會之決議情形
第七屆-第六次 111/05/05	1. 本公司 111 年第一季財務報告案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 111 年度第 1 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 擬訂定本公司溫室氣體盤查及查證揭露時程案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司往來銀行授信額度續約申請案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第七次 111/07/06	1. 訂定本公司 111 年度第 2 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 111 年度盈餘轉增資發行新股配股基準日及現金股利配息基準日案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司擬發行 111 年度第一次員工認股權憑證並訂定認股辦法案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第八次 111/08/05	1. 本公司會計主管異動案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司 111 年第二季財務報告案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	3. 擬修訂本公司「內部控制制度」案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	4. 追認修訂本公司 111 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	5. 擬通過 111 年第一次員工認股權憑證得認購員工名單及認股數案，提請 討論。	✓	無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	6. 擬通過本公司一一〇年度經理人員工酬勞分配案，提請 討論。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	7. 擬通過本公司經理人薪資報酬調整案，提請 討論。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	8. 擬通過本公司新任經理人報酬案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	9. 擬通過本公司一一〇年度董事酬勞金額分配案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	10. 本公司往來銀行授信額度續約申請案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	11. 本公司擬向中國信託商業銀行申請從事金融商品交易額度案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第九次 111/11/04	1. 本公司 111 年第三季財務報告案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 111 年度第 3 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 擬訂定本公司 112 年度稽核計畫，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	4. 擬通過本公司為興建宜蘭二廠向銀行申請貸款案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司往來銀行授信額度續約申請案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第十次 112/01/13	1. 本公司 112 年度營運計畫案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 111 年度第 4 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 評估會計師獨立性及適任性案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	4. 擬投資維新應用(股)公司案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 擬通過本公司經理人 111 年度年終獎金案，提請 討論。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案，提請 討論。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司向往來銀行申請授信額度案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第十一次 112/02/23	1. 擬修訂本公司「內部控制制度」案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司出具一一一年度「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一一一年度員工及董事酬勞分配案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司一一一年度財務報表案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司一一一年度營業報告書案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司一一一年度盈餘分派案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司一一一年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	8. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關係企業提供非認證服務(non-assurance services)案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	9. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	10. 擬修訂本公司「道德行為準則」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	11. 擬修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業程序」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	12. 本公司一一二年股東常會召開相關事宜案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	13. 本公司往來銀行授信額度續約申請案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。

(十四)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十五)最近年度及截至年報刊印日止，與董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職之彙總：

112年04月20日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭任或解任原因
會計資深經理	廖淑女	101.07.25	111.08.05	職務調整
會計經理	蕭文魁	111.08.05	不適用	不適用

五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	111/01/01~111/12/31	3,113	1,544	4,657	
	黃世鈞	111/01/01~111/12/31				

請具體敘明非審計公費服務內容：

1.非審計公費係提供工商登記、稅務諮詢及出具移轉訂價報告等。

(一)更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。

(二)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東，股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	111年度		112年截至4月20日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	簡川勝	107,276	0	0	0
董事	李鐘亮	55,779	0	0	0
董事	朱慶忠	47,568	0	0	0
法人董事	睿鼎投資(股)公司	435,691	0	0	0
法人董事代表人/副總經理	吳錫熙	49,613	100,000	(37,000)	0
董事	徐善可	0	0	0	0
獨立董事	王銀添	0	0	0	0
獨立董事	林謂立	0	0	0	0
獨立董事	楊鎧蟬	0	0	0	0
獨立董事	羅世薰	0	0	0	0
營運長	王家瀛	40,168	0	(56,000)	0
副總經理	廖德璋	38,017	0	(29,000)	0
副總經理	張偉民	27,575	0	30,000	0
副總經理	柯毓駿	37,752	0	30,000	0
副總經理	蔡和蒼	14,659	0	5,476	0
副總經理	魏廷晃	14,413	0	0	0
副總經理	傅豪	36,034	0	(16,000)	0
副總經理	王立誠	(21,429)	0	0	0
資深協理	郭進忠	(26,571)	0	0	0
協理	游禮印	34,698	0	0	108,000
會計經理	蕭文魁(註1)	0	0	0	0

註1：111年8月5日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊：無此情形

(三)股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二新等以內之親屬關係之資訊：

112年04月02日單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
睿鼎投資(股)公司 代表人：李鐘亮	6,687,728	7.72%	-	-	-	-	李鐘亮	董事	
	1,943,480	2.24%	706,295	0.81%	-	-	睿鼎投資	代表人	
渣打託管斯威德銀行羅伯科技投資專戶	3,706,376	4.28%	-	-	-	-	-	-	
永豐商業銀行股份有限公司 代表人：曹為實	2,324,202	2.68%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	資料無法取得						
渣打託管柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金	2,320,799	2.68%	-	-	-	-	-	-	
皮克朱投資有限公司 代表人：黃碧華	2,038,122	2.35%	-	-	-	-	朱慶忠	代表人之配偶	
	13,759	0.02%	1,657,395	1.91%	-	-			
李鐘亮	1,943,480	2.24%	706,295	0.81%	-	-	睿鼎投資	代表人	
渣打銀行受託保管富達基金	1,828,422	2.11%	-	-	-	-	-	-	
渣打託管RBC新興市場股利	1,761,503	2.03%	-	-	-	-	-	-	
朱慶忠	1,657,395	1.91%	13,759	0.02%	-	-	皮克朱投資 代表人：黃碧華	配偶	
渣打託管RBC新興市場小型資本	1,514,760	1.75%	-	-	-	-	-	-	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Innodisk Global-M Corporation	665,000	100%	-	-	665,000	100%
Innodisk USA Corporation	2,046,511	100%	-	-	2,046,511	100%
宜鼎日本株式會社	196	100%	-	-	196	100%
安提國際股份有限公司	19,107,283	74.20%	1,194,674	4.64%	20,301,957	78.84%
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	-(註1)	100%	-	-	-(註1)	100%
Innodisk Europe B.V.	50,000,100	100%	-	-	50,000,100	100%
Innodisk France SAS	5,000	100%	-	-	5,000	100%
巽晨國際股份有限公司	5,415,720	33.55%	936,360	5.81%	6,352,080	39.36%
安捷科股份有限公司	58,400,000	100%	-	-	58,400,000	100%
維新應用科技股份有限公司	645,000	43%	-	-	645,000	43%
AETINA USA CORPORATION	-(註2)	100%	-	-	-(註2)	100%
Aetina Europe B.V.	-(註3)	100%	-	-	-(註3)	100%

註1：未發行股份

註2：AETINA USA CORPORATION 係110年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國111年12月31日尚未注資完成。

註3：AETINA Europe B.V.係111年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國111年12月31日尚未注資完成。

肆、募資情形

一、股本來源：

(一) 股份種類

112年04月02日單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	86,666,581	13,333,419	100,000,000	上櫃

(二) 股本形成經過：

112年04月02日單位：股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產充股款者	其他
94.03	@10	8,000,000	80,000,000	5,300,000	53,000,000	設立		
94.05	@10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現增 27,000,000 元		
95.04	@10	20,000,000	200,000,000	11,000,000	110,000,000	現增 30,000,000 元		
96.07		20,000,000	200,000,000	11,400,000	114,000,000	合併 4,000,000 元		註 1
96.08	@12	20,000,000	200,000,000	13,400,000	134,000,000	現增 20,000,000 元		註 2
97.08	@25	20,000,000	200,000,000	16,000,000	160,000,000	現增 26,000,000 元		註 3
99.01	@12	20,000,000	200,000,000	17,000,000	170,000,000	員認 10,000,000 元		註 4
99.08		30,000,000	300,000,000	21,586,000	215,860,000	盈轉 45,860,000 元		註 5
99.11	@12	30,000,000	300,000,000	22,586,000	225,860,000	員認 10,000,000 元		註 6
99.11	@25	30,000,000	300,000,000	25,586,000	255,860,000	現增 30,000,000 元		註 7
100.05	@50	60,000,000	600,000,000	29,186,000	291,860,000	現增 36,000,000 元		註 8
100.09		60,000,000	600,000,000	37,858,080	378,580,800	盈轉 86,720,800 元		註 9
101.01	@17	60,000,000	600,000,000	39,358,080	393,580,800	員認 15,000,000 元		註 10
101.07		60,000,000	600,000,000	45,961,792	459,617,920	盈轉 66,037,120 元		註 11
101.07	@17	60,000,000	600,000,000	47,461,792	474,617,920	員認 15,000,000 元		註 12
102.08		60,000,000	600,000,000	49,834,881	498,348,810	盈轉 23,730,890 元		註 13
102.12	@62	60,000,000	600,000,000	54,803,881	548,038,810	現增 49,690,000 元		註 14
103.09		80,000,000	800,000,000	59,188,191	591,881,910	盈轉 43,843,100 元		註 15
104.08		80,000,000	800,000,000	62,147,600	621,476,000	盈轉 29,594,090 元		註 16
105.05	@55.98	80,000,000	800,000,000	62,544,600	625,446,000	員工認股權轉換 3,970,000 元	無	註 17
105.08	@55.98	80,000,000	800,000,000	62,596,600	625,966,000	員工認股權轉換 520,000 元		註 18
105.09		80,000,000	800,000,000	65,703,980	657,039,800	盈轉 31,073,800 元		註 19
105.11	@51	80,000,000	800,000,000	65,830,480	658,304,800	員工認股權轉換 1,265,000 元		註 20
106.02	@51	80,000,000	800,000,000	65,940,980	659,409,800	員工認股權轉換 1,105,000 元		註 21
106.05	@51	80,000,000	800,000,000	66,394,480	663,944,800	員工認股權轉換 4,535,000 元		註 22
106.08	@51	80,000,000	800,000,000	66,520,480	665,204,800	員工認股權轉換 1,260,000 元		註 23
106.09		80,000,000	800,000,000	69,817,529	698,175,290	盈轉 32,970,490 元		註 24
106.11	@47	80,000,000	800,000,000	72,007,327	720,073,270	員工認股權轉換 1,155,000 元		註 25
	@84.7					第一次無擔保轉換公司債 20,742,980 元		
107.02	@47	80,000,000	800,000,000	73,879,097	738,790,970	員工認股權轉換 265,000 元		註 26
	@84.7					第一次無擔保轉換公司債 18,452,700 元		
107.05	@47	80,000,000	800,000,000	74,981,142	749,811,420	員工認股權轉換 1,670,000 元		註 27
	@84.7					第一次無擔保轉換公司債 9,350,450 元		
107.08	@84.7	80,000,000	800,000,000	75,540,752	755,407,520	第一次無擔保轉換公司債 5,596,100 元		註 28
107.09		80,000,000	800,000,000	77,775,452	777,754,520	盈轉 22,347,000 元		註 29
107.11	@84.7	80,000,000	800,000,000	78,086,586	780,865,860	第一次無擔保轉換公司債 1,558,340 元		註 30
	@79.2					第一次無擔保轉換公司債 1,553,000 元		
108.02	@79.2	80,000,000	800,000,000	78,166,129	781,661,290	第一次無擔保轉換公司債 795,430 元		註 31
108.09		100,000,000	1,000,000,000	79,729,451	797,294,510	盈轉 15,633,220 元		註 32

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109.09		100,000,000	1,000,000,000	81,324,040	813,240,400	盈轉 15,945,890 元		註 33
110.05	@92.8	100,000,000	1,000,000,000	82,459,040	824,590,400	員工認股權轉換 11,350,000 元		註 34
110.08	@92.8	100,000,000	1,000,000,000	82,516,040	825,160,400	員工認股權轉換 570,000 元		註 35
110.11	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	82,628,040	826,280,400	員工認股權轉換 1,120,000 元		註 36
111.02	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	82,668,040	826,680,400	員工認股權轉換 400,000 元		註 37
111.05	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	83,722,540	837,225,400	員工認股權轉換 10,545,000 元	無	註 38
111.07	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	83,895,040	838,950,400	員工認股權轉換 1,725,000 元		註 39
111.08		100,000,000	1,000,000,000	86,375,081	863,750,810	盈轉 24,800,410 元		註 40
111.11	@81.4	100,000,000	1,000,000,000	86,470,581	864,705,810	員工認股權轉換 955,000 元		註 41
112.01	@81.4	100,000,000	1,000,000,000	86,553,081	865,530,810	員工認股權轉換 825,000 元		註 42

註 1：96.07.20 核准文號：府建商字第 09687115200 號
 註 2：96.08.22 核准文號：府建商字第 09688352700 號
 註 3：97.08.18 核准文號：府產商字第 09787722110 號
 註 4：99.01.20 核准文號：府產業商字第 09980339710 號
 註 5：99.08.31 核准文號：北府經登字第 0993151965 號
 註 6：99.11.23 核准文號：北府經登字第 0993171053 號
 註 7：99.11.23 核准文號：北府經登字第 0993171053 號
 註 8：100.05.26 核准文號：北府經登字第 1005030508 號
 註 9：100.09.15 核准文號：北府經登字第 1005057332 號
 註 10：101.01.16 核准文號：北府經登字第 1015003145 號
 註 11：101.07.18 核准文號：北府經登字第 1015041804 號
 註 12：101.07.18 核准文號：北府經登字第 1015041804 號
 註 13：102.08.28 核准文號：北府經司字第 1025054039 號
 註 14：102.12.17 核准文號：經投商字第 10201252970 號
 註 15：103.09.25 核准文號：經投商字第 10301193020 號
 註 16：104.08.27 核准文號：經投商字第 10401184420 號
 註 17：105.05.17 核准文號：經投商字第 10501100030 號
 註 18：105.08.10 核准文號：經投商字第 10501199180 號
 註 19：105.09.10 核准文號：經投商字第 10501222990 號
 註 20：105.11.29 核准文號：經投商字第 10501273320 號
 註 21：106.02.06 核准文號：經投商字第 10601014250 號

註 22：106.05.18 核准文號：經投商字第 10601063850 號
 註 23：106.08.18 核准文號：經投商字第 10601116930 號
 註 24：106.09.14 核准文號：經投商字第 10601131520 號
 註 25：106.11.23 核准文號：經投商字第 10601159130 號
 註 26：107.02.12 核准文號：經投商字第 10701017920 號
 註 27：107.05.15 核准文號：經投商字第 10701051270 號
 註 28：107.08.20 核准文號：經投商字第 10701102920 號
 註 29：107.09.21 核准文號：經投商字第 10701118470 號
 註 30：107.11.27 核准文號：經投商字第 10701147520 號
 註 31：108.02.20 核准文號：經投商字第 10801014930 號
 註 32：108.09.17 核准文號：經投商字第 10801125890 號
 註 33：109.09.14 核准文號：經投商字第 10901171470 號
 註 34：110.05.21 核准文號：經投商字第 11001086400 號
 註 35：110.08.18 核准文號：經投商字第 11001149360 號
 註 36：110.11.24 核准文號：經投商字第 11001215080 號
 註 37：111.02.15 核准文號：經投商字第 11101017690 號
 註 38：111.05.24 核准文號：經投商字第 11101084800 號
 註 39：111.07.28 核准文號：經投商字第 11101137570 號
 註 40：111.08.24 核准文號：經投商字第 11101158970 號
 註 41：111.11.23 核准文號：經投商字第 11101221890 號
 註 41：112.01.30 核准文號：經投商字第 11230011750 號

二、股東結構：

112年04月02日單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	48	218	18,287	176	18,729
持有股數	0	9,369,065	13,202,870	37,062,889	27,031,757	86,666,581
持股比例	0.00%	10.81%	15.24%	42.76%	31.19%	100%

三、股權分散情形：

112年04月02日單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	13,350	645,962	0.75%
1,000 至 5,000	4,185	7,057,303	8.14%
5,001 至 10,000	518	3,669,153	4.23%
10,001 至 15,000	189	2,270,894	2.62%
15,001 至 20,000	93	1,622,643	1.87%
20,001 至 30,000	89	2,128,366	2.46%
30,001 至 40,000	55	1,925,150	2.22%
40,001 至 50,000	38	1,688,249	1.95%
50,001 至 100,000	85	5,855,926	6.76%
100,001 至 200,000	55	7,658,304	8.84%
200,001 至 400,000	40	10,585,957	12.21%
400,001 至 600,000	10	4,808,823	5.55%
600,001 至 800,000	8	5,795,361	6.69%
800,001 至 1,000,000	1	920,484	1.06%
1,000,001 以上	13	30,034,006	34.65%
合 計	18,729	86,666,581	100%

四、主要股東名單：

持股比例達百分之五以上股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例：

112年04月02日單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
睿鼎投資(股)公司		6,687,728	7.72%
渣打託管斯威德銀行羅伯科技投資專戶		3,706,376	4.28%
永豐商業銀行股份有限公司		2,324,202	2.68%
渣打託管柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金		2,320,799	2.68%
皮克朱投資有限公司		2,038,122	2.35%
李鐘亮		1,943,480	2.24%
渣打銀行受託保管富達基金		1,828,422	2.11%
渣打託管R B C新興市場股利		1,761,503	2.03%
朱慶忠		1,657,395	1.91%
渣打託管R B C新興市場小型資本		1,514,760	1.75%

五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元/仟股

項目		年度			
		110 年	111 年	當年度截至 112 年 04 月 20 日	
每股市價	最高	250.0	223.0	323.0	
	最低	151.0	151.0	183.0	
	平均	189.77	185.61	235.86	
每股淨值	分配前	72.32	81.35	(註 5)	
	分配後(註 1)	58.82	未定	未定	
每股盈餘	加權平均股數 (單位：仟股)	84,899	86,207	(註 5)	
	每股盈餘 (註 2)	追溯調整前	18.94	21.46	(註 5)
		追溯調整後	18.39	未定	未定
每股股利	現金股利	11.7	13.8	-	
	無償盈餘配股 配股 資本公積配股	11.7	13.8	-	
		-	-	未定	
	累積未付股利(註 3)	-	-	未定	
投資報酬 分 析	本益比	10.02	8.65	(註 5)	
	本利比	16.22	(註 4)	未定	
	現金股利殖利率	6.17	(註 4)	未定	

註 1：俟次年度股東會決議分配。

註 2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 3：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 4：尚未經股東會決議分配。

註 5：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)股利政策：依本公司章程第十九條之一規定如下：

1. 本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補已往虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4) 餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。本公司分配股利政策需考量未來營運需要、長期財務規劃及兼顧股東權益，本公司所經營業務目前處於營運成長階段，為考量公司未來之資本支出預算及現金需求，每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。本公司盈餘分配與股東總額不低於當年度盈餘之百分之三十。

(二)本年度已議股利分配之情形：

本公司 111 年度股利分配係依據 112 年 2 月 23 日董事會擬議通過之盈餘分配案，分派股東現金股利每股 13.8 元、股票股利每股 0.02 股，合計 1,211,743,128 元。

(三)預期股利政策將有重大變動之情事：無。

七、本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

項目		年度	111 年度 (預估)
期初實收資本額			826,280,400
本年度配股 配息情形	每股現金股利		13.8(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數 (股)		0.02(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數 (股)		—
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增 (減) 比率 (%)		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增 (減) 比率 (%)		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增 (減) 比率 (%)		
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配發 現金股利	擬制每股盈餘	不適用 (註 2)
		擬制年平均投資報酬率 (%)	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率 (%)	
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率 (%)	

註 1：係 112 年股東常會通過

註 2：因本公司未公佈 112 年度財務預測資訊，故不適用。

八、員工、董事及監察人酬勞：

(一) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依據本公司章程第十九條，依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥：

- (1) 員工酬勞百分之三以上。
- (2) 董事酬勞百分之二以下。

前項員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會特別決議行之，並報告股東會，發放對象包括符合本公司持有他公司表決權之股份或出資額，超過他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額半數者之從屬公司員工。第十九條之一：本公司分配股利政策需考量未來營運需要、長期財務規劃及兼顧股東權益，本公司所經營業務目前處於營運成長階段，為考量公司未來之資本支出預算及現金需求，每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。本公司盈餘分配與股東總額不低於當年度盈餘之百分之三十。

(二) 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司估列之員工及董監事酬勞係分別依章程規定提列之，而配發股票紅利之股數計算基準，係依據專業評價技術報告估算之每股公允價值為計算基礎並考量除權之影響。惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。

(三)董事會通過分派酬勞情形：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異、原因及處理情形：

本公司112年2月23日董事會決議通過分派之員工酬勞為現金新台幣120,225,000元，董事酬勞為現金21,000,000元。前述分派金額與111年度財務報告認列之金額一致，並無差異情形。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無配發員工股票紅利之情事，故不適用。

(四)前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1)110年度分派員工酬勞為現金新台幣105,000,000元、董事酬勞為現金新台幣18,400,000元，本公司設置審計委員會，故無監察人酬勞。前述分派金額與110年度財務報告認列之金額一致，並無差異情形。

(2)實際配發金額與原董事會通過之擬議數相同。

九、公司買回本公司股份情形：無。

十、公司債辦理情形：無。

十一、特別股辦理情形：無。

十二、海外存託憑證辦理情形：無。

十三、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：

112年04月20日

員工認股權憑證種類	111年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111年07月26日、3,500,000單位
發行（辦理）日期	111年08月05日
已發行單位數	3,500,000單位
尚可發行單位數	0單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.0385%
認股存續期間	發行後四年內
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可行使之認股權為授予數之50%，屆滿三年後可行使之認股權為授予數之全數。
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	3,500,000單位
未執行認股者其每股認股價格	168元
未執行認股數占已發行股份總數比率（%）	4.0385%
對股東權益影響	本認股憑證於發行日屆滿二年後，依上述時程與比例執行，對原股東權益逐年稀釋效果尚屬有限。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

112年04月20日單位：新台幣仟元/仟股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	簡川勝	1,747	2.02%	370	92.8	77,456	0.99%	887	168	149,016	1.02%
	營運長	王家瀛										
	副總經理	吳錫熙										
	副總經理	廖德璋										
	副總經理	張偉民										
	副總經理	蔡和蒼										
	副總經理	王立誠										
	副總經理	柯毓駿										
	副總經理	傅豪										
	資深協理	郭進忠										
	協理	游禮印										
資深經理	廖淑女 ^(註1)	733	0.85%	175	92.8	33,155	0.42%	733	168	61,825	0.42%	
處長	劉韻嫩											
處長	黃筱晶											
處長	高淑芬											
資深經理	羅美娟											
資深經理	李宗杰											
資深經理	戴棟乾											
經理	翁士傑											
經理	陳明勝											
經理	薄祿華											
經理	吳志清											
經理	高志傑											
經理	蘇俊華											
特別助理	陳秋雄											
特別助理	余柏宏											
特別助理	張獻文											

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計畫執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：不適用。

伍、營運概況

一、公司之經營

宜鼎國際以工業級儲存起家，隨一一一年本公司確立 AI 發展策略後，將逐步朝向全球 AIoT 智能解決方案領導品牌邁進。本公司將憑藉極致服務與極致整合之企業核心精神，為全球客戶提供 AIoT 智能解決方案、工業級嵌入式儲存裝置、工業級動態隨機記憶體模組、嵌入式週邊及軟體解決方案，驅動產業智能轉型，加速全球智慧城市、智慧車載、智慧醫療、智慧零售、智慧工廠、能源及基礎建設智慧化等應用領域的部署與落地實踐。

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)營業產品項目主要內容

- A. AIoT 智能解決方案
- B. 工業用嵌入式儲存裝置
- C. 工業用動態隨機記憶體模組
- D. AIoT 週邊擴充模組

(2)主要產品營業比例

單位：新台幣仟元

項目	111 年度	
	銷售額	%
工業用嵌入式儲存裝置	5,418,952	52.59
工業用動態隨機記憶體模組	3,968,015	38.51
AIoT 智能解決方案	711,183	6.90
其他	205,079	2.00
合計	10,303,229	100.00

(3)公司目前之產品項目

A. AIoT 智能解決方案

AI 邊緣運算平台、AI 軟體開發套件、邊緣 AI 部署與管理平台、AI 加速卡與圖形處理器、軟體解決方案

B. 工業用嵌入式儲存裝置

固態硬碟 SSD、SATA Slim、M.2 SSD、CFast 記憶卡、mSATA、SATADOM、nano SSD(Micro SSD)、工業級 CF 卡、嵌入式 Disk Card、SD 卡/MicroSSD 卡、USB/USB EDC、CFexpress

C. 工業用動態隨機記憶體模組

嵌入式系統系列、伺服器系列、寬溫與極寬溫系列、強固型高度客製系列

D. AIoT 週邊擴充模組

嵌入式相機模組、虛擬 I/O 擴充模組、嵌入式儲存擴充模組、磁碟陣列(RAID)模組、嵌入式顯示模組、嵌入式通訊模組、嵌入式車用通訊模組

(4)預計開發新產品項目

A. AIoT 智能解決方案

- (a) AI 邊緣運算平台 產品線擴充
- (b) AI 軟體開發套件 版本升級優化
- (c) 邊緣 AI 部署與管理平台 版本升級優化

B. 工業用嵌入式儲存裝置

- (a) 232L 3D TLC 系列
- (b) 物聯網儲存裝置系列
- (c) 邊緣伺服器儲存裝置系列
- (d) 高速/大容量儲存裝置系列

(e) 高速先進介面儲存裝置

C. 工業用動態隨機記憶體模組

(a) DDR5 記憶體模組極寬溫系列

(b) DDR5 伺服器記憶體系列

(c) DDR5 網通用矮版系列

(d) DDR5 5600MT/s 超高速工業用動態隨機存取記憶體

D. AIoT 週邊擴充模組

(a) 虛擬 I/O 擴充模組 產品線擴充

(b) 高速網路擴充卡模組

(c) 嵌入式相機模組 產品線擴充

(d) 物聯網空氣感測模組

(e) 無線通訊模組

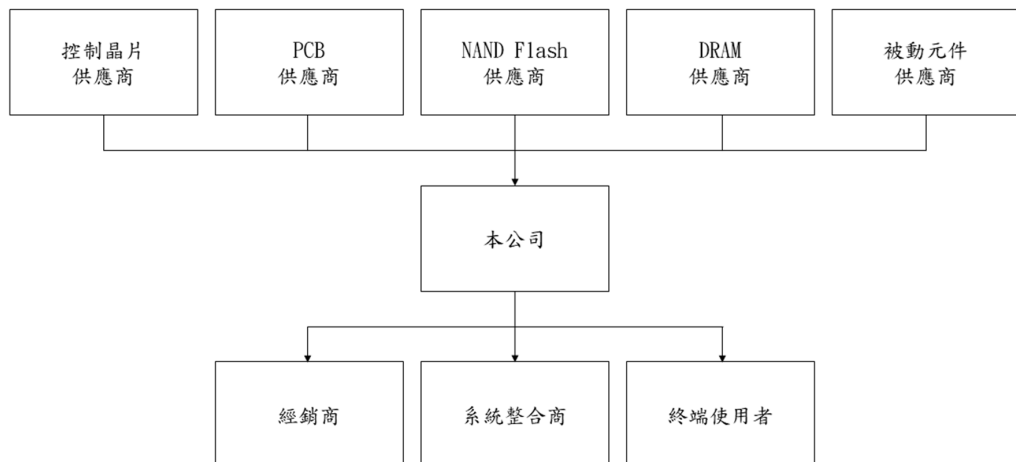
2. 產業概況

(1) 產業現況與發展

本公司長年耕耘工控市場，初期以硬體產品為發展核心，為工業電腦(IPC)客戶提供嵌入式儲存模組，而後隨著工業物聯網(IIoT)的趨勢發展，則進一步投入軟體開發與智能嵌入式週邊模組開發，藉由軟硬體之結合，提供整合性智能解決方案，不僅為既有硬體產品創造價值提升，亦帶動本公司營運躍進成長。如今，隨 5G、AI、AIoT 等技術與應用之發展，本公司已憑藉多年來對於全球各式垂直應用場域的專業知識，預先洞察產業智能化轉型需求，不僅積極投入旗下產品解決方案之智能創新研發，更已攜手全球客戶創造近千 AIoT 智能應用案例、成長快速。展望未來，AIoT 產業生態系的加速成熟，不僅驅動本公司再一次的策略轉型，亦可望就此點燃全新成長引擎，引領本公司逐步發展成為以工業級儲存起家的全球 AIoT 智能解決方案領導品牌。

全球 AI 市場規模可望在 2023 年突破 5,000 億美元，並進一步在 2025 年大幅擴增 10 倍的 AI 算力需求，致使 AI 逐步成為全球重要基礎設施的發展與決策依歸。市場調研機構預期 2030 年全球將有高達 290 億只 IoT 邊緣設備，並自 2020 年起創造 11.6% 的高年複合成長率。顯見未來不僅單一硬體設備將不足以創造價值，大量硬體設備的相互整合、協作與管理，更將成為棘手課題。可以預期的是，未來的產業發展，將由終端應用驅動多元產品整合與開發，本公司也將挾過往豐厚的工控垂直應用市場經驗，積極佈署智能應用，並攜手產業夥伴，共同打造智能邊緣運算解決方案，以創新 AI 智能架構，整合遠端管理、第三方軟體供應商 (ISV)、OS 作業平台及宜鼎集團的軟、硬體解決方案等面向，驅動智能應用落地並開創全新智能應用商機；不僅滿足工控市場智能化需求，更為專精各應用領域之 AI 軟體公司補足硬體配套不足的缺口。

(2) 產業中、上、下游之關聯性



(3)產品之各種發展趨勢

全球 AI 技術蓬勃發展，市場調研機構指出，全球 AI 市場規模已在 2022 年達到 1,365 億美元水準，並預期在 2023 年至 2030 年間創造 37.3% 的高年複合成長率。而在 AI 與 IoT 的相互加乘下，全球 AIoT 智能應用亦將加速發展，預期將在 2028 年創造超過 1,400 億美元市場規模，再再顯示全球 AI、AIoT、IIoT 等技術研發充滿無限前景。

相較於消費性市場，本公司以工控儲存起家，長年深耕 IPC 工業電腦產業；身處謂為全球產業智能發展火車頭的 IPC 產業，本公司能夠優先隨著 5G 技術與 AI 人工智慧的發展，與全球客戶共同在各式垂直應用市場實現智能化轉型。在此產業優勢與立足點下，本公司不僅已在工業儲存與記憶體市場創造高市占，更積極掌握 AI 市場商機、擴大產品布局，以提升本公司之市場競爭優勢與獲利能力。

本公司將憑藉「極致整合、深植應用、智慧賦能」三大核心優勢，全力推進全球智能市場布局，並挾全球近四千客戶與近千智能應用經驗，持續深入垂直應用市場，針對 AI、IoT、Edge Computing 邊緣運算與 5G 等科技趨勢，提供完善解決方案。旗下 AIoT 解決方案將持續針對 AI 邊緣運算平台、AI 軟體開發套件、邊緣 AI 部署與管理平台進行相關軟硬體技術升級與規格優化；AIoT 週邊擴充模組之產品線，亦將配合本公司發展策略，積極進行模組智能化創新研發；而在工業級儲存、工業級記憶體更將以高速、大容量等規格升級，創造全面性效能提升，滿足全球產業智能發展之高速演算需求。

(4)競爭情勢

AIoT 即 AI 人工智慧與 IoT 物聯網之結合，能使物聯網應用更有效地傳輸與利用大量的數據資料，並藉 AI 智能學習與決策判斷，為傳統應用場域大幅提升運行效能、產品品質、設備穩定並開創各式可能性。

進一步觀察全球 AIoT 市場，海內外已有難以計數之大小廠商爭相投入相關領域之研發創新，積極搶食龐大潛在商機。此一市況看似提升產業競爭性，然而本公司將以長年深耕工控垂直應用市場之專業 know-how 與細緻客戶理解，進一步結合 NVIDIA、Intel 等國際大廠之技術研發量能，共同建構獨樹一幟的 AIoT 生態系解決方案。

除此之外，全球記憶體市場競爭者眾，幸本公司長年專注工控市場，能夠掌握相對穩定的工控剛性需求，維持成長態勢。未來本公司亦將持續深化垂直應用市場之耕耘、持續發揮客製化開發與工業級高穩定性等競爭優勢，積極發展 AIoT 智能應用。並在全球累積近四千客戶、上千智能化應用案例的深厚基礎上，迎接全球智能應用市場藍海。同時，有別於首重消費性應用的市場同業，本公司將積極彰顯客製化開發的獨有企業基因，並結合工業級開發的嚴苛產品驗證與測試流程，以及原廠企業的長期供貨保證，提供客戶兼具品質與穩定性的產品解決方案，並為本公司形塑堅實的產業屏障。

3.技術及研發概況

最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用與開發成功之技術或產品

(1)研發費用

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年	112 年 04 月 20 日止
研發費用	194,129	332,000	97,274

(2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果內容
2020	<p>1.NVMe 3TG6-P/3TE6：採用 NVMe Express 的設計則能充分利用 PCI Express 儲存裝置的高效能，可同時執行大量 I/O 操作，包含 DRAM 及 DRAM-Less 兩種產品，結合宜鼎發展的 3D TLC 的演算法 FW 以及多年宜鼎對工業類規格應用的經驗，可應用多樣化的系統中。而且結合 HW iPower Guard 可以應用嚴苛的電源環境，搭配良好的散熱方案能滿足客戶在 NVMe 系列的產品線上更完整及多樣的解決方案。</p> <p>2.NVMe 4TG-P/4TE：新一代 NVMe Express G4x4 DRAM 及 DRAM-Less 產品，結合宜鼎發展的 3D TLC 的演算法 FW 及 HW 專利線路使此系列產品效能及穩定度脫穎而出，提供給客戶在於高速傳輸需求的方案。</p> <p>3.InnoAGE 2.0：衍伸出可以有 OOB 功能而且可以大資料量傳輸的 InnoAGE 2.0 和單機板的 InnoAGE 的 InnoOSR SSD 的創新產品概念，目前正評估架構中。</p> <p>4.AI Accelerator Module：在統傳工控市場上要轉型至智慧應用，其中最重要在輕量級的工業電腦上也能作 AI 推論，今年將會開發新產品 AI 加速卡來提升平台在作 AI 應用的效率。</p> <p>5.4 Port CANBUS Module：在智慧車載中能夠在於自駕車裡元件的訊息交換全都依賴 CANBUS 的協議，所以針對這垂直市場我們將推出多埠的 CANBUS 來滿足自駕車產業使用需求。</p> <p>6.4K isolated Serial & LAN Module：Serial 與 LAN 為工業電腦中最普及的擴充卡，但於醫療上應規範較為嚴格，所以此產品將會符合醫療產業規範，為醫療市場也能經由擴充方式進行。</p> <p>7.NVMe G4x4 SSD：下一代 NVMe 產品，搭配新制程 96 Layer 3D TLC，提供客戶更多不同應用及微型化產品的需求方案。</p> <p>8.DDR4 2933 & 3200 MT/s 超高速具有抗硫化功能記憶體模組：因應 5G、伺服器、網通等需即時處理大量資訊之應用，推出工業用高速記憶體模組，確保資料傳輸穩定、低延遲。</p> <p>9.DDR4 超大容量 32G 具有抗硫化功能記憶體模組：因應現今系統皆需要處理更大量影像及資訊流，推出業界最大容量的 32GB 來符合市場需求。</p>
2021	<p>1.Remote Management Modular：現有工業電腦設備對設備維護大多還是會至現場服務，特別是當操作系統無法運行時，利用遠端管理模組可以從遠端進行系統還原、資料採集，提供未來設備管理最有效率的營運。</p> <p>2.4K Isolated LAN Module：專為醫療市場所設計的網路卡，提供高穩定性與可用性應用於醫療相關設備擴充。</p> <p>3.M.2 2280 to 1/2 GbE LAN Transformer on M.2：無子板設計 LAN 卡設計可兼顧所有極端環境需求，包含 1000V 電壓隔離，無子板不占空間，可直接以 RJ-45 電纜完美連接，或是易於客戶製作各式應用的不同連接器線材，尤其是關鍵任務、航太等領域。可配 IP65/67/68 防水連接器。</p> <p>4.網通專用大容量動態記憶體模組：DDR4 32GB Registered SODIMM、VLP Registered SODIMM、32GB RDIMM VLP，適用在網通、邊際運算小型機台等具有機構限制的應用，矮版的設計也能協助客戶改善散熱的困難。</p> <p>5.DDR5 次世代記憶體：因應 AIOT、5G 更高速的需求，也配合 intel CPU Alder Lake、Eagle Stream 的排程，我們將推出 UDIMM、SODIMM、RDIMM 等規格。</p> <p>6.InnoOSR：InnoOSR 的專利韌體技術，可實現更高層次的復原服務，非常適合需要高度彈性，進行簡易快速系統復原的應用。</p> <p>7.新演算法架構 Partial DRAM：打破 DRAM 與 SSD 的容量比例限制，以擴展更高容量。</p> <p>8.Blockchain SSD：隨著工業物聯發展，大數據資料連接帶來的是對數據的擔憂， innoBTSTM SSD」(Blockchain Technology Storage)解決方案，整合數位簽章功能與區塊鏈技術，進一步強化智慧物聯設備的資料正確性與最高規格保護。</p> <p>9.大容量 SSD：採用 Server 等級 NVMe Gen4x4 控制器開發自有 FW，目標鎖定 2TB 以上的產品，因工控應用市場中大容量的需求的應用情境日益增多，容量的需求須以 sever 等級的儲存媒體或是客戶額外型組 RAID 才能滿足需求。</p>

年度	研發成果內容
2022	<p>1.邊緣伺服器專用儲存裝置(Edge Server SSD)：高規格 Server 等級的控制器，開發自有韌體聚焦在要求傳輸低延遲、分擔龐大數據量、降低傳輸成本、減輕雲端負荷、即時運算、本地自治等特性的邊緣伺服器應用。</p> <p>2.超大容量 SSD：採用 Server 等級 NVMe Gen4x4 控制器開發自有韌體，目標鎖定 8TB/16TB 的產品。鎖定 AIoT 應用市場中大容量的需求與應用情境日益增多，就容量而言，採用 Server 等級的儲存媒體或是客戶額外組 RAID 才能滿足需求。</p> <p>3.類工業用 128 Layer 3D TLC SSD：新增產品線滿足具有成本考量，又需要高於商用 SSD 品質的客群。</p> <p>4.BGA SSD Gen 3x4 3D TLC：整合式儲存裝置讓系統廠商能夠提供最先進的邊緣運算體驗。</p> <p>5.Camera 模組：針對未來 AI 應用設備所需要的影像輸入源，提供 AI 設備在提取影像時提供最適合的影像品質，並提供 Camera IQ 調教來提高 AI 演算法的辨識率，在產品將會以 USB、MIPI 介面滿足 AI 運算平台需求。</p> <p>6.FPGA AI module：FPGA 的 AI 平台也是未來 edge 應用不可或缺的一個產品線，FPAG 可彈性的模組化設計所需的 IO，更適合於各種垂直市場的應用。</p> <p>7.DDR5 超高速記憶體：為因應高階圖像和 AIOT 的高精度、高效能的即時演算與多工處理需求，宜鼎陸續成功量產 DDR5 SODIMM、UDIMM、寬溫等規格，針對伺服器、資料中心及 HPC（高效能運算）也有推出高階 ECC 和 RDIMM 系列，透過進階 ECC 除錯功能，提供更穩定的資料傳輸。</p> <p>8.DDR4 極寬溫(-40°C~125°C)：宜鼎推出全球首款「Ultra Temperature」極寬溫 DDR4 記憶體模組，將過往工業級寬溫標準一舉推升至 125°C，鎖定高階自駕車載市場、無風扇嵌入式電腦、關鍵任務及航太等應用領域，來解決嚴苛的高溫應用情境。</p>
2023	<p>1.寬溫超大容量 SSD：自有開發韌體並開發新的 FTL 機制可以克服控制器的定址的極限，可以開發出控制器原本可以支援的容量極限，目前鎖定 16TB 容量以上的產品，並提供寬溫 and 標準溫度範圍的產品。</p> <p>2.BGA SSD Gen 4x4 3D TLC：整合式儲存裝置並導入最新 FLIP CHIP 封裝技術讓系統廠商能夠提供最先進的邊緣運算體驗。</p> <p>3.強固型 DRAM 模組卡扣：一個低成本的卡扣可以強化 DRAM 模組在主機板上的可靠度。</p> <p>4.工控 NVMe Namespace SSD：將 Sever 或 Enterprise SSD 的 Namespace 功能，開發並應用於工控應用的 SSD 中。</p>

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫

- A.產品研發：充實研發量能與人才培養，擴大 AIoT 智能解決方案完整性。
- B.產業協作：深化產業夥伴與集團子公司於產品面、業務面及行銷面之合作，共同打造完善 Innodisk AI 智能架構及 AIoT 智能解決方案。
- C.業務拓展：佈建細緻的海內外業務開發網絡與技術支援體系，搶先部署全球在地市場 AIoT 智能商機。
- D.行銷策略：強化產業夥伴關係，發起共同行銷活動，並擴大行銷科技應用，以提升數據資料價值、開拓潛在客戶商機。
- E.ESG 永續：領先法規要求與客戶要求，積極深化海內外同仁之 ESG 內部共識及參與，藉由實質投入，建立正向 ESG 品牌形象。

(2)長期計畫

- A.產品研發：積極投注研發資源，充實集團 AIoT 智能解決方案。
- B.業務拓展：持續擴充海外服務據點與海內外專業人才網絡。
- C.行銷策略：強化全球品牌行銷推廣，形塑全球 AIoT 智能解決方案供應商之領導地位。
- D.ESG 永續：與產業夥伴由商業合作擴大至社會公益與環境永續之協作，攜手共好、共創 ESG 影響力。

(二)市場及產銷概況

1.市場分析

(1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	110 年度		111 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
內銷		3,049,064	29.90	3,158,884	30.66
外銷	亞洲區	3,195,044	31.34	3,033,721	29.44
	歐洲區	2,110,579	20.70	2,282,903	22.16
	美洲區	1,650,640	16.19	1,576,233	15.30
	其他區	190,331	1.87	251,488	2.44
	小計	7,146,594	70.10	7,144,345	69.34
合計		10,195,658	100.00	10,303,229	100.00

(2)市場占有率及未來供需狀況與成長性

A.市場占有率

本公司持續深耕全球工控市場，積極掌握 AIoT 智能轉型契機，惟全球智能應用市場分工細膩且高度仰賴客製化開發，故不易精確估算市場占有率，然本公司長年耕耘工控利基型市場，已累積廣大海內外客戶群，並在各式垂直應用市場構築豐厚產業知識，將有利於本公司持續發展 AIoT 智能解決方案，加速推動全球產業智能化發展。

而就嵌入式儲存與記憶體模組而言，本公司憑藉優異品質、出色效能、高客製、高靠度與高穩定度等特點，在全球市場獲得高市占認可。根據 Gartner 報告，自 2018 年起本公司已連續五年工業用 SSD 市場銷售量全球排名第一，並依據 TrendForce 報告，自 2019 年起本公司已連續四年名列全球記憶體模組廠排名前 10 名，不僅為其中唯一致力於工控 DRAM 模組的供應商，更在最新之報告中前進至第 9 位，持續提升全球產品市占與認可。

B.未來供需狀況與成長性

研究報告預期全球 AI 市場規模將在 2023 年至 2030 年間創造 37.3% 的年複合成長率，面對此一發展前景，本公司積極落實 AI 發展策略，除在產品策略上符合甚至超前產業發展需求外，亦將持續提升產品性能並擴大產品線，以掌握全球 5G、AI 與 AIoT 之產業技術發展紅利。

綜觀全球 AIoT 智能市場，高速大容量的設備與演算需求、多裝置的協作管理、異質平台的整合，甚或環境永續性等多元面向，都是產業所重視的技術發展方向之一。本公司 AIoT 智能解決方案，將鎖定工控市場的 AI 邊緣運算需求，如嵌入式 AI 視覺、工業安防監控、智慧城市與智慧交通等應用，藉由異質平台整合提升 AI 應用整合的彈性與相容性，同時結合 ISV (Independent Software Vendor) 獨立軟體供應商在各式垂直市場的專業 AI 技術能力，共同推出宜鼎 AI 即服務解決方案 (AI as a Service Solution Kit)，提升應用導入性。亦將在 AIoT 週邊擴充模組之產品線，因應 AIoT 之需求提升，導入最新技術，擴大客戶產品應用彈性與使用範圍。同時因應工控系統微型化趨勢所導致的擴充難題，透過各式高性能擴充模組、虛擬擴充與 OOB (Out-of-band management) 頻外管理等研發創新，提升 AIoT 應用的前期部署與後期裝置管理效能。

此外針對嵌入式儲存裝置及動態隨機記憶體模組，雖市場預期價格波動因素仍將影響產業需求與新技術規格之導入期程，幸本公司在工控智能化的剛性需求支持下，能有相對穩健的市場展望，並將鎖定網通、邊緣運算、邊緣伺服器等 5G、AIoT 應用場域，掌握先進技術趨勢發展的市場商機。

(3) 競爭利基

A. 豐富的產業應用經驗

本公司團隊，自研發、技術、業務、行銷至生產製造，各環節成員均對工控及嵌入式系統應用具備豐富經驗，能夠快速解決客戶客製化與相容性需求，同時確保產品品質與可靠度。本公司將以此作為競爭利基，進一步透過 AIoT 智能解決方案為客戶實踐智能應用，引領產業智能轉型。

B. 有效的專利

本公司不斷力求技術創新與產品突破，截至一一一年十二月已在台灣、美國、日本與中國等地累積申請、取得超過 150 項專利，提供產業客戶具前瞻性的產品解決方案。未來本公司亦將積極專注研發與創新，持續提升產品研發量能。

C. 專業的韌體研發團隊

有別於多數競爭同業選擇委外研發設計，本公司自行籌建專業韌體開發團隊，在高可靠度及高穩定度的產品基礎上，進一步透過韌體開發能力強化產品效能，更能依客戶需求打造專屬功能，提升產品價值並建立長期客戶關係。

D. 通路布局全球主要市場

工控市場的多元性，考驗業者的產品客製化彈性與開發能力。本公司以極致整合與極致服務為核心精神，提供客戶不論是硬體、韌體或是應用軟體的客製與整合，力求在最短時間完成產品設計、製造與測試驗證，以加速客戶應用高效落地實踐。

E. 高彈性與客製化能力

本公司與數家國內外供應廠商維持長期良好且穩定的合作關係，以掌握穩定且高品質的原物料供應來源，更能確保長期供貨，提供客戶穩定的產品技術支援。

F. 穩定的供貨來源

本公司建立高品質工業級產線與廠房，透過先進 SMT 與驗證測試流程，因應客戶多元且快速的產品需求，並能依據不同產業特性，滿足各式客製化高標準要求。

G. 自有產線與廠房

本公司致力於工控利基型市場，以自有品牌行銷全球，並針對全球不同地域特性，施行因地制宜的市場經營策略。部分地區與代理商合作，亦在諸多地區設有專職業務人員、產品經理、FAE 技術支援工程師及行銷人員，以掌握全球市場契機並提供客戶最即時的在地支援。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素

(A) 硬體韌體軟體技術兼具，擁有客製化能力

本公司擁有完整的研發團隊，從硬體、韌體以及軟體的自行開發能力，更在生產製造上導入自動化與智能化生產管理系統，提升整體生產效能與品質，全力支援產業客戶多樣化的客製產品開發需求。

(B) 不斷創新及精進研發技術

本公司專注於工控應用市場，積極透過產品創新與技術研發，完善產品多元性與整合性，致力提供客戶更加全面且容易導入的智能解決方案。

(C) 行銷通路布局全球

本公司服務據點遍布全球，除台灣全球營運總部，亦於美國、日本、中國、歐洲等地設有多處營業據點，不僅更加貼近各市場需求，更能就近提供客戶即時支援與服務。

B. 不利因素

(A) 關鍵原物料價格波動，而增加採購及庫存交貨等營運風險。

因應對策：

a. 定期檢討業務銷售供需，以加強庫存及採購管理。

b. 與供應商保持良好合作關係，以強化廠商供貨彈性及配合度。

c. 隨時掌握主要原物料的市場訊息，以獲取市場價格趨勢，以調整庫存控管。

(B)外銷銷售比高，易受匯率變動而影響獲利

因應對策：

採取穩定的匯兌損益策略，不論產品外銷，亦或是與主要原物料廠商之交易，均以美金為主，以降低市場匯率波動風險。

(C)近年來進入市場競爭者增加

因應對策：

a.善用公司利基優勢，在客製化開發及專業服務的同時，積極掌握產業發展趨勢，攜手策略夥伴共同打造彈性且多元的產品解決方案，以創造市場差異並擴大競爭優勢。

b.相較消費性市場，工控市場的進入門檻較高，不論是研發、製造、生產及業務銷售等，本公司都將持續累積專業 know-how，以最細緻的產業理解與客製服務，不斷提升客戶的信賴與忠誠度。

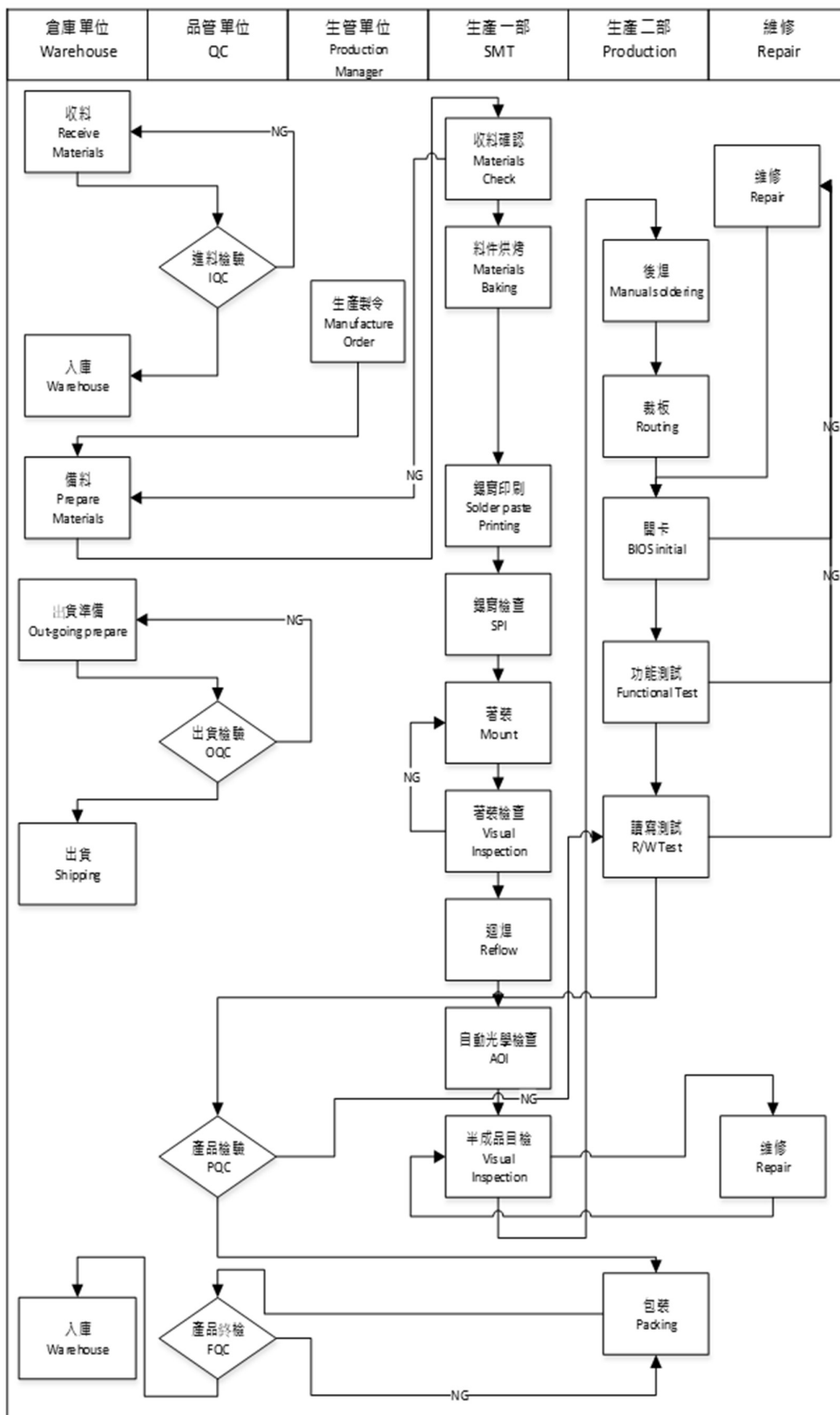
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

產品項目	重要用途
AIoT智能解決方案	以驅動產業智能化為宗旨，打造高整合性AIoT智能解決方案，結合AI邊緣運算平台、AI軟體開發套件、邊緣AI部署與管理平台、AI加速卡與圖形處理器、軟體應用等解決方案，致力推動全球智慧城市、智慧車載、智慧醫療、智慧零售、智慧工廠、能源及基礎建設智慧化等產業發展。
工業用嵌入式儲存裝置	屬非揮發性半導體技術，主要用途為保存或修改儲存的資料，包括應用程式、各種文字或圖像等資料。工控市場可應用產品相當廣泛，如工業電腦、自動化設備、智慧型交控系統、端點銷售系統、安全監控設備、防護系統、醫療設備、數位電子看板、博弈機、伺服器及航太等市場。
工業用動態隨機記憶體模組	屬揮發性半導體技術，主要用途為擴充各種工業設備之處理容量及加快其運算速度，應用場域多元，如智能製造、伺服器、工作站、無風扇嵌入式電腦、關鍵任務及航太等市場。
AIoT週邊擴充模組	以提升AIoT終端應用完整性與部署效能為核心，將最新技術導入客戶系統與應用場域，打造高整合性與高相容性之擴充模組，擴大客戶產品應用彈性與使用範圍，以滿足各式AIoT智能應用需求。

(2) 產製過程

本公司打造工業級高品質研發製造中心，透過自動化與智能化設備，打造先進 SMT 產線與驗證測試流程，全方位提升生產效能與品質。並以在地生產之高品質產品供貨全球，全力支援產業客戶多樣化的客製產品開發需求。



3.主要原料之供應狀況

主要原料之供應狀況		
原料名稱	主要供應商	供應狀況
快閃記憶體(Flash IC) 動態隨機存取記憶體(DRAM IC)	鎧俠、美光、三星	正常
控制晶片(Controller IC)	丁公司(海派)、邁威爾、慧榮	正常
印刷電路板(PCB)	定穎、邑昇、欣強	正常
AI 模組	Nvidia	正常
其他電子零件	TI、ON、國巨、華新科、三星、Rambus	正常

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名單

單位：新台幣仟元：%

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止 (註1)				
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	
1	甲公司	2,451,593	32.72	無	寅公司	1,746,641	30.16	無	/				
2	寅公司	1,618,303	21.60	無	甲公司	1,722,292	29.74	無					
3													
	其他	3,423,552	45.68		其他	2,322,556	40.10						
	進貨淨額	7,493,448	100.00		進貨淨額	5,791,489	100.00						

註1：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

增減變動原因：除因市場供需變化而有進貨金額之增減外，其主要供應商並無重大變化。

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷售客戶名單：單位：新台幣仟元：%

項目	110 年				111 年				112 年度截至前一季止 (註1)				
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率 [%]	與發行人之關係	
1									/				
	其他	10,195,658	100.00		其他	10,303,229	100.00						
	銷貨淨額	10,195,658	100.00		銷貨淨額	10,303,229	100.00						

註1：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

增減變動原因：110年及111年度無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

5.最近二年度生產量值表：

單位：仟/支、顆、片： 仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業用嵌入式儲存裝置	5,000	4,067	3,207,251	5,000	3,816	3,329,625
工業用動態隨機記憶體模組	4,100	3,525	3,640,428	4,100	3,151	3,044,114
AIoT 智能解決方案	-	-	-	62	41	432,876
其他	0	127	195,875	0	96	87,317
合計	9,100	7,719	7,043,554	9,162	7,104	6,893,932

增減變動原因：因應市場需求變化，本公司持續擴充產能，並隨時調整產量策略。

6.最近二年度銷售量值表：

單位：仟/支、顆、片： 仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工業用嵌入式儲存裝置	859	1,005,635	3,033	3,966,669	822	1,124,580	2,765	4,294,371
工業用動態隨機記憶體模組	1,433	1,862,425	2,705	2,712,155	1,530	1,768,774	1,607	2,199,242
AIoT 智能解決方案	-	-	-	-	34	202,626	27	508,557
其他	555	181,004	256	467,771	348	62,904	227	142,175
合計	2,846	3,049,064	5,995	7,146,594	2,734	3,158,884	4,626	7,144,345

增減變動原因：本公司 AIoT 解決方案產品應用需求持續增長，進一步帶動出貨挹注 111 年整體銷售額。

(三)最近二年度及截至年報刊印日止合併從業員工資料

單位：人；%

年度		110 年度	111 年度	112 年截至 4 月 20 日止
員工人數	直接人員	287	289	288
	間接人員	547	624	652
	合計	834	913	940
平均年歲		36	37	37
平均服務年資		4.18	4.16	4.15
學歷分布比率	博士	0.12%	0.11%	0.11%
	碩士	17.03%	17.85%	18.28%
	大專	58.63%	60.57%	60.68%
	高中(含)以下	24.22%	21.47%	20.94%

(四)環保支出資訊

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受之損失及處分之總額：0 仟元。
- 2.本未來對改善措施之因應對策及可能之支出：不適用。

(五)勞資關係

- 1.列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

(1)員工福利措施

A.保險方面：

除法定勞健保外，另為同仁投保團體保險(壽險、意外險、住院醫療險及癌症險)。

B.健康與安全方面：

- (A)每兩年得享有一次公費健康檢查，本公司十分重視員工健康檢查結果，在經同仁同意後，針對檢查異常或特殊狀況之同仁，主動協助其追蹤治療或觀察，確保同仁之健康。
- (B)每月寄發「健康月報」協助同仁提升建康管理之知識。
- (C)設置專職廠護及每月醫師駐診服務，針對職場安全及同仁健康提供相關改善諮詢及追蹤複檢安排與工作安排適切性之提醒，並提供同仁傷病醫療相關諮詢。
- (D)聘僱視障按摩師，除提供視障人士工作機會，亦提供員工按摩舒壓服務。
- (E)執行健康促進方案，如舉辦健走競賽，減重活動，體適能活動，健康飲食講座等。
- (F)工作場所設置自動體外心臟電擊除顫器(AED)並執行員工教育訓練，以供緊急救護所需。
- (G)提供完善舒適安全且獨立之集乳空間，讓同仁能放心安心。
- (H)提供健身設備，讓員工在工作之餘也能透過運動，紓解工作上的壓力。

C. 福利補助：

為讓員工能有舒適愉快之工作環境，使其能心無旁騖的為公司服務，本公司除依勞基法辦理法定福利措施外，成立職工福利委員會，並定期或不定期舉辦下列員工福利事項：

- (A)三節、結婚及生育禮金；勞動節、生日禮金。
- (B)妊娠交通補助(滿6個月)、生育補助及育兒津貼(6歲以下)。
- (C)員工住院及親屬喪葬補助慰問金。
- (D)部門聯誼活動。
- (E)社團活動補助。
- (F)年終聯歡餐會及摸彩活動。
- (G)設置藝文走廊。
- (H)員工子女獎學金。
- (I)家庭日或廠慶活動。
- (J)自選式飲品(近半價販賣機飲品/免費膠囊咖啡/免費茶包)。
- (K)免費下午茶小點提供。
- (L)紓壓按摩。
- (M)急難協助補助金。
- (N)員工協助方案(EAPs)。

(2)員工之進修與訓練：

本公司為落實人才培育理念，特建構一套完整之人力培育架構及制度，目的在培養主管及同仁職場所需的知識技能，以及當責進取的工作態度，進而提升整體績效水準與公司營運效能。

本公司同時架設有教育訓練平臺，提供內訓面授及線上課程，並鼓勵同仁申請外部訓練。多元的課程包含通識課程(含新人訓、趨勢新知等)、技術學院(含產銷人發財等各方面專業)、管理學院、語言學院及國際學院，力求全面提升同仁及組織的知識技能及專業。111年度本公司總訓練時數累積近 10,570 小時，總參與人次 6,166 人次，訓練總費用共計約新台幣 3,556,861 元。

(A) 111 年度員工教育時數及成長率：

類別	109 年	110 年	111 年	去年成長率
內訓面授課程	5,393 小時	4,561 小時	6,290 小時	37.9%
內訓線上課程	767 小時	2,644 小時	3,090 小時	16.9%
外訓	762 小時	1,004 小時	1,190 小時	18.5%
總計	6,922 小時	8,209 小時	10,570 小時	28.8%

疫情期間，公司為保障所有同仁的健康安全，暫緩實體課程的執行，加速應用數位學習工具的脚步。除了持續自製數位學習課程外，也協助同仁利用線上通訊工具 Teams，進行線上同步的面授課程。過去三年在整體學習時數、累積課程人次上，都可見到顯著的持續性成長。

(B) 新人教育訓練：

每位新進同仁向部門報到後，須接受完整的工作系統操作、專業、實作訓練與工作驗收，讓新進員工快速地投入工作崗位發揮能力。此外，為了新進同仁快速地熟悉宜鼎國際的產品、品質政策、背景文化及公司規則。所有新進同仁必須自進入宜鼎國際的第一天起至三個月內，完成「宜鼎國際環境介紹、員工規範與福利」、「資訊安全規範」、「Being Innodiskers—宜鼎的歷史與文化」及「勞工安全衛生及工作環境維護」等相關通識課程。2022 年由於疫情考量，以上相關訓練採用線上課程方式進行，讓同仁可在安全的環境下，彈性安排學習時間。

項目	受訓人數	受訓總時數
新手任務	141 人	35 小時
資安及全員基礎課程	161 人	423 小時
新人進階課程	110 人	309 小時
智慧財產管理規範	52 人	81 小時

(C) 領導訓練：

為協助宜鼎國際的同仁及主管持續學習成長，深入了解在領導管理的學習需求。為各類同仁及主管規劃相關訓練，透過領導管理能力的提升，以期增進同仁們的績效及滿意度。每位同仁也可以根據自我發展的目標，申請相關外部訓練，強化個人特定的領導管理能力。

項目	堂數	受訓人數	受訓總時數
產線管理領導	8 堂	89 人次	195 小時
專案管理領導	3 堂	169 人次	1139 小時
團隊管理領導	5 堂	35 人次	515 小時
經營管理領導	12 堂	57 人次	593 小時

(a) 產線管理領導：

針對產線指導員及主管，安排工作指導、工作關係及工作管理等相關課程。以協助產線主管及指導員，提升工作教導及輔導技巧，以降低產線新進作業員的學習

挫折，並協助適應工作、主管及環境。同時也創造更優質的工作溝通氣氛。

(b)專案管理領導：

協助提升跨部門間交流的溝通品質，並增強彼此「團隊合作」、「衝突處理」的能力。安排「橫向管理」、「22K 徒步遠征」等課程。從工作實務及人際交流兩方面，強化跨單位之間的互動默契，促進彼此良好的合作氣氛，降低或避免交流不同意見時產生衝突的負面影響。

(c)團隊管理領導：

- 針對公司新任主管，每年皆安排由董事長親自向新任主管分享主管應培養的角色與心態，並由管理處說明招募、培訓、績效評估的流程，並進行實務中最常見疑難案例的分享。
- 為協助帶人主管創建優秀團隊，定期為面談主管，安排招募面談技巧課程，招募與企業價值觀及目標相符的夥伴加入，持續成長。
- 為協助帶人主管學習正確的管理概念與領導行為，定期舉辦「向下管理」與「領導練功術」課程：透過大量的常見與學員帶人個案的討論，為主管帶人疑問解惑，更間接提升同仁滿意度及團隊生產力。

(d)經營管理領導：

- 針對經營團隊主管們，鼓勵進修 EMBA。持續與學界與業務交流，讓公司經營管理的腳步能隨著時間與社會的進步與時俱進。
- 每年配合「主管年會」辦理不同主題的「準備課程及研討」。例如，Business Model Canvas 商業模式圖、OGSM 等等，發展公司產品策略，或檢視改善公司內部管理流程或制度。
- 提升並傳承經營管理能力與經驗：由高階主管擔任 Mentor，每梯挑選 10-20 位主管為學員(Mentee)，並安排約一年的課程、Workshop 或實習。

(D)趨勢講座：

針對產業趨勢新知，邀請產業專家，透過線上即時與同仁分享最新發展，以準備迎向未來可能的商機與挑戰。

項目	堂數	課程時數	受訓總時數
5G, Metaverse and more AI for Innodisk Next Growth Peak	1 堂	1 小時	147 人次
什麼是 NFT?	1 堂	1 小時	155 人次
AI Tech Talk	3 堂	1-1.5 小時	318 人次

(3)退休制度與實施狀況：

本公司依勞工退休金條例，自民國 94 年 7 月 1 日起按月提撥薪資 6%至員工勞保局退休金個人專戶；有自願提繳退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局個人退休金專戶。同時海外地區之子公司之退休金依當地政府之規定，每月繳交養老、醫療等各類社會保障金。

對於 94 年 7 月之前適用舊制之同仁亦依法設立「舊制勞工退休準備金帳戶」並依法如期提列繳納，以保障勞工權益。

(4)勞資間之協議情形：

本公司依法每三個月舉辦勞資會議，維持勞資間順暢之溝通管道，以建立良好勞資關係。

(5)各項員工權益維護措施：

本公司秉持「成果分享」的精神，除依法成立職工福利委員會，統籌辦理職工福利金之提撥與運用，另外也透過勞資協調會議，由勞資代表以共存共榮的經營理念進雙向溝通，凝聚共識，提供優質的工作環境。

2.說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司妥善規劃人力資源管理原則，並適時因應社會及經濟環境之變遷，檢討相關之人事制度，注重員工福利，提供優良工作環境並維持暢通之溝通管道及勞資關係之和諧，故至目前無因勞資糾紛遭受損失。

(六)資通安全管理：

1.敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

(1)資安政策：

確保公司資訊資料、系統、設備及網路通訊安全，有效降低因人為疏失、蓄意或天然災害等導致資訊資產遭竊、不當使用、洩漏、竄改或破壞等風險，並符合相關法規之要求，使其免於遭受內、外部的蓄意或意外之威脅，制訂資安政策規範，並予確保公司業務資訊之機密性、完整性與可用性。

(2)資安風險管理架構：

本公司由資訊處負責統籌並執行公司資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識。並定期向總經理、董事長進行資訊安全成果報告，查核評估公司資訊作業內部控制之有效性，以及為保障資訊的機密性、完整性與可用性。遵循《資訊安全政策》為全體同仁之責任，當本公司員工違反資訊安全政策時，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依本公司之相關規定進行懲處，以降低公司營運所面臨之資安風險。

(3)資安風險因應：

A.資安治理：

已導入「ISO27001 資訊安全管理系統」與制訂相關作業細則，並據以執行資訊安全作業，同時訂定「資訊安全政策手冊」，嚴格管理應用系統存取及檔案資料權限控管與安全維護，佈署網路微分段將營運的應用納入保護範圍，建置防火牆、郵件防毒與防駭、電子檔案加密系統，並稽核相關使用人員之使用權限及記錄，以減少公司資訊安全風險。

本公司依據 ISO 27001 驗證規範，每年定期進行一次內部稽核，後續由外部第三方驗證單位進行外部稽核，近年來皆無發現重大缺失。本公司亦執行汐止與宜蘭兩地建置災難備援機制，平日執行完整的備份計劃作業，且定期演練緊急事故應變計劃，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間，以確保公司營運不中斷服務。

B.風險改善：

定期執行資安內部稽核作業，確保資訊安全落實執行。透過外部稽核廠商以驗證執行落實度，並引進資安防禦解決方案、改善內部資訊維運作業程序。公司陸續建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統運作可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺。2021年9月導入RiskEye系統，透過不間斷地監控與分析公司的資安風險及漏洞，並持續升級跟強化資訊安全，本公司評分均保持在A等級(90分以上)，不僅建立值得客戶信賴的安全服務環境，並能有效提升供應商與產業供應鏈的整體安全。

C.風險控制：

本公司透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性，並將潛在的各項損失傷害降至最低，但不能保證公司在瞬息萬變的資訊安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司營業祕密及其他機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及公司員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體植入公司的網路系統，以干擾公司的營運、並對公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使公司因涉入公司對其有保密義務之員工、客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

D.資安推動：

本公司由資訊處統籌規劃內部資安教育訓練及演練，並每月進行資安公告與宣導，以提升員工資安意識。資訊處的資安通報主題含括商業電子郵件詐騙(BEC)之防範，個資外洩之防範與應對，釣魚網站與郵件病毒之防範等，本年度資訊安全教育訓練內容包括資訊安全重要性及責任，資安通報管道，資安趨勢與威脅分析，國內外案例宣導，個人資料保護法簡介，安全認證優質企業(AEO)資訊技術安全簡介，人員資訊安全守則與新進人員資安宣導等，共計 25 堂資訊安全相關訓練課程，總受訓人數達 13,003 人次共計 2,917 小時。面對全球資安威脅遽增，公司對整體資安的保護非常重視並持續投入更多的資源與人力。「駭客是不需要休息的」、「防護無邊界、零信任才能夠真安全」，故加強員工資安意識的提升，及明確清楚的資安規範，並透過相關資安設備的評估、規畫，在資安風險考量狀況下適時、適地的佈署，如零信任架構下佈署內外層的防火牆機制、盤點各項備份計畫的適切性、補強離線還原的備援能力，以確保公司營運的穩定。

2.列明最近年度及截至年報刊印日止因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應該明其無法合理估計之事實：

本公司依據 ISO 27001 驗證規範，每年定期進行一次內部稽核，並由外部第三方驗證單進行外部稽核，並無發現重大缺失。

(七)重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	竹科管理局	105.11.06~125.11.15	宜蘭科學園區宜科段 9.10 地號土地租賃	無
租賃合約	竹科管理局	109.08.01~128.12.31	宜蘭科學園區宜科段 9-1.10-1 地號土地租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表

(1)個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		3,312,316	3,578,177	4,042,947	5,585,552	6,028,729
不動產、廠房及設備		1,240,244	1,253,975	1,234,132	1,324,833	1,751,178
無形資產		12,593	11,427	16,760	27,164	25,299
其他資產		491,169	625,198	729,167	939,400	1,085,659
資產總額		5,056,322	5,468,777	6,023,006	7,876,949	8,890,865
流動負債	分配前	1,063,243	902,794	1,024,503	1,729,173	1,516,687
	分配後	1,532,240	1,500,765	1,577,506	2,696,390	尚未分配
非流動負債		93,639	104,512	182,257	186,787	361,311
負債總額	分配前	1,156,882	1,007,306	1,206,760	1,915,960	1,877,998
	分配後	1,625,879	1,605,277	1,759,763	2,883,177	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		781,661	797,294	813,240	826,680	865,531
資本公積		1,037,330	1,058,681	1,082,702	1,213,829	1,356,462
保留盈餘	分配前	2,079,952	2,609,576	2,925,742	3,933,627	4,791,798
	分配後	1,595,322	1,995,659	2,372,739	2,941,609	尚未分配
其他權益		497	(4,080)	(5,438)	(13,147)	(924)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	3,899,440	4,461,471	4,816,246	5,960,989	7,012,867
	分配後	3,430,443	3,863,500	4,263,243	4,993,772	尚未分配

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近五年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料，本公司107年至111年均經會計師查核簽證。

註2：一一一年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

(2) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年 月 日 財務資料(註3)	
	107年	108年	109年	110年	111年		
流動資產	3,486,281	3,873,721	4,393,003	6,068,198	6,649,319		
不動產、廠房及設備	1,379,804	1,373,991	1,374,994	1,616,786	2,138,510		
無形資產	25,067	24,367	28,927	47,137	44,117		
其他資產	278,905	375,370	420,946	499,317	468,991		
資產總額	5,170,057	5,647,449	6,217,870	8,231,438	9,300,937		
流動負債	分配前	1,144,302	1,015,876	1,140,925	1,860,521		1,691,440
	分配後	1,613,299	1,613,847	1,693,928	2,827,738		尚未分配
非流動負債	109,303	136,553	211,884	337,407	490,060		
負債總額	分配前	1,253,605	1,152,429	1,352,809	2,197,928		2,181,500
	分配後	1,722,602	1,750,400	1,905,812	3,165,145		尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	3,899,440	4,461,471	4,816,246	5,960,989	7,012,867		
股本	781,661	797,294	813,240	826,680	865,531		
資本公積	1,037,330	1,058,681	1,082,702	1,213,829	1,356,462		
保留盈餘	分配前	2,079,952	2,609,576	2,925,742	3,933,627		4,791,798
	分配後	1,595,322	1,995,659	2,372,739	2,941,609		尚未分配
其他權益	497	(4,080)	(5,438)	(13,147)	(924)		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	17,012	33,549	48,815	72,521	106,570		
權益總額	分配前	3,916,452	4,495,020	4,865,061	6,033,510		7,119,437
	分配後	3,447,455	3,897,049	4,312,058	5,066,293		尚未分配

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近5年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料，本公司107年至111年均經會計師查核簽證。

註2：一一一年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註3：當年度截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

2. 綜合損益表

(1) 個體財務報告

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	7,173,369	6,696,506	6,626,157	9,427,772	9,258,869
營業毛利	1,663,482	1,943,667	1,832,484	2,673,738	2,947,485
營業損益	1,070,005	1,261,713	1,134,107	1,814,203	1,888,963
營業外收入及支出	2,897	11,079	9,394	105,891	307,703
稅前淨利	1,072,902	1,272,792	1,143,501	1,920,094	2,196,666
繼續營業單位 本期淨利	843,084	1,014,254	931,663	1,560,888	1,850,189
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	843,084	1,014,254	931,663	1,560,888	1,850,189
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	6,690	(4,577)	(1,358)	(7,709)	12,223
本期綜合損益總額	849,774	1,009,677	930,305	1,553,179	1,862,412
每股盈餘	10.14	12.11	11.13	18.39	21.46

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近5年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料，本公司107年至111年均經會計師查核簽證。

(2) 合併財務報告

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年 月 日 財務資料(註2)
	107年	108年	109年	110年	111年	
營業收入	7,866,250	7,361,665	7,152,015	10,195,658	10,303,229	
營業毛利	1,940,466	2,317,776	2,133,727	3,092,218	3,458,618	
營業損益	1,109,255	1,388,887	1,207,293	1,949,246	2,039,461	
營業外收入及支出	(10,733)	(74,252)	(39,697)	22,808	226,866	
稅前淨利	1,098,522	1,314,635	1,167,596	1,972,054	2,266,327	
繼續營業單位 本期淨利	850,450	1,029,199	940,533	1,581,881	1,881,288	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	850,450	1,029,199	940,533	1,581,881	1,881,288	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	6,690	(4,577)	(1,358)	(7,729)	12,223	
本期綜合損益總額	857,140	1,024,622	939,175	1,574,152	1,893,511	
淨利歸屬於 母公司業主	843,084	1,014,254	931,663	1,560,888	1,850,189	
淨利歸屬於非控制 權益	7,366	14,945	8,870	20,993	31,099	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	849,774	1,009,677	930,305	1,553,179	1,862,412	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	7,366	14,945	8,870	20,973	31,099	
每股盈餘	10.14	12.11	11.13	18.39	21.46	

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近五年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料，本公司107年至111年均經會計師查核簽證。
 註2：當年度截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
107年	資誠聯合會計師事務所	黃世鈞、周建宏	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：因配合本公司會計師事務所內部職務調整更換會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

(1)個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.88	18.42	20.04	24.32	21.12
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	321.85	364.12	405.02	464.04	421.10
償債能力%	流動比率	311.53	396.34	394.63	323.02	397.49
	速動比率	245.55	312.05	318.31	229.34	325.63
	利息保障倍數	577.83	784.74	667.76	834.37	417.90
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.30	6.31	7.15	7.84	6.41
	平均收現日數	58	58	51	47	57
	存貨週轉率(次)	5.93	6.16	6.10	5.33	4.19
	應付款項週轉率(次)	9.11	9.84	10.17	9.13	7.82
	平均銷貨日數	62	59	60	68	87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	6.31	5.37	5.33	7.37	6.02
	總資產週轉率(次)	1.49	1.27	1.15	1.36	1.10
獲利能力	資產報酬率(%)	17.55	19.30	16.24	22.49	22.12
	權益報酬率(%)	23.21	24.26	20.08	28.97	28.52
	稅前純益占實收資本額比率(%)	137.26	159.64	140.61	232.27	253.79
	純益率(%)	11.75	15.15	14.06	16.56	19.98
	每股盈餘(元)	10.14	12.11	11.13	18.39	21.46
現金流量	現金流量比率(%)	119.49	114.67	119.60	42.11	158.30
	現金流量允當比率(%)	104.35	125.14	132.95	105.10	128.31
	現金再投資比率(%)	20.74	12.31	12.48	2.83	19.21
槓桿度	營運槓桿度	1.53	1.52	1.61	1.49	1.54
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

- 1.流動比率：主係原料備貨放緩致應付帳款減少及現金部位增加，致流動比率較前期增加。
- 2.速動比率：主係原料備貨放緩致應付帳款減少及現金部位增加，致速動比率較前期增加。
- 3.利息保障倍數：主係本期稅前息前純益較前期大幅增加，及因舉債銀行借款利息費用增加，致利息保障倍數較前期減少。
- 4.平均收現天數：主係應收帳款部位增加致應收款項週轉率下降，平均收現天數增加。
- 5.平均售貨日數：主係存貨部位增加致存貨週轉率下降，平均售貨日數增加。
- 6.純益率：主係年度稅後淨利較前期增加，致純益率上升。
- 7.現金流量各項指標：整體現金流量比率上升，主係原料備貨放緩，致營運產生之現金流入增加所致。

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近5年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：因計算基礎需前五年財務資料，故不予計算。

註3：上表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前損益 / 實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註5)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(2) 合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析 (註1)					當年度截至 年 月 日 財務資料 (註2)
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.25	20.41	21.76	26.70	23.45	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	291.68	337.09	369.23	394.05	355.83	
償債能力 %	流動比率	304.66	381.32	385.04	326.16	393.12	
	速動比率	235.98	297.80	310.72	231.18	321.00	
	利息保障倍數	538.44	577.09	510.20	661.21	303.82	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	7.84	7.42	7.74	8.36	6.86	
	平均收現日數	46.56	49.19	47.15	43.66	53.20	
	存貨週轉率 (次)	5.59	5.82	5.77	5.12	4.11	
	應付款項週轉率 (次)	9.54	10.08	10.09	9.33	8.23	
	平均銷貨日數	65	63	63	71	88.80	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	6.26	5.35	5.20	6.82	5.49	
	總資產週轉率 (次)	1.60	1.36	1.21	1.41	1.18	
獲利能力	資產報酬率 (%)	17.37	19.06	15.88	21.93	21.53	
	權益報酬率 (%)	23.13	24.47	20.10	29.03	28.61	
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	140.54	164.89	143.57	238.55	261.84	
	純益率 (%)	10.72	13.98	13.15	15.52	18.26	
	每股盈餘 (元)	10.45	12.47	11.46	18.94	21.46	
現金流量	現金流量比率 (%)	117.82	107.97	112.16	44.44	148.70	
	現金流量允當比率 (%)	89.74	120.55	131.67	104.15	129.55	
	現金再投資比率 (%)	22.43	13.50	13.39	4.6	20.16	
槓桿度	營運槓桿度	1.74	1.66	1.81	1.62	1.69	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因 (若增減變動未達 20% 者可免分析)：

1. 流動比率：主係原料備貨放緩致應付帳款減少及現金部位增加，致流動比率較前期增加。
2. 速動比率：主係原料備貨放緩致應付帳款減少及現金部位增加，致速動比率較前期增加。
3. 利息保障倍數：主係本期稅前息前純益較前期大幅增加，及因舉債銀行借款利息費用增加，致利息保障倍數較前期減少。
4. 平均收現天數：主係應收帳款部位增加致應收款項週轉率下降，平均收現天數增加。
5. 平均售貨日數：主係存貨部位增加致存貨週轉率下降，平均售貨日數增加。
6. 現金流量各項指標：整體現金流量比率上升，主係原料備貨放緩，致營運產生之現金流入增加所致。

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近5年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：當年度截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

註3：現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量減現金股利為負數時不予計算。

註4：上表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前損益 / 實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(5) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股利) / 加權平均已發行股數。(註5)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註4)

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註7：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註8：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)最近五年財務分析-我國財務會計準則：無

三、一一一年度財務報告之審計委員會審查報告：

宜鼎國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核並出具查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任，簽證會計師簽證本公司民國一一一年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師與本審計委員會就關鍵查核事項溝通後，決定有須於查核報告中溝通之關鍵查核事項。

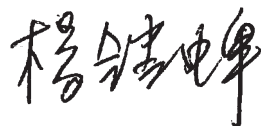
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

宜鼎國際股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：楊鎧蟬



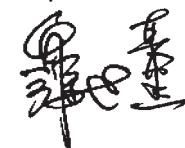
審計委員會委員：王銀添



審計委員會委員：林謂立



審計委員會委員：羅世薰



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 二 十 三 日

四、一一一年度財務報告：請詳見第85頁至第150頁。

五、一一一年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請詳見第151頁至第222頁。

六、公司及其關係企業一一一年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年	110 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		6,649,319	6,068,198	581,121	10%
不動產、廠房及設備		2,138,510	1,616,786	521,724	32%
無形資產		44,117	47,137	(3,020)	(6%)
其他資產		468,991	499,317	(30,326)	(6%)
資產總額		9,300,937	8,231,438	1,069,499	13%
流動負債		1,691,440	1,860,521	(169,081)	(9%)
非流動負債		490,060	337,407	152,653	45%
負債總額		2,181,500	2,197,928	(16,428)	(1%)
股 本		865,531	826,680	38,851	5%
資本公積		1,356,462	1,213,829	142,633	12%
保留盈餘		4,791,798	3,933,627	858,171	22%
累積換算調整數		1,207	(13,147)	14,354	(109%)
非控制權益		106,570	72,521	34,049	47%
股東權益總額		7,119,437	6,033,510	1,085,927	18%
說明： 重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一仟萬元)： 1.不動產、廠房及設備增加：主係本期購置位於總部辦公大樓之七樓及擴建宜蘭廠區。 2.非流動負債增加：主係因應公司營運資金所需，本期向金融機構之長期借款較上期增加。 3.保留盈餘增加：主係持續穩定獲利所致。 4.非控制權益增加：主係子公司持續穩定獲利所致。					

二、財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目	111 年		110 年		增減金額	變動比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	10,390,442		10,285,339		105,103	1%
減：銷貨退回	(49,633)		(56,947)		7,314	(13%)
銷貨折讓	(37,580)		(32,734)		(4,846)	15%
營業收入淨額		10,303,229		10,195,658	107,571	1%
營業成本		(6,844,611)		(7,103,440)	258,829	(4%)
營業毛利		3,458,618		3,092,218	366,400	12%
營業費用		(1,419,157)		(1,142,972)	(276,185)	24%
營業淨利		2,039,461		1,949,246	90,215	5%
營業外收入及支出		226,866		22,808	204,058	895%
繼續營業單位稅前淨利		2,266,327		1,972,054	294,273	15%
所得稅費用		(385,039)		(390,173)	5,134	(1%)
繼續營業單位稅後淨利		1,881,288		1,581,881	299,407	19%

最近二年度增減比例變動達 20%者之分析說明：

- (1) 營業費用：因公司穩定獲利及持續布局人工智慧應用市場，用人費用及員工福利費用均較上期增加。
- (2) 營業外收入及支出：主係 111 年淨外幣兌換利益增加所致。

(二) 預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 預計未來一年度銷售數量及其依據

本公司依據以往之業績、目前接單情形、市場供需狀況及委外廠商產能提升等因素，預計 112 年各主要產品銷售數量估計如下：

產 品	單位	112 年預計銷售量
工業用嵌入式儲存裝置	仟片/個	6,210
工業用動態隨機記憶體模組	仟片/個	3,603
AIoT 智能解決方案	仟片/個	54

2. 對公司未來財務業務之可能影響：本公司過去幾年業績穩定成長，上述對未來一年的預估對公司未來財務業務並無重大影響。

3. 因應計畫：不適用。

三、現金流量：

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
2,137,891	2,515,094	652,936	4,000,049	-	-

最近年度現金流量變動之分析說明：

- (1) 營業活動淨現金流入：營業活動淨現金流入 2,515,094 仟元，主要係 111 年度營業淨利之挹注。
- (2) 全年現金流出量：主要流出係 110 年度盈餘分配支付現金股利 967,217 仟元及購置不動產 479,879 仟元所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：無。

(三) 未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
4,000,049	1,289,724	1,426,359	3,863,413	-	-

- (1) 營業活動淨現金：主要流入為 112 年度營收獲取之營業淨利。
- (2) 現金流出：主要流出為 111 年度盈餘分配發放現金股利及 112 年度宜蘭二廠廠房建置及設備購置等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				111	112
興建廠房-宜蘭廠二期	自有及銀行融資	預計 112 年年底完工	579,500	204,320	375,180
興建廠房-宜蘭廠二期：為加速 AIoT 產業佈局，於宜蘭科學園區持續擴增二期中心，落成後將能提升產能，並持續培養在地研發資源，進一步為軟體、硬體、韌體全面整合帶來更大能量。					

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

項目	說明	投資政策	111 年度獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Innodisk Global-M Corporation		投資控股。	認列宜鼎芯存(深圳)有限公司投資損益。	無	無
Innodisk USA Corporation		積極開發美國市場，擴大市場佔有率。	因應市場變化進行策略調整，營運狀況良好，獲利增加。	無。	無
宜鼎日本株式會社		積極開發日本市場，擴大市場佔有率。	提供優質服務，維持合理獲利。	無	無
宜鼎芯存(深圳)有限公司		積極開發大陸市場，擴大市場佔有率。	市場受疫情調控影響，需求減緩導致營運獲利不如預期。	持續進行市場開發。	無
安提國際股份有限公司		拓展 AIoT 解決方案產品領域。	AIoT 解決方案產品應用需求持續增長，帶動營運獲利增加。	持續進行市場開發。	無
捷鼎國際股份有限公司 ^(註 1)		切入雲端儲存市場	無	無	無
Innodisk Europe B.V.		積極開發歐洲市場，擴大市場佔有率。	提供優質服務，維持合理獲利。	無	無
Innodisk France SAS		積極開發歐洲市場，擴大市場佔有率。	提供優質服務，維持合理獲利。	無	無
巽晨國際股份有限公司		切入物聯網市場	104 年 6 月份投資	積極開發產品及客戶。	無
安捷科股份有限公司 ^(註 2)		拓展 AIoT 解決方案產品領域	持續開發 AIoT 週邊擴充模組產品。	持續進行市場開發	無
維新應用科技股份有限公司		感測器相關產品設計、應用與服務	108 年 11 月份投資	積極開發產品及客戶。	無
AETINA USA CORPORATION ^(註 3)		積極開發美國市場，擴大市場佔有率。	110 年 9 月份設立	無	無
AETINA Europe B.V. ^(註 4)		積極開發歐洲市場，擴大市場佔有率。	111 年 1 月份設立	無	無

註 1：捷鼎國際已於民國 111 年 5 月 19 日清算完結。

註 2：安捷科已於民國 110 年 5 月 18 日併入合併個體。

註 3：AETINA USA CORPORATION 係 110 年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

註 4：AETINA Europe B.V.係 111 年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

六、風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

近來市場利率升息循環逐漸接近尾聲，為避免利率波動對本公司資金成本之影響，本公司已隨時注意利率動向，與往來銀行保持密切聯繫，並透過自有資金之提升，以降低利息支出及對金融機構之依存度。

2.匯率變動影響：

本公司銷售及原料採購以美元計價為主，匯率波動對本公司獲利之影響應屬有限；惟本公司仍隨時注意國際金融市場之匯率變動並適時從事遠期外匯合約之交易，以降低匯率波動所造成之風險，但不以獲利為目的。

3.通貨膨脹影響：

本公司主要從事之業務尚未受通貨膨脹產生重大影響，惟本公司仍隨時注意物價指數變化，以防範通貨膨脹可能產生之風險。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司之財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險及高槓桿投資。本公司資金貸與他人交易及背書保證僅限子公司，並依據本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序規定辦理。衍生性金融商品均用於未來一”定期間之採購合約，主要是規避匯率變動所產生風險，並依本公司之衍生性商品交易處理程序之規定辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫：

(1)AIoT 智能解決方案

- A. AI 邊緣運算平台 產品線擴充
- B. AI 軟體開發套件 版本升級優化
- C. 邊緣 AI 部署與管理平台 版本升級優化

(2)工業用嵌入式儲存裝置

- A. 232L 3D TLC 系列
- B. 物聯網儲存裝置系列
- C. 邊緣伺服器儲存裝置系列
- D. 高速/大容量儲存裝置系列
- E. 高速先進介面儲存裝置

(3)工業用動態隨機記憶體模組

- A. DDR5 記憶體模組極寬溫系列
- B. DDR5 伺服器記憶體系列
- C. DDR5 網通用矮版系列
- D. DDR5 5600MT/s 超高速工業用動態隨機存取記憶體

(4)AIoT 週邊擴充模組

- A. 虛擬 I/O 擴充模組 產品線擴充
- B. 高速網路擴充卡模組
- C. 嵌入式相機模組 產品線擴充
- D. 物聯網空氣感測模組
- E. 無線通訊模組

2.預計投入之研發費用：

本公司高度重視新產品與技術之開發，111 年度之研發費用為 332,000 仟元，112 年預計投入之研發費用為 451,905 仟元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司對於國內外政策及法律變動均遵守辦理，對於未來可能的變化情形亦保持高度注意，並隨時擬定因應對策。

(五)科技改變(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為電子製造業，每年均投入許多經費從事研究發展，並留意產業科技變化及技術之演進，每年均能提供新產品滿足客戶的需求，迄今科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。然而為因應資通安全風險本公司已導入「ISO27001 資訊安全管理系統」相關資訊詳 P66(六)資通安全管理。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信經營，近年來並無因形象改變而對企業管理產生危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止並無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

隨著全球 AIoT 快速發展，智能物聯需求大增，宜蘭二期研發製造中心已規劃 5,233 坪建造規模，未來包含一期中心在內，將成為近萬坪的大型研發製造園區，不僅是宜鼎接軌國際研發的重要核心基地，而且也為宜蘭目前規模最大的智慧綠建築景觀廊帶。

二期規劃於 2023 年第四季完工，目前規劃之廠房可滿足未來 3 到 5 年營運發展需求，生產設備則視業績成長陸續投資，滿足少量的產品結構型態，確保產能利用率之穩健發展。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

公司主要原料為記憶體，最主要供應商為韓國三星電子及日本鎧俠，採購對象為其在台灣之代理商寅公司及甲公司，111 年度進貨比率為 30.16%及 29.74%，記憶體供貨穩定，並無中斷供貨之虞。

2.銷貨方面：

本公司主要銷售對象為國內外經銷商或終端客戶，銷售對象頗為分散，並無銷售集中風險之虞。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：並無重大影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

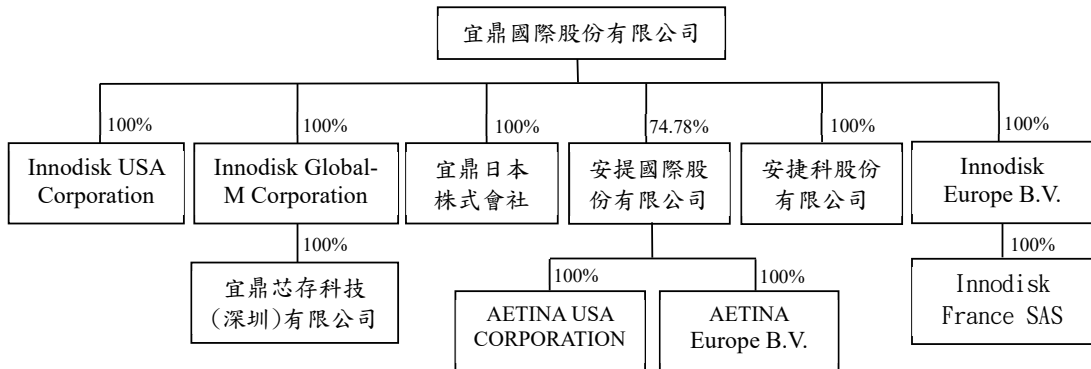
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係報告書合併報告書：

1. 關係企業組織圖：



2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Innodisk USA Corporation	97/10	42996 Osgood Road, Fremont, CA 94539 USA	62,051	工業用嵌入式儲存裝置之銷售
Innodisk Global-M Corporation	99/10	新北市汐止區大同路一段237號5樓	20,154	投資控股
宜鼎日本株式會社	99/2	東京都中央區日本橋人形町1-1-14	3,533	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援
安提國際股份有限公司	102/9	新北市汐止區大同路一段237號2樓之1	257,518	工業用顯示卡之製造及銷售
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	100/1	深圳市南山區登良路恒裕中心B座807	18,168	工業用嵌入式儲存裝置之銷售
Innodisk Europe B.V.	104/01	Pisanostraat 57 5623 CB Eindhoven, the Netherlands	17,470	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援
Innodisk France SAS	110/01	Immeuble Stephenson 1 Rue George Stephenson 78180 Montigny-le-Bretonneux	175	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援
安捷科股份有限公司	104/11	新北市汐止區大同路1段237號7樓之7	58,400	電子零組件製造業
AETINA USA CORPORATION ^(註1)	110/09	42996 Osgood Road, Suite A Fremont, California, 94539 United States of America	-(註1)	工業用顯示卡之售後服務與支援
AETINA Europe B.V. ^(註2)	111/02	Pisanostraat 57, 5623CB Eindhoven	-(註2)	工業用顯示卡之售後服務與支援

註1: AETINA USA CORPORATION 係 110 年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

註2: AETINA Europe B.V. 係 111 年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

3. 推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4. 各關係企業董事、監察人與總經理資料：

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Innodisk USA Corporation	董事長	簡川勝	-	-
	董事	王立誠	-	-
	董事	LE VICTOR KHANH	-	-
Innodisk Global-M Corporation	董事長	簡川勝	-	-
宜鼎日本株式會社	董事長	簡川勝	-	-
	董事	北島貴秀	-	-
	董事	王家瀛	-	-
	監察人	王立誠	-	-
安提國際股份有限公司	董事長	簡川勝	19,107,283	74.20%
	董事	陳秋雄	19,107,283	74.20%
	董事	羅智榮	1,423,319	5.53%
	監察人	王立誠	12,691	0.05%
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	董事長	簡川勝	-	-
	監察人	王立誠	-	-
Innodisk Europe B.V.	董事	簡川勝	-	-
	董事	薄祿華	-	-
Innodisk France SAS	董事	簡川勝	-	-
	董事	薄祿華	-	-
安捷科股份有限公司	董事	魏廷晃	58,400,000	100%
AETINA USA CORPORATION	董事	LE VICTOR KHANH		
AETINA Europe B.V.	董事	羅智榮		
	董事	薄祿華		

5. 各關係企業營運概況：

單位：新臺幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元) (稅後)
Innodisk USA Corporation	62,051	275,412	154,439	120,972	1,449,507	13,366	6,144	3.00
Innodisk Global-M Corporation	20,154	40,349	0	40,349	0	(109)	(34,568)	(51.98)
宜鼎日本株式會社	3,533	21,781	12,016	9,765	39,483	2,235	1,544	7,877.55
安提國際股份有限公司	257,518	645,827	232,797	413,030	711,458	148,065	122,272	4.75
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	18,168	146,261	106,951	39,310	551,759	(34,578)	(34,463)	(註1)
Innodisk Europe B.V.	17,470	62,912	20,129	42,783	74,309	6,627	7,844	0.16
安捷科股份有限公司	58,400	30,113	2,784	27,329	16,251	6,054	5,787	0.10
Innodisk France SAS	175	11,989	9,823	2,166	19,645	1,815	1,416	283.20
AETINA USA CORPORATION(註2)	-	629	525	104	2,481	162	104	-
AETINA Europe B.V.(註3)	-	1,410	1,143	267	6,123	301	267	-

註1：未發行股數。

註2：AETINA USA CORPORATION 係 110 年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

註3：AETINA Europe B.V. 111 年度由安提國際股份有限公司投資設立，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

(二)關係企業合併財務報表

宜鼎國際股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：宜鼎國際股份有限公司



負責人：簡川勝



中華民國 112 年 2 月 23 日

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003702 號

宜鼎國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

宜鼎國際股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達宜鼎國際股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則規劃並執行查核工作。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，與宜鼎國際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，對宜鼎國際股份有限公司民國 111 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。

宜鼎國際股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

宜鼎國際股份有限公司主要製造並銷售工業用儲存裝置及記憶體模組，由於科技變遷，關鍵原物料價格波動，宜鼎國際股份有限公司存貨以成本與淨變現價值孰低法逐項比較，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。由於宜鼎國際股份有限公司存貨評價涉及判斷，且存貨之評價金額對個體財務報表影響重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，確認財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策之採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，以確認庫齡區間之分類。
4. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，評估備抵存貨評價損失之估計。

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十九)；銷貨收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十九)。

宜鼎國際股份有限公司主營工業用儲存裝置及記憶體模組之研發、製造及銷售，基於產品多樣化與推陳出新，影響前十大銷貨客戶之變動，且前十大銷貨客戶交易數量，查核所投入資源之性質及程度較高；因此，本會計師將前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解前十大銷貨客戶銷貨收入認列及收款之流程及依據，以評估管理階層銷貨收入認列之內部控制有效性，並執行出貨、開立帳單及收款等內部控制有效性之測試。
2. 取得前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試前十大銷貨客戶之授信條件已經適當核准。
4. 抽核前十大銷貨客戶之銷貨明細，核對相關憑證及期後收款情形。
5. 取得前十大銷貨客戶之期後銷貨退回明細並檢視銷貨退回情形。

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宜鼎國際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宜鼎國際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。

宜鼎國際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，惟其目的非對宜鼎國際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，以及使宜鼎國際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宜鼎國際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. 對於宜鼎國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠且適切之查核證據，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，決定對宜鼎國際股份有限公司民國 111 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

葉翠苗

會計師

黃世鈞

葉翠苗
黃世鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日


 宜鼎國際股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,608,016	41	\$ 1,824,752	23
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)					
	動			-	-	600,000	8
1150	應收票據淨額	六(四)		2,565	-	1,986	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,101,024	12	1,178,044	15
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		223,754	3	357,219	5
1200	其他應收款			1,763	-	2,879	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		808	-	279	-
1220	本期所得稅資產	六(二十六)		913	-	494	-
130X	存貨	六(五)		1,048,647	12	1,532,434	19
1410	預付款項			41,239	-	87,465	1
11XX	流動資產合計			<u>6,028,729</u>	<u>68</u>	<u>5,585,552</u>	<u>71</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)					
	之金融資產—非流動			27,839	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八					
	流動			10,706	-	10,706	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		560,864	6	469,476	6
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		1,751,178	20	1,324,833	17
1755	使用權資產	六(八)		179,933	2	182,889	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		236,213	3	136,438	2
1780	無形資產			25,299	-	27,164	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		68,722	1	56,350	1
1920	存出保證金			1,382	-	780	-
1990	其他非流動資產—其他	六(七)		-	-	82,761	1
15XX	非流動資產合計			<u>2,862,136</u>	<u>32</u>	<u>2,291,397</u>	<u>29</u>
1XXX	資產總計			<u>\$ 8,890,865</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,876,949</u>	<u>100</u>

(續次頁)

宜鼎國際股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十九)	\$	35,857	-	\$	8,184	-
2170	應付帳款			675,442	8		923,937	12
2180	應付帳款—關係人	七(二)		65	-		16,023	-
2200	其他應付款	六(十一)		527,316	6		429,717	6
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		8,292	-		8,124	-
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		190,184	2		272,026	3
2250	負債準備—流動	六(十五)		68,289	1		59,600	1
2280	租賃負債—流動			7,915	-		7,959	-
2300	其他流動負債			3,327	-		3,603	-
21XX	流動負債合計			<u>1,516,687</u>	<u>17</u>		<u>1,729,173</u>	<u>22</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		180,000	2		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		4,323	-		8,279	-
2580	租賃負債—非流動			175,203	2		177,216	2
2645	存入保證金			1,785	-		1,292	-
25XX	非流動負債合計			<u>361,311</u>	<u>4</u>		<u>186,787</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>1,877,998</u>	<u>21</u>		<u>1,915,960</u>	<u>24</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		865,531	10		826,680	11
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		1,356,462	15		1,213,829	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		766,831	9		610,743	8
3320	特別盈餘公積			13,147	-		5,438	-
3350	未分配盈餘			4,011,820	45		3,317,446	42
其他權益								
3400	其他權益		(924)	-	(13,147)	-
3XXX	權益總計			<u>7,012,867</u>	<u>79</u>		<u>5,960,989</u>	<u>76</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>8,890,865</u>	<u>100</u>	\$	<u>7,876,949</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：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁




宜鼎國際股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日





單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 9,258,869	100	\$ 9,427,772	100		
5000 營業成本	六(五)及七(二)	(6,318,605)	(68)	(6,752,343)	(72)		
5900 營業毛利		2,940,264	32	2,675,429	28		
5910 未實現銷貨利益		(7,095)	-	(14,316)	-		
5920 已實現銷貨利益		14,316	-	12,625	-		
5950 營業毛利淨額		2,947,485	32	2,673,738	28		
營業費用	六(二十四)及七(二)						
6100 推銷費用		(420,502)	(4)	(323,578)	(3)		
6200 管理費用		(346,141)	(4)	(364,014)	(4)		
6300 研究發展費用		(270,834)	(3)	(171,450)	(2)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(21,045)	-	(493)	-		
6000 營業費用合計		(1,058,522)	(11)	(859,535)	(9)		
6900 營業利益		1,888,963	21	1,814,203	19		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十)	13,174	-	4,844	-		
7010 其他收入	六(二十一)及七(二)	29,693	-	16,647	-		
7020 其他利益及損失	六(二十二)	200,560	2	(24,098)	-		
7050 財務成本	六(二十三)	(5,269)	-	(2,304)	-		
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(六)	69,545	1	110,802	1		
7000 營業外收入及支出合計		307,703	3	105,891	1		
7900 稅前淨利		2,196,666	24	1,920,094	20		
7950 所得稅費用	六(二十六)	(346,477)	(4)	(359,206)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 1,850,189	20	\$ 1,560,888	16		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(\$ 2,131)	-	\$ -	-		
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		14,354	-	(7,709)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		12,223	-	(7,709)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,862,412	20	\$ 1,553,179	16		
基本每股盈餘							
9750 本期淨利		\$ 21.46		\$ 18.39			
稀釋每股盈餘							
9850 本期淨利		\$ 21.23		\$ 18.08			

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：簡川勝 

經理人：簡川勝 

會計主管：蕭文彪 


 宜鼎國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,196,666	\$ 1,920,094
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十四) 86,622	60,532
使用權資產折舊費用	六(二十四) 9,170	9,315
無形資產及遞延項目攤提費用	六(二十四) 21,660	21,499
投資性不動產折舊費用	六(二十二) 2,886	2,028
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 21,045	493
存貨跌價損失	六(五) 43,847	124,783
存貨報廢損失	六(五) 13,326	3,353
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	六(六) (69,545)	(110,802)
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之利益	六(二十二) -	(2,780)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十二) -	(388)
處分投資利益	六(二十二) (4,228)	-
租賃修改利益	六(八) (3)	-
利息費用	六(二十三) 5,269	2,304
利息收入	六(二十) (13,174)	(4,844)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 31,447	19,973
未實現銷貨利益	7,095	14,316
已實現銷貨利益	(14,316)	(12,625)
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		
應收票據淨額	(579)	(1,728)
應收帳款淨額	55,975	(596,197)
應收帳款-關係人淨額	133,465	(75,003)
其他應收款	1,116	(251)
其他應收款-關係人	(529)	549
存貨	426,614	(923,334)
預付款項	46,226	(42,899)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	27,673	(18,821)
應付帳款	(248,495)	386,924
應付帳款-關係人	(15,958)	13,970
其他應付款	60,964	137,751
其他應付款-關係人	168	3,898
負債準備-流動	8,689	(1,593)
其他流動負債	(276)	1,530
營運產生之現金流入	2,832,820	932,047
收取之利息	13,174	4,843
支付所得稅	(445,066)	(208,728)
營業活動之淨現金流入	2,400,928	728,162

(續次頁)


 宜鼎國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註
 111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
 110 年 1 月 1 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 六(二)

資產-非流動		(\$ 29,970)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		600,000	(200,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加		-	(3,000)
取得採權益法之長期投資	六(六)	-	(19,889)
處分採權益法之長期投資		4,228	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(393,756)	(129,362)
處分不動產、廠房及設備		-	450
取得無形資產		(20,206)	(22,885)
取得投資性不動產	六(十)	(102,661)	-
預付設備款增加		-	(68,802)
存出保證金增加		(755)	(207)
存出保證金減少		153	207
其他非流動資產減少(增加)		414	(13,229)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>57,447</u>	<u>(456,717)</u>

籌資活動之現金流量

舉借長期借款	六(三十)	180,000	-
存入保證金增加		1,092	524
存入保證金減少		(599)	(332)
發放現金股利	六(三十)	(967,217)	(553,003)
員工行使認股權		124,968	124,495
支付之利息		(5,087)	(2,304)
租賃負債本金償還	六(三十)	(8,268)	(8,343)
籌資活動之淨現金流出		<u>(675,111)</u>	<u>(438,963)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,783,264	(167,518)
期初現金及約當現金餘額		<u>1,824,752</u>	<u>1,992,270</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 3,608,016</u>	<u>\$ 1,824,752</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：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁



宜鼎國際股份有限公司
個體財務報表附註
民國111年度及110年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)宜鼎國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國94年3月，主要營業項目為各種工業用嵌入式儲存裝置之研發、製造及銷售。
- (二)本公司於民國102年10月經財團法人中華民國櫃檯買賣中心審查通過，並於民國102年11月27日正式上櫃掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國112年2月23日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國111年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020週期之年度改善	民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國112年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告按歷史成本編製。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益在個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
- (2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對

該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本

公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

12. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	2年~50年
機器設備	1年~8年
辦公設備	2年~6年
其他	1年~6年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率

折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 24 年～41 年。

(十七) 無形資產

係電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～8 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十) 應付帳款及票據

1. 指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十三) 負債準備

負債準備(係為保固之負債準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列該未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十八) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十九) 收入認列

1. 本公司研發、製造並銷售各種工業用儲存裝置及記憶體模組之相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷貨交易之收款條件通常為預收貨款至月結 30 天至 90 天內到期，本公司與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。本公司依據歷史經驗及考量不同之合約條件估計可能發生之銷貨折讓，據以認列退款負債。
4. 本公司對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有退款之義務，於銷貨時認列負債準備。
5. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十一) 企業合併

1. 本公司採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本公司以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公

允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

本公司會計政策採用之重要判斷，經評估尚無重大之不確定性。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

存貨之評價過程中，因本公司須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。因科技變遷、環境變化及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。

民國 111 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請詳附註六(五)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 517	\$ 562
支票存款及活期存款	2,271,999	1,688,690
約當現金：		
定期存款	<u>1,335,500</u>	<u>135,500</u>
	<u>\$ 3,608,016</u>	<u>\$ 1,824,752</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以

分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內上市櫃公司特別股	\$ 29,970	\$ -
評價調整	(2,131)	-
	<u>\$ 27,839</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細請詳個體綜合損益表。
3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ -	\$ 600,000
非流動項目：		
質押之定期存款	\$ 10,706	\$ 10,706

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，請詳附註六(二十)之說明。
2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八之說明。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 2,565	\$ 1,986
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 1,986</u>
應收帳款	\$ 1,123,261	\$ 1,179,236
應收帳款-關係人	223,754	357,219
	1,347,015	1,536,455
減：備抵損失	(22,237)	(1,192)
	<u>\$ 1,324,778</u>	<u>\$ 1,535,263</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$865,513。
3. 本公司對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 746,347	(\$ 187,122)	\$ 559,225
在製品	220,742	(13,232)	207,510
製成品	319,069	(37,210)	281,859
商品	570	(517)	53
	<u>\$ 1,286,728</u>	<u>(\$ 238,081)</u>	<u>\$ 1,048,647</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,253,468	(\$ 171,133)	\$ 1,082,335
在製品	193,162	(10,482)	182,680
製成品	279,849	(12,527)	267,322
商品	189	(92)	97
	<u>\$ 1,726,668</u>	<u>(\$ 194,234)</u>	<u>\$ 1,532,434</u>

1. 上項存貨均未提供質押擔保。
2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 6,241,776	\$ 6,598,428
存貨跌價損失	43,847	124,783
報廢損失	13,326	3,353
其他	19,656	25,779
	<u>\$ 6,318,605</u>	<u>\$ 6,752,343</u>

(六) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>
子公司：				
Innodisk USA Corporation	\$ 115,751	100%	\$ 91,662	100%
宜鼎日本株式會社	9,767	100%	8,513	100%
Innodisk Europe B.V.	42,783	100%	33,118	100%
Innodisk Global-M Corporation	40,667	100%	73,883	100%
安捷科股份有限公司	32,549	100%	28,545	100%
安提國際股份有限公司	306,394	74.20%	215,017	74.78%
	<u>547,911</u>		<u>450,738</u>	
關聯企業：				
捷鼎國際股份有限公司	-	-	-	40.37%
巽晨國際股份有限公司	6,134	33.55%	10,501	33.55%
維新應用科技股份有限公司	6,819	43.00%	8,237	43.00%
	<u>12,953</u>		<u>18,738</u>	
	<u>\$ 560,864</u>		<u>\$ 469,476</u>	

註：民國 111 年及 110 年度，本公司採用權益法認列之子公司及關聯企業（損）益之份額分別為 \$69,545 及 \$110,802，係依據本公司會計師查核之財務報表所認列。

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 111 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

2. 關聯企業

(1) 捷鼎國際股份有限公司

捷鼎國際股份有限公司業已於民國 111 年 5 月 19 日清算完結。

(2) 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司無重大之關聯企業，個別不重大關聯企業彙總之帳面金額分別為 \$12,953 及 \$18,738。其經營結果之份額彙總如下：

	111年度	110年度
繼續經營單位本期淨損	(\$ 5,785)	(\$ 7,854)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	(\$ 5,785)	(\$ 7,854)

(3)本公司之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	其他	合計
<u>111年1月1日</u>							
成本	\$ 480,076	\$ 740,469	\$ 259,792	\$ 31,174	\$ 55,500	\$ 73,064	\$ 1,640,075
累計折舊及減損	-	(94,868)	(153,852)	(21,336)	-	(45,186)	(315,242)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 645,601</u>	<u>\$ 105,940</u>	<u>\$ 9,838</u>	<u>\$ 55,500</u>	<u>\$ 27,878</u>	<u>\$ 1,324,833</u>
<u>111年度</u>							
1月1日	\$ 480,076	\$ 645,601	\$ 105,940	\$ 9,838	\$ 55,500	\$ 27,878	\$ 1,324,833
增添	99,803	73,242	16,019	17,492	206,010	17,643	430,209
重分類	41,826	26,974	47,685	13,959	(48,553)	867	82,758
折舊費用	-	(23,283)	(36,805)	(17,194)	-	(9,340)	(86,622)
12月31日	<u>\$ 621,705</u>	<u>\$ 722,534</u>	<u>\$ 132,839</u>	<u>\$ 24,095</u>	<u>\$ 212,957</u>	<u>\$ 37,048</u>	<u>\$ 1,751,178</u>
<u>111年12月31日</u>							
成本	\$ 621,705	\$ 840,685	\$ 323,496	\$ 62,625	\$ 212,957	\$ 91,574	\$ 2,153,042
累計折舊及減損	-	(118,151)	(190,657)	(38,530)	-	(54,526)	(401,864)
	<u>\$ 621,705</u>	<u>\$ 722,534</u>	<u>\$ 132,839</u>	<u>\$ 24,095</u>	<u>\$ 212,957</u>	<u>\$ 37,048</u>	<u>\$ 1,751,178</u>
<u>110年1月1日</u>							
成本	\$ 480,076	\$ 706,574	\$ 227,410	\$ 29,813	-	\$ 56,879	\$ 1,500,752
累計折舊及減損	-	(78,617)	(132,774)	(16,115)	-	(39,114)	(266,620)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 627,957</u>	<u>\$ 94,636</u>	<u>\$ 13,698</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,765</u>	<u>\$ 1,234,132</u>
<u>110年度</u>							
1月1日	\$ 480,076	\$ 627,957	\$ 94,636	\$ 13,698	-	\$ 17,765	\$ 1,234,132
增添	-	34,117	37,615	1,515	55,500	16,963	145,710
重分類	-	3,680	1,425	-	-	480	5,585
處分	-	-	-	(8)	-	(54)	(62)
折舊費用	-	(20,153)	(27,736)	(5,367)	-	(7,276)	(60,532)
12月31日	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 645,601</u>	<u>\$ 105,940</u>	<u>\$ 9,838</u>	<u>\$ 55,500</u>	<u>\$ 27,878</u>	<u>\$ 1,324,833</u>
<u>110年12月31日</u>							
成本	\$ 480,076	\$ 740,469	\$ 259,792	\$ 31,174	\$ 55,500	\$ 73,064	\$ 1,640,075
累計折舊及減損	-	(94,868)	(153,852)	(21,336)	-	(45,186)	(315,242)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 645,601</u>	<u>\$ 105,940</u>	<u>\$ 9,838</u>	<u>\$ 55,500</u>	<u>\$ 27,878</u>	<u>\$ 1,324,833</u>

1. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度，不動產、廠房及設備並無利息資本化之情形。

3. 上項不動產、廠房及設備皆為本公司所持有並供自用。

4. 民國 111 年及 110 年度，本公司尚未轉列之預付設備款(表列「其他非流動資產-其他」)分別為\$0 及\$68,802。

(八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及公務車等，建物及公務車等租賃合約之期間介於 1 到 4 年。另台灣廠房使用地係向竹科園區承租，租賃合約之期間為 20 年，本公司享有優先承租權，預計租賃期間為 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
111年1月1日	\$ 178,850	\$ 3,138	\$ 901	\$ 182,889
增添	3,020	4,731	327	8,078
租約修改	-	(1,864)	-	(1,864)
折舊費用	(6,610)	(2,007)	(553)	(9,170)
111年12月31日	<u>\$ 175,260</u>	<u>\$ 3,998</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 179,933</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
110年1月1日	\$ 185,386	\$ 1,162	\$ 300	\$ 186,848
增添	-	5,576	1,161	6,737
租約修改	-	(1,068)	-	(1,068)
租約提前結束	-	(313)	-	(313)
折舊費用	(6,536)	(2,219)	(560)	(9,315)
110年12月31日	<u>\$ 178,850</u>	<u>\$ 3,138</u>	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 182,889</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 2,200	\$ 2,243
租賃修改損(益)	(3)	-

4. 本公司於民國 111 年及 110 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(三十)之說明。

(九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物等，租賃合約之期間介於 1 到 5 年，租賃合約之條款是採個別協商議定。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等

限制與約定事項。

2. 本公司基於營業租賃合約認列之租金收入，請詳六(二十一)之說明。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 8,087
112年	4,215	1,625
113年	332	-
	<u>\$ 4,547</u>	<u>\$ 9,712</u>

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	(16,751)	(16,751)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 37,137</u>	<u>\$ 136,438</u>
<u>111年度</u>			
1月1日	\$ 99,301	\$ 37,137	\$ 136,438
增添	63,630	39,031	102,661
折舊費用	-	(2,886)	(2,886)
12月31日	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 73,282</u>	<u>\$ 236,213</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 162,931	\$ 92,919	\$ 255,850
累計折舊及減損	-	(19,637)	(19,637)
	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 73,282</u>	<u>\$ 236,213</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>110年1月1日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	(14,723)	(14,723)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 138,466</u>
<u>110年度</u>			
1月1日	\$ 99,301	\$ 39,165	\$ 138,466
折舊費用	-	(2,028)	(2,028)
12月31日	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 37,137</u>	<u>\$ 136,438</u>
<u>110年12月31日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	(16,751)	(16,751)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 37,137</u>	<u>\$ 136,438</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 11,116	\$ 7,466
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接 營運費用	\$ 3,614	\$ 3,512

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$282,510 及\$201,413。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得。

3. 本公司將投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。

4. 本公司民國 111 年及 110 年度，投資性不動產均無利息資本化之情形。

(十一) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 263,690	\$ 227,143
應付員工及董監酬勞	141,225	123,400
應付費用	54,905	51,067
應付設備款	52,801	16,348
其他	14,695	11,759
	<u>\$ 527,316</u>	<u>\$ 429,717</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>111年12月31日</u>
長期銀行借款				
中國信託商業銀行 擔保借款	自111年01月07日至131年01 月07日，本金寬限期兩年， 利息按月繳付。	0.82%~1.07%	請詳附註八	\$ 67,343
中國信託商業銀行 擔保借款	自111年01月13日至131年01 月13日，本金寬限期兩年， 利息按月繳付。	0.82%~1.07%	請詳附註八	112,657
				<u>180,000</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 180,000</u>

民國 110 年 12 月 31 日：無。

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十三)之說明。

(十三) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國

籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國111年及110年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$25,024及\$20,606。

(十四) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議

(1) 本公司於民國107年11月8日經董事會決議發行民國107年度第一次員工認股權憑證及訂定認股辦法案，擬發行員工認股權憑證計3,000,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，並於民國107年12月11日申報生效，本公司於民國108年1月29日辦理員工認股權憑證發行。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
員工認股權計劃	108.1.29	3,000仟股	4年	註	權益交割

註：員工服務屆滿2年可既得50%；服務屆滿3年可既得100%。

(2) 本公司於民國111年7月6日經董事會決議發行民國111年度第一次員工認股權憑證及訂定認股辦法案，擬發行員工認股權憑證計3,500,000單位，每單位認股權憑證得認購股數為1股，並於民國111年7月26日申報生效，本公司於民國111年8月5日辦理員工認股權憑證發行。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
員工認股權計劃	111.8.5	3,500仟股	4年	註	權益交割

註：員工服務屆滿2年可既得50%；服務屆滿3年可既得100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊

	111年度		110年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認 股權	1,628	89.80	3,000	92.80
本期給與認股權	3,500	168.00	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期喪失認股權	(145)	89.80	(28)	92.80
本期執行認股權	(1,405)	88.95	(1,344)	92.63
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外 認股權	<u>3,578</u>	166.28	<u>1,628</u>	89.80
12月31日期末可執行認 股權	<u>78</u>		<u>156</u>	

3. 本公司民國 111 年及 110 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為分別為 185.69 元及 189.78 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
108年1月29日	112年1月29日	78	81.40
111年8月5日	115年8月5日	3,500	168.00
		110年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
108年1月29日	112年1月29日	1,628	89.80

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用二項式評價模型選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期股利	無風險 利率	每單位 加權平均 公允價值 (元)
員工認股權計劃	108.1.29	105.50	105.50	34.34%	4年	NA	0.61%	26.4442
員工認股權計劃	111.8.5	168.00	168.00	30.62%	3.25年	NA	0.95%	38.5462

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
權益交割	\$ 31,447	\$ 19,973

(十五) 負債準備

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日餘額	\$ 59,600	\$ 61,193
當期使用之負債準備	(9,828)	(6,579)
本期新增之負債準備	18,517	4,986
12月31日餘額	<u>\$ 68,289</u>	<u>\$ 59,600</u>

負債準備分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動	<u>\$ 68,289</u>	<u>\$ 59,600</u>

本公司之保固負債準備主係與工業用嵌入式儲存裝置及工業用動態隨機記憶體模組產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十六) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本為 \$865,531，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：股）

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
1月1日	82,668,040	81,324,040
股票股利	2,480,041	-
員工行使認股權	<u>1,405,000</u>	<u>1,344,000</u>
12月31日	<u>86,553,081</u>	<u>82,668,040</u>

2. 本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過以民國 110 年度未分配盈餘 \$24,801 轉增資發行新股，增資基準日為民國 111 年 8 月 6 日，業已辦理股本變更登記完竣。

3. 民國 111 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股 1,405,000 股，截至民國 111 年 12 月 31 日尚有 82,500 股尚未辦理股本變更登記。

4. 民國 110 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股 1,344,000 股，業已辦理股本變更登記完竣。

(十七) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	111年度						
	發行溢價	取得或處分		員工認股權	其他	合計	
		子公司股權					認列對
		價格與帳面	子公司所有權				
1月1日	\$1,157,494	\$ 802	\$ 24,538	\$ 30,321	\$ 674	\$1,213,829	
股份基礎給付交易	-	-	-	31,447	-	31,447	
子公司員工酬勞發放股票	-	-	268	-	-	268	
員工行使認股權	145,335	-	-	(34,417)	-	110,918	
已失效認股權	-	-	-	(4,031)	4,031	-	
12月31日	<u>\$1,302,829</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 24,806</u>	<u>\$ 23,320</u>	<u>\$ 4,705</u>	<u>\$1,356,462</u>	

	110年度						
	發行溢價	取得或處分		員工認股權	其他	合計	
		子公司股權					認列對
		價格與帳面	子公司所有權				
1月1日	\$1,013,516	\$ 802	\$ 24,439	\$ 43,945	\$ -	\$1,082,702	
股份基礎給付交易	-	-	-	19,973	-	19,973	
子公司員工酬勞發放股票	-	-	-	-	-	-	
員工行使認股權	143,978	-	-	(32,923)	-	111,055	
已失效認股權	-	-	-	(674)	674	-	
子公司員工酬勞發放股票	-	-	99	-	-	99	
12月31日	<u>\$1,157,494</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 24,538</u>	<u>\$ 30,321</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$1,213,829</u>	

(十八) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分配之：

(1) 提繳稅款。

(2) 彌補已往虧損。

(3) 提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(4) 餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提

請股東會決議分派之。

本公司股利政策如下：考量未來營運需要、長期財務規劃及兼顧股東權益，本公司所經營業務目前處於營運成長階段，為考量公司未來之資本支出預算及現金需求，每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。本公司盈餘分配與股東總額不低於當年度盈餘之百分之三十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司之盈餘分派情形

(1) 本公司於民國 111 年 5 月 31 日及 110 年 7 月 8 日經股東會決議通過民國 110 年及 109 年度之盈餘分派情形如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 156,088		\$ 93,009	
提列特別盈餘公積	7,709		1,358	
股票股利	24,801	0.30	-	-
現金股利	967,217	11.70	553,003	6.80
	<u>\$ 1,155,815</u>		<u>\$ 647,370</u>	

(2) 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派情形如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 185,019	
(迴轉)特別盈餘公積	(12,223)	
股票股利	17,311	0.20
現金股利	1,194,433	13.80
	<u>\$ 1,384,540</u>	

(十九) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入依產品類別及地區可細分如下：

111年度	工業用儲存裝置及記憶體模組					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
客戶合約之收入	<u>\$ 2,977,132</u>	<u>\$ 2,404,601</u>	<u>\$ 1,542,995</u>	<u>\$ 2,088,653</u>	<u>\$ 245,488</u>	<u>\$ 9,258,869</u>

110年度	工業用儲存裝置及記憶體模組					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
客戶合約之收入	<u>\$ 2,924,669</u>	<u>\$ 2,625,605</u>	<u>\$ 1,756,930</u>	<u>\$ 1,933,502</u>	<u>\$ 187,066</u>	<u>\$ 9,427,772</u>

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債-商品銷售合約	<u>\$ 35,857</u>	<u>\$ 8,184</u>	<u>\$ 27,005</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
商品銷售合約	<u>\$ 8,120</u>	<u>\$ 26,988</u>

(二十) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款及其他利息收入	\$ 10,298	\$ 2,372
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>2,876</u>	<u>2,472</u>
	<u>\$ 13,174</u>	<u>\$ 4,844</u>

(二十一) 其他收入

	111年度	110年度
租金收入	\$ 11,409	\$ 7,812
政府補助	2,283	2,848
其他	<u>16,001</u>	<u>5,987</u>
	<u>\$ 29,693</u>	<u>\$ 16,647</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換(損)益	\$ 199,140	(\$ 24,820)
處分不動產、廠房及設備(損)益	-	388
處分投資利益	4,228	-
採用權益法之投資依公允價值再衡量 認列之(損)益	-	2,780
投資性不動產折舊費用	(2,886)	(2,028)
其他	78	(418)
	<u>\$ 200,560</u>	<u>(\$ 24,098)</u>

(二十三) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 3,061	\$ 61
租賃負債利息費用	2,200	2,243
其他	8	-
	<u>\$ 5,269</u>	<u>\$ 2,304</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 990,582	\$ 857,532
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 86,622	\$ 60,532
使用權資產折舊費用	\$ 9,170	\$ 9,315
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 21,660	\$ 21,499

(二十五) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 821,394	\$ 720,635
員工認股權	31,447	19,973
勞健保費用	56,311	46,586
退休金費用	25,024	20,606
董事酬金	22,746	19,925
其他員工福利費用	33,660	29,807
	<u>\$ 990,582</u>	<u>\$ 857,532</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應以稅前淨利提撥百分之二內為董事監察人酬勞，稅前淨利之百分之三以上為員工酬勞。
2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$120,225 及

\$105,000；董監酬勞估列金額分別為\$21,000及\$18,400，前述金額帳列薪資費用科目。

民國111年係依該年度之獲利情況，分別以5.14%及0.90%估列員工酬勞及董監酬勞。董事會決議實際配發金額為\$120,225及\$21,000，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

本公司經董事會決議通過之民國110年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$105,000及\$18,400，與民國110年度財務報告認列之金額一致，截至民國111年12月31日止，已分別以現金發放\$105,000及\$18,400。

3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十六) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債及(資產)	\$ 189,271	\$ 271,532
以前年度所得稅尚未支付數		
以前年度所得稅(高)低估數	(21,540)	(11,940)
扣繳及暫繳稅額	195,074	112,957
未分配盈餘加徵	(20,254)	(14,215)
當期所得稅總額	<u>342,551</u>	<u>358,334</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(16,328)	(13,343)
其他：		
未分配盈餘加徵	<u>20,254</u>	<u>14,215</u>
所得稅費用	<u>\$ 346,477</u>	<u>\$ 359,206</u>

- (2) 民國111年及110年度，本公司無與其他綜合損益及直接借記或貸計權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 439,333	\$ 384,019
投資抵減之所得稅影響數	(30,000)	(16,000)
國內營運機構已實現投資損失	(45,052)	-
國內營運機構未實現投資利益	(17,865)	(11,004)
按法令規定不得認列項目影響數	806	(421)
以前年度所得稅(高)低估數	(21,540)	(11,940)
未分配盈餘加徵	20,254	14,215
其他	541	337
所得稅費用	<u>\$ 346,477</u>	<u>\$ 359,206</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 38,846	\$ 8,770	\$ 47,616
遞延未實現銷貨利益	2,863	(1,444)	1,419
售後服務準備	11,920	1,738	13,658
未休假獎金	2,314	511	2,825
未實現兌換損失	407	2,797	3,204
小計	<u>56,350</u>	<u>12,372</u>	<u>68,722</u>
遞延所得稅負債：			
國外營運機構未實現 損益	(8,279)	3,956	(4,323)
合計	<u>\$ 48,071</u>	<u>\$ 16,328</u>	<u>\$ 64,399</u>
	110年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 13,890	\$ 24,956	\$ 38,846
遞延未實現銷貨利益	2,525	338	2,863
售後服務準備	12,239	(319)	11,920
未休假獎金	1,974	340	2,314
國外營運機構未實現 損益	2,878	(2,878)	-
未實現兌換損失	1,222	(815)	407
小計	<u>34,728</u>	<u>21,622</u>	<u>56,350</u>
遞延所得稅負債：			
國外營運機構未實現 損益	-	(8,279)	(8,279)
合計	<u>\$ 34,728</u>	<u>\$ 13,343</u>	<u>\$ 48,071</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十七) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,850,189	86,207	21.46
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,850,189	86,207	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	775	
員工認股權	-	183	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 1,850,189	87,165	21.23
	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,560,888	84,899	18.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,560,888	84,899	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	577	
員工認股權	-	858	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 1,560,888	86,334	18.08

上述民國 110 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 110 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

(二十八) 企業合併

1. 本公司於民國 110 年 5 月 18 日以現金 \$19,889 購入安捷科股份有限公司 68.11% 股權，並取得對安捷科股份有限公司之控制，該公司經營汽車電子相關軟硬體之銷售。
2. 收購安捷科股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負

債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	<u>110年5月18日</u>	
收購對價-現金	\$	19,889
先前已持有安捷科股份有限公司之權益於收購日之公允價值		<u>9,311</u>
		<u>29,200</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值		
現金及約當現金		7,007
應收票據淨額		13
應收帳款		1,583
其他應收款		134
存貨		5,197
預付款項		998
不動產、廠房及設備		182
無形資產		9,000
其他非流動資產		9,616
合約負債-流動	(1,424)
應付帳款	(829)
應付帳款-關係人	(247)
其他應付款	(1,984)
其他流動負債	(<u>46</u>)
可辨認淨資產總額		<u>29,200</u>
商譽	\$	<u>-</u>

3. 取得之可辨認無形資產（包括商標權及專利權）公允價值為\$9,000。

4. 本公司於企業合併前已持有安捷科股份有限公司 31.89%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$2,780。

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 430,209	\$ 145,710
加：期初應付設備款	16,348	-
減：期末應付設備款	(52,801)	(16,348)
本期支付現金	<u>\$ 393,756</u>	<u>\$ 129,362</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
盈餘轉增資	\$ 24,801	\$ -

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	其他應付款- 應付現金股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 185,175	\$ 1,292
舉借借款	-	180,000	-	-
償還借款	-	-	-	-
已宣告之現金股利	967,217	-	-	-
已發放之現金股利	(967,217)	-	-	-
租賃負債本期新增	-	-	8,078	-
租賃負債本金償還	-	-	(8,268)	-
其他非現金之變動	-	-	(1,867)	-
存入保證金增加	-	-	-	1,092
存入保證金減少	-	-	-	(599)
12月31日	\$ -	\$ 180,000	\$ 183,118	\$ 1,785

	110年			
	其他應付款- 應付現金股利	短期借款	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 188,162	\$ 1,100
舉借借款	-	185,743	-	-
償還借款	-	(185,743)	-	-
已宣告之現金股利	553,003	-	-	-
已發放之現金股利	(553,003)	-	-	-
租賃負債本期新增	-	-	6,737	-
租賃負債本金償還	-	-	(8,343)	-
其他非現金之變動	-	-	(1,381)	-
存入保證金增加	-	-	-	524
存入保證金減少	-	-	-	(332)
12月31日	\$ -	\$ -	\$ 185,175	\$ 1,292

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
<u>子公司：</u>	
Innodisk USA Corporation	本公司持有100%股權之子公司
宜鼎日本株式會社	本公司持有100%股權之子公司
Innodisk Europe B.V.	本公司持有100%股權之子公司
Innodisk Global-M Corporation	本公司持有100%股權之子公司
安提國際股份有限公司	本公司持有100%股權之子公司
安捷科股份有限公司	本公司於民國110年第二季取得其控制，成為本公司之子公司。
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	本公司持有100%股權之孫公司
<u>關聯企業：</u>	
巽晨國際股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
維新應用科技股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
<u>其他關係人：</u>	
宜銀科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事為同一人
財團法人宜鼎國際教育基金會	受與本公司及本公司之董事捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上
安提國際股份有限公司之主要管理階層全體董事、總經理及主要管理階層	子公司主要管理階層及治理單位 本公司主要管理階層及治理單位

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷售及加工交易

(1)營業收入

本公司對關係人銷售商品及提供勞務之收入明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>子公司：</u>		
Innodisk USA Corporation	\$ 1,116,708	\$ 1,401,964
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	511,711	748,434
其他	25,664	12,542
本公司對其具重大影響力之個體	<u>213</u>	<u>330</u>
	<u>\$ 1,654,296</u>	<u>\$ 2,163,270</u>

本公司對關係人銷售商品及提供勞務之價格係依雙方之約定辦理，收款政策為月結 25 天至月結 60 天，與非關係人無重大差異，對非關係人收款政策為預收貨款及月結 30 天至 90 天內。

(2) 應收帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ 139,295	\$ 270,261
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	79,320	85,534
其他	5,030	1,422
本公司對其具重大影響力之個體	<u>109</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 223,754</u>	<u>\$ 357,219</u>

2. 進貨交易

(1) 營業成本

本公司向關係人進貨交易之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
子公司		
Innodisk USA Corporation	\$ 26,916	\$ 73,589
安捷科股份有限公司	40	5,232
其他關係人	92	312
本公司對其具重大影響力之個體	<u>620</u>	<u>232</u>
	<u>\$ 27,668</u>	<u>\$ 79,365</u>

本公司對關係人進貨之價格係依雙方約定辦理，付款政策為預付貨款及月結 30 天至 90 天內，與非關係人無重大差異，對非關係人付款政策為預付貨款、出貨後 7 日及月結 30 天至 90 天內。

(2) 應付帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司	\$ -	\$ 15,761
其他關係人	53	147
本公司對其具重大影響力之個體	<u>12</u>	<u>115</u>
	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 16,023</u>

3. 租賃及服務交易

(1) 其他收入

本公司因出租資產予關係人及提供行政支援等服務之收入明細如下：

	111年度		110年度	
	租金收入	其他收入	租金收入	其他收入
子公司：				
宜鼎日本株式會社	\$ 3,740	\$ 52	\$ 3,336	\$ 58
安提國際股份有限公司	1,757	5,856	-	1,761
Innodisk USA Corporation	-	5,240	-	217
安捷科股份有限公司	110	240	-	70
本公司對其具重大影響力之個體：				
其他	960	360	127	779
	<u>\$ 6,567</u>	<u>\$ 11,748</u>	<u>\$ 3,463</u>	<u>\$ 2,885</u>

本公司出租予關係人辦公室所收取之租金係由雙方議定價格，並於每月支付一次。

(2) 其他應收款

本公司因上述關係人交易而產生之其他應收款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
安提國際股份有限公司	\$ 504	\$ 232
宜鼎日本株式會社	-	5
安捷科股份有限公司	252	-
本公司對其具重大影響力之個體	52	42
	<u>\$ 808</u>	<u>\$ 279</u>

(3) 其他非流動負債

本公司因上述關係人交易而產生之存入保證金明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
子公司：		
宜鼎日本株式會社	\$ 209	\$ 166

4. 行銷推廣服務及雜項購置交易

(1) 營業費用

本公司因關係人提供行銷推廣服務及購置雜項而產生之費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
	<u>推銷費用</u>	<u>推銷費用</u>
子公司：		
宜鼎日本株式會社	\$ 39,434	\$ 35,755
Innodisk USA Corporation	3,836	-
Innodisk Europe B.V.	69,944	61,832
安提國際股份有限公司	75	-
	<u>\$ 113,289</u>	<u>\$ 97,587</u>

(2) 其他應付款

本公司因上述交易產生之其他應付款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司		
宜鼎日本株式會社	\$ 3,707	\$ 4,332
Innodisk Europe B.V.	4,543	3,792
安提國際股份有限公司	42	-
	<u>\$ 8,292</u>	<u>\$ 8,124</u>

5. 提供背書保證交易

本公司提供關係人背書保證之明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
子公司：		
Innodisk Europe B.V.	<u>\$ 22,904</u>	<u>\$ 21,924</u>

6. 捐贈交易/營業費用

本公司為協助教育發展，落實企業社會責任，對關係人之捐贈而產生之營業費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
財團法人宜鼎國際教育基金會	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 4,000</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 103,972	\$ 71,819
退職後福利	835	745
股份基礎給付	<u>7,390</u>	<u>4,228</u>
	<u>\$ 112,197</u>	<u>\$ 76,792</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之			
金融資產-非流動			提供質押定存供租約
質押定期存款	\$ 10,706	\$ 10,706	及海關稅費保證
土地及建物	295,555	-	長期借款
投資性不動產			
土地及建物	<u>32,839</u>	<u>-</u>	長期借款
	<u>\$ 339,100</u>	<u>\$ 10,706</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大或有負債

無。

(二) 重大未認列之合約承諾

1. 民國 111 年 12 月 31 日及 110 年 12 月 31 日，本公司內個體融資背書保證額度分別為 \$22,904 及 \$21,924，動用金額分別為 \$14,397 及 \$15,973。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 383,940</u>	<u>\$ 268,544</u>

111 年 12 月 31 日：主係本公司投資新建新竹科學園區宜蘭園區廠房 \$383,940 之合約承諾。

110 年 12 月 31 日：主係本公司購置新北市汐止區不動產 \$268,544 之合約承諾。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十八)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為個體資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為個體資產負債表之「權益」加上債務總額。

本公司於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率請詳個體資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及存出保證金)及金融負債(應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、其他應付款-關係人、長期借款、存入保證金、租賃負債-流動及租賃負債-非流動)，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行，主要

負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- (A) 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美金、人民幣、日幣及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- (B) 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來之商業交易、已認列之資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- (C) 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

(外幣：功能性貨幣)	111年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	75,173	30.7100	\$ 2,308,563
人民幣：新台幣	9,799	4.4080	43,194
日幣：新台幣	125,816	0.2324	29,240
歐元：新台幣	383	32.7200	12,532
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	5,093	30.7100	156,418
人民幣：美金	8,920	0.1435	39,309
日幣：新台幣	42,027	0.2324	9,767
歐元：新台幣	1,374	32.7200	44,949
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	10,024	30.7100	307,837
歐元：新台幣	1,964	32.7200	64,262
日幣：新台幣	18,580	0.2324	4,318

110年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	110年12月31日		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	87,455	27.6800	\$ 2,420,754
人民幣：新台幣	22,086	4.3440	95,942
日幣：新台幣	224,092	0.2405	53,894
歐元：新台幣	204	31.3200	6,389
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	5,981	27.6800	165,544
人民幣：美金	16,715	0.1569	72,595
日幣：新台幣	35,397	0.2405	8,513
歐元：新台幣	1,078	31.3200	33,777
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	29,479	27.6800	815,979
歐元：新台幣	4	31.3200	125
日幣：新台幣	5,837	0.2405	1,404

(D)本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)於民國111年及110年度認列之彙總金額請詳附註六(二十二)之說明。

(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 23,086	\$ -
人民幣：新台幣	1%	432	-
日幣：新台幣	1%	292	-
歐元：新台幣	1%	125	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(3,078)	-
歐元：新台幣	1%	(643)	-
日幣：新台幣	1%	(43)	-

110年度			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 24,208	\$ -
人民幣：新台幣	1%	959	-
日幣：新台幣	1%	539	-
歐元：新台幣	1%	64	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(8,160)	-
歐元：新台幣	1%	(1)	-
日幣：新台幣	1%	(14)	-

B. 價格風險

- (A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- (B) 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$278 及 \$0。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本公司之利率風險來自長期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日本公司按浮動利率計算之借款係以台幣計價。
- (B) 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他原因皆維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅前淨利將分別減少 \$1,800 及 \$0，主要係浮動利率導致借款利息增加。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各部門與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。由於本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- D. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本公司依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- F. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本公司納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- H. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- I. 本公司對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收

金融資產之金額予以沖銷。

- J. 本公司納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，準備矩陣如下：

	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-180天	逾期181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	1.12%	7.64%	23.30%-78.96%	100.00%	
應收票據	\$ 2,565	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,565
應收帳款	1,277,836	41,567	4,256	11,686	11,670	1,347,015
帳面價值總額	<u>\$ 1,280,401</u>	<u>\$ 41,567</u>	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 11,686</u>	<u>\$ 11,670</u>	<u>\$ 1,349,580</u>
備抵損失	(\$ 550)	(\$ 465)	(\$ 325)	(\$ 9,227)	(\$ 11,670)	(\$ 22,237)
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	0.95%	6.46%	19.67%-81.53%	100%	
應收票據	\$ 1,986	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,986
應收帳款	1,518,734	11,758	5,963	-	-	1,536,455
帳面價值總額	<u>\$ 1,520,720</u>	<u>\$ 11,758</u>	<u>\$ 5,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,538,441</u>
備抵損失	(\$ 695)	(\$ 112)	(\$ 385)	\$ -	\$ -	(\$ 1,192)

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- K. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年度	110年度
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 1,192	\$ 699
預期信用減損損失	21,045	493
12月31日	<u>\$ 22,237</u>	<u>\$ 1,192</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及國內貨幣型基金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國111年及110年12月31日，本公司持有貨幣市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司無衍生性金融負債；非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與資產負債表所列金額相當，其餘非衍生金融負債之未折現合約

現金流量如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>五年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 10,628	\$ 9,459	\$ 24,138	\$ 177,376	\$ 221,601
長期借款	1,478	10,614	33,850	149,028	194,970
<u>110年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>五年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 10,136	\$ 9,228	\$ 23,585	\$ 182,208	\$ 225,157

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十)之說明。
3. 非以公允價值衡量之金融工具

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、存出保證金、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(含流動及非流動)、長期借款(含一年內到期)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 27,839	\$ -	\$ -	\$ 27,839

110年12月31日：無。

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票採資產負債表日之收盤價。

B. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

5. 本公司民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉、無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)其他事項

因應新型冠狀病毒肺炎疫情及配合政府推動之防疫措施，本公司已審慎機動調整公司資源、人力及供應鏈，同時採取分流工作及定期篩檢等相關措施，以降低疫情對本公司營運之影響，截至民國 112 年 2 月 23 日止，疫情變化對本公司之營運尚無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料:請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項:請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊:請詳附表十。

十四、營運部門資訊

不適用。

宜鼎國際股份有限公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	Innodisk Europe B.V.	\$ 1,402,573	\$ 22,904	\$ 22,904	\$ 14,397	\$ -	0.33%	\$ 3,506,434	Y	N	N	
1	Innodisk Europe B.V.	4	Innodisk France SAS	8,560	4,864	4,864	-	-	11.37%	21,399	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者保護法規範從事銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司為他人背書保證總額不得超過本公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證總額以本公司淨值百分之二十為限。

註4：子公司得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證總額不得超過子公司淨值百分之二十。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。

宜鼎國際股份有限公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持 股 比 例	
宜鼎國際股份有限公司	國內上市櫃公司特別股 - 至上電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產—非 流動	666,000	\$ 27,839	2.22%	\$ 27,839

註：持股比例係以被投資公司已發行同種類股份總數計算；上市櫃公司股票以期末收盤價表示，非上市櫃公司以估計之公允價值表示。

宜鼎國際股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年11月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	其前次移轉資料 移轉日期	金額	價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
宜鼎國際股份有限公司	新北市汐止區 不動產	110年11月	\$ 337,346	110年：支付第一~第三期價款 共\$68,802； 111年：支付餘款\$268,544。 合計共已支付\$337,346。	志開科技股份有 限公司	-	-	-	-	-	係依合約議定。	作為公司營運使 用。	無

註：係合約總價款及契稅之金額

宜鼎國際股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	進(銷)貨 (\$ 1,116,708)	(12%)	月結60天	無此情形	無此情形	\$ 139,295	10%	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	子公司	進(銷)貨 (511,711)	(6%)	月結60天	無此情形	無此情形	79,320	6%	
Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨 1,116,708	19%	月結60天	無此情形	無此情形	(139,295)	(21%)	
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨 511,711	9%	月結60天	無此情形	無此情形	(79,320)	(12%)	

宜鼎國際股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 139,295	5.45	\$ -	不適用	\$ 45,890	\$ -	-
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	子公司	79,320	6.21	-	不適用	46,730	-	-

宜鼎國際股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

個別交易金額未達1仟萬以上，不予揭露；另以母公司之交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率	
							(註2)	(註2)
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	銷貨	1,116,708	與一般客戶同	11%	
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨	511,711	與一般客戶同	5%	
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	應收帳款	139,295	與一般客戶同	1%	
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	應收帳款	79,320	與一般客戶同	1%	
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	進貨	26,916	與一般客戶同	0%	
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	母公司對子公司	營業費用	39,434	與一般客戶同	0%	
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B.V.	母公司對子公司	營業費用	69,944	與一般客戶同	1%	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：有關母子公司間之資產保證情形，請詳附表(一)為他人背書保證情形之說明。

宜鼎國際股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		期末持有		帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	美國	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	\$ 140,499	\$ 140,499	2,046,511	100	\$ 115,751	\$ 6,144	\$ 5,440	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	日本	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	3,533	3,533	196	100	9,767	1,544	1,506	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B. V.	荷蘭	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	17,802	17,802	50,000,100	100	42,783	7,844	7,844	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Global-M Corporation	俄羅斯	投資控股	20,154	20,154	665,000	100	40,667	(34,568)	(34,571)	
宜鼎國際股份有限公司	安提國際股份有限公司	台灣	工業用顯示卡之製造及銷售	24,091	24,091	19,107,283	74.20	306,394	122,272	91,108	
宜鼎國際股份有限公司	安捷科股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	57,133	57,133	58,400,000	100.00	32,549	5,787	4,003	
宜鼎國際股份有限公司	捷鼎國際股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造	-	225,318	-	-	-	-	-	註2
宜鼎國際股份有限公司	異農國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	54,157	54,157	5,415,720	33.55	6,134	(11,046)	(4,366)	
宜鼎國際股份有限公司	維新應用科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	12,900	12,900	645,000	43.00	6,819	(3,299)	(1,419)	
Innodisk Europe B. V.	Innodisk France SAS	法國	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	175	175	5,000	100.00	2,166	1,416	1,416	
安提國際股份有限公司	Aetina USA Corporation	美國	工業用顯示卡之售後服務與支援	-	-	-	100.00	104	104	104	註3
安提國際股份有限公司	Aetina Europe B. V.	荷蘭	工業用顯示卡之售後服務與支援	-	-	-	100.00	267	267	267	註4

註1：係以歷史匯率揭露。

註2：捷鼎國際股份有限公司已於民國111年5月19日清算完結。

註3：安提國際股份有限公司於民國110年9月設立子公司Aetina USA Corporation，截至民國111年12月31日尚未注資完成。

註4：安提國際股份有限公司於民國111年1月設立子公司Aetina Europe B. V.，截至民國111年12月31日尚未注資完成。

宜鼎國際股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 初 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回		本 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	本 公 司 直 接 或 間 接 投 資 之 持 股 比 例	本 期 認 列 投 資 (<u>損</u>) 益 (註2)	本 期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益	備 註
					匯 出	收 回						
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	2. Immodisk Global-M Corporation	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ -	\$ -	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	100	(\$ 34,568)	\$ 39,309	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資(損)益係依據該公司同期間經台灣母公司會計師查核之財報報表認列。

註3：係以歷史匯率揭露。

公司名稱	本 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額		依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額	
	投資金額	核准投資金額	投資金額	投資限額(註4)
宜鼎國際股份有限公司	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$ 4,271,662	

註4：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之淨值之60%為上限。

註5：係以歷史匯率揭露。

宜鼎國際股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	
宜鼎芯存科技(深圳) 有限公司	\$ 511,711	5%	\$ -	-	\$ 79,320	1%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-

宜鼎國際股份有限公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
睿鼎投資股份有限公司	6,687,728	7.72%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

會計師查核報告

(112)財審報字第 22003847 號

宜鼎國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

宜鼎國際股份有限公司及其子公司（以下簡稱「宜鼎集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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（包含重大會計政策彙總），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，足以允當表達宜鼎集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與宜鼎集團保持超然獨立，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，對宜鼎集團民國 111 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。

宜鼎集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
110208 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 110208, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

宜鼎集團主要製造並銷售工業用儲存裝置及記憶體模組，由於科技變遷，關鍵原物料價格波動，宜鼎集團存貨以成本與淨變現價值孰低法逐項比較，同時輔以個別辨認長天期存貨其可使用狀況，據以提列評價損失。由於宜鼎集團存貨評價涉及判斷，且存貨之評價金額對合併財務報表影響重大；因此，本會計師將存貨之評價列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，確認財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策之採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，以確認庫齡區間之分類。
4. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，評估備抵存貨評價損失之估計。

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十)，銷貨收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二十)。

宜鼎集團主營工業用儲存裝置及記憶體模組之研發、製造及銷售，基於產品多樣化與推陳出新，影響前十大銷貨客戶之變動，且前十大銷貨客戶交易數量高，查核所投入資源之性質及程度較高；因此，本會計師將前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解前十大銷貨客戶銷貨收入認列及收款之流程及依據，以評估管理階層銷貨收入認列之內部控制有效性，並執行出貨、開立帳單及收款等內部控制有效性之測試。
2. 取得前十大銷貨客戶之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試前十大銷貨客戶之授信條件已經適當核准。
4. 抽核前十大銷貨客戶之銷貨明細，核對相關憑證及期後收款情形。
5. 取得前十大銷貨客戶之期後銷貨退回明細並檢視銷貨退回情形。

其他事項-個體財務報告

宜鼎國際股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 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宜鼎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宜鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宜鼎集團之治理單位(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錯誤或舞弊。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，惟其目的非對宜鼎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，以及使宜鼎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宜鼎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，並負責形成合併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，決定對宜鼎集團民國 111 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

葉翠苗  
會計師
黃世鈞  

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 3 日

宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,000,049	43	\$	2,137,891	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			-	-		600,000	8
1150	應收票據淨額	六(四)		2,565	-		1,986	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,418,794	15		1,554,637	19
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		109	-		2	-
1200	其他應收款			5,217	-		6,139	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		52	-		42	-
1220	本期所得稅資產	六(二十七)		2,741	-		494	-
130X	存貨	六(五)		1,158,475	12		1,664,349	20
1410	預付款項			61,317	1		102,658	1
11XX	流動資產合計			<u>6,649,319</u>	<u>71</u>		<u>6,068,198</u>	<u>74</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			27,839	1		-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			10,706	-		10,706	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		12,953	-		18,738	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,138,510	23		1,616,786	20
1755	使用權資產	六(八)		207,483	2		206,101	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		119,318	1		99,351	1
1780	無形資產	六(十一)		44,117	1		47,137	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		85,157	1		76,339	1
1920	存出保證金			5,535	-		4,571	-
1990	其他非流動資產—其他	六(七)		-	-		83,511	1
15XX	非流動資產合計			<u>2,651,618</u>	<u>29</u>		<u>2,163,240</u>	<u>26</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>9,300,937</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,231,438</u>	<u>100</u>

(續次頁)

宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日	110年12月31日
			金 額 %	金 額 %
流動負債				
2130	合約負債—流動	六(二十)	\$ 42,079	\$ 31,810
2170	應付帳款		706,617	956,657
2180	應付帳款—關係人	七(二)	65	385
2200	其他應付款	六(十二)	607,012	489,380
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	212,868	292,912
2250	負債準備—流動	六(十六)	69,111	59,851
2280	租賃負債—流動		36,406	21,312
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	11,006	2,193
2399	其他流動負債—其他		6,276	6,021
21XX	流動負債合計		<u>1,691,440</u>	<u>1,860,521</u>
非流動負債				
2540	長期借款	六(十三)	310,070	140,461
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	4,397	8,279
2580	租賃負債—非流動		174,007	187,265
2645	存入保證金	七(二)	1,586	1,402
25XX	非流動負債合計		<u>490,060</u>	<u>337,407</u>
2XXX	負債總計		<u>2,181,500</u>	<u>2,197,928</u>
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十七)	865,531	826,680
資本公積				
3200	資本公積	六(十八)	1,356,462	1,213,829
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	六(十九)	766,831	610,743
3320	特別盈餘公積		13,147	5,438
3350	未分配盈餘		4,011,820	3,317,446
其他權益				
3400	其他權益		(924)	(13,147)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>7,012,867</u>	<u>5,960,989</u>
36XX	非控制權益		<u>106,570</u>	<u>72,521</u>
3XXX	權益總計		<u>7,119,437</u>	<u>6,033,510</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九				
重大之期後事項 十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 9,300,937</u>	<u>\$ 8,231,438</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：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁




 宜鼎國際股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十)及七 (二)	\$ 10,303,229	100	\$ 10,195,658	100		
5000 營業成本	六(五)及七(二)	(6,844,611)	(66)	(7,103,440)	(70)		
5950 營業毛利淨額		<u>3,458,618</u>	<u>34</u>	<u>3,092,218</u>	<u>30</u>		
營業費用	六(二十五)及七 (二)						
6100 推銷費用		(601,799)	(6)	(463,863)	(4)		
6200 管理費用		(465,302)	(5)	(483,752)	(5)		
6300 研究發展費用		(332,000)	(3)	(194,129)	(2)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(20,056)	-	(1,228)	-		
6000 營業費用合計		(1,419,157)	(14)	(1,142,972)	(11)		
6900 營業利益		<u>2,039,461</u>	<u>20</u>	<u>1,949,246</u>	<u>19</u>		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十一)	14,248	-	5,860	-		
7010 其他收入	六(二十二)及七 (二)	16,571	-	51,745	-		
7020 其他利益及損失	六(二十三)	209,316	2	(23,956)	-		
7050 財務成本	六(二十四)	(7,484)	-	(2,987)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	(5,785)	-	(7,854)	-		
7000 營業外收入及支出合計		<u>226,866</u>	<u>2</u>	<u>22,808</u>	<u>-</u>		
7900 稅前淨利		<u>2,266,327</u>	<u>22</u>	<u>1,972,054</u>	<u>19</u>		
7950 所得稅費用	六(二十七)	(385,039)	(4)	(390,173)	(4)		
8200 本期淨利		<u>\$ 1,881,288</u>	<u>18</u>	<u>\$ 1,581,881</u>	<u>15</u>		

(續次頁)

宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	(\$ 2,131)	-	\$ -	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	(2,131)	-	-	-		
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	14,354	-	(7,729)	-		
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	14,354	-	(7,729)	-		
8300	本期其他綜合利益(損失)之稅後 淨額	\$ 12,223	-	(\$ 7,729)	-		
8500	本期綜合損益總額	\$ 1,893,511	18	\$ 1,574,152	15		
本期淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 1,850,189	18	\$ 1,560,888	15		
8620	非控制權益	31,099	-	20,993	-		
	本期淨利	\$ 1,881,288	18	\$ 1,581,881	15		
本期綜合(損)益歸屬於							
8710	母公司業主	\$ 1,862,412	18	\$ 1,553,179	15		
8720	非控制權益	31,099	-	20,973	-		
	本期綜合利益總額	\$ 1,893,511	18	\$ 1,574,152	15		
基本每股盈餘 六(二十八)							
9750	本期淨利	\$ 21.46		\$ 18.39			
稀釋每股盈餘 六(二十八)							
9850	本期淨利	\$ 21.23		\$ 18.08			

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：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁





宜鼎里
民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

110 年	於 母 公 司 業 務 之 主 體		之 權 益		計 非 控 制 權 益 總 額
	註 冊 通 股 本 資 本	公 積 法 定 盈 餘 公 積 未 分 配 盈 餘 兌 換 差 額	外 幣 換 算 之 金 融 資 產 未 實 現 評 估 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 評 估 差 額	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 813,240	\$ 1,082,702	\$ 517,734	\$ 4,080	\$ 4,816,246
本期淨利	-	-	-	2,403,928	48,815
本期其他綜合(損)益	-	-	-	1,560,888	20,993
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	20
109 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	1,560,888	20,973
法定盈餘公積	-	-	93,009	-	-
特別盈餘公積	-	-	1,358	-	-
現金股利	-	-	-	553,003	-
股份基礎給付交易	-	19,973	-	-	-
員工行使認股權	13,440	111,055	-	-	-
子公司員工酬勞發放股票	-	99	-	-	-
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 826,680	\$ 1,213,829	\$ 610,743	\$ 3,317,446	\$ 5,960,989
111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 826,680	\$ 1,213,829	\$ 610,743	\$ 5,438	\$ 72,521
本期淨利	-	-	-	3,317,446	31,099
本期其他綜合(損)益	-	-	-	14,354	12,223
本期綜合(損)益總額	-	-	-	14,354	12,223
110 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	1,850,189	31,099
法定盈餘公積	-	-	156,088	-	-
特別盈餘公積	-	-	7,709	-	-
股票股利	24,801	-	-	24,801	-
現金股利	-	-	-	967,217	-
股份基礎給付交易	-	31,447	-	-	-
員工行使認股權	14,050	110,918	-	-	-
子公司員工酬勞發放股票	-	268	-	-	-
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 865,531	\$ 1,356,462	\$ 766,831	\$ 4,011,820	\$ 7,012,867

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：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文勉


 宜鼎國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,266,327	\$ 1,972,054
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十五) 97,474	67,274
使用權資產折舊費用	六(二十五) 29,827	28,566
無形資產及遞延項目攤銷費用	六(二十五) 26,074	24,851
投資性不動產折舊費用	六(二十三) 1,398	1,383
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 20,056	1,228
存貨跌價損失	六(五) 53,432	132,392
存貨報廢損失	六(五) 17,048	5,195
租賃修改利益	六(八) (48)	(3)
利息收入	六(二十一) (14,248)	(5,860)
利息費用	六(二十四) 7,484	2,987
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 31,447	19,973
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六) 5,785	7,854
採用權益法之投資依公允價值再衡量認列之利益	六(二十三) -	(2,780)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三) 35	(372)
處分投資利益	六(二十三) (4,228)	-
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		
應收票據淨額	(579)	(1,728)
應收帳款淨額	115,787	(674,500)
應收帳款-關係人淨額	(107)	70
其他應收款	1,286	(2,271)
其他應收款-關係人	(10)	231
存貨	435,394	(1,005,066)
預付款項	41,341	(45,432)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	10,269	(10,625)
應付帳款	(250,040)	390,660
應付帳款-關係人	(320)	138
其他應付款	84,680	151,432
負債準備-流動	9,260	(1,593)
其他流動負債-其他	255	(8,343)
營運產生之現金流入	2,985,079	1,047,715
收取之利息	13,780	5,862
支付之所得稅	(483,765)	(226,750)
營業活動之淨現金流入	2,515,094	826,827

(續次頁)

宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 111年1月1日 110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	六(二)	(\$ 29,970)	\$ -
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		600,000	(200,000)
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動增加		-	(3,000)
處分採用權益法之投資		4,228	-
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(479,879)	(292,133)
處分不動產、廠房及設備		104	460
存出保證金增加		(2,395)	(732)
存出保證金減少		1,488	250
取得投資性不動產	六(十)	(26,236)	-
取得無形資產	六(十一)	(21,974)	(24,564)
取得子公司(扣除所取得之現金)	六(二十九)	-	(12,882)
預付設備款增加		-	(68,802)
其他非流動資產增加		(7,369)	(13,223)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>37,997</u>	<u>(614,626)</u>

籌資活動之現金流量

舉借長期借款	六(三十一)	180,000	126,680
償還長期借款	六(三十一)	(2,195)	(2,321)
存入保證金增加	六(三十一)	771	524
存入保證金減少	六(三十一)	(599)	(332)
發放現金股利	六(三十一)	(967,217)	(553,003)
員工行使認股權		124,968	124,495
支付之利息		(7,767)	(2,968)
租賃負債本金償還	六(三十一)	(29,320)	(28,110)
籌資活動之淨現金流出		<u>(701,359)</u>	<u>(335,035)</u>
匯率影響數		10,426	521
本期現金及約當現金增加(減少)數		1,862,158	(122,313)
期初現金及約當現金餘額		<u>2,137,891</u>	<u>2,260,204</u>
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 4,000,049</u>	<u>\$ 2,137,891</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：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁



宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 111 年度及 110 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)宜鼎國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)，設立於民國 94 年 3 月，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為各種工業用嵌入式儲存裝置之研發、製造及銷售。
- (二)本公司於民國 102 年 10 月經財團法人中華民國櫃檯買賣中心審查通過，並於民國 102 年 11 月 27 日正式上櫃掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 112 年 2 月 23 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 111 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	民國111年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約-履行合約之成本」	民國111年1月1日
2018-2020 週期之年度改善	民國111年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 112 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產除外，本合併財務報告按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	100	100	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	100	100	

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持有股權百分比		備註
			111年 12月31日	110年 12月31日	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B.V.	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	100	100	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Global-M Corporation	投資控股	100	100	
宜鼎國際股份有限公司	安提國際股份有限公司	工業用顯示卡之製造及銷售	74.20	74.78	註1
Innodisk Global-M Corporation	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	100	100	
Innodisk Europe B.V.	Innodisk France SAS	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	100	100	
宜鼎國際股份有限公司	安捷科股份有限公司	電子零組件製造業	100	100	註2
安提國際股份有限公司	Aetina USA Corporation	工業用顯示卡之售後服務與支援	100	100	註3
安提國際股份有限公司	Aetina Europe B.V.	工業用顯示卡之售後服務與支援	100	-	註4

上述列入民國 111 年及 110 年 12 月 31 日合併財務報表之重要子公司 - Innodisk USA Corporation 及其他非重要子公司，其民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務報表皆經本公司會計師查核。

註 1：安提國際股份有限公司於民國 111 年 5 月 19 日經股東會決議，因以股票發放員工酬勞而辦理增資發行 200,000 股，並以民國 111 年 8 月 6 日為增資基準日，本公司持股比率降至 74.20%。

安提國際股份有限公司於民國 110 年 5 月 4 日經股東會決議，因以股票發放員工酬勞而辦理增資發行 200,000 股，並以民國 110 年 8 月 16 日為增資基準日，本公司持股比率降至 74.78%。

註 2：本公司於民國 110 年 5 月 18 日以 \$19,889 收購安捷科股份有限公司，從原先持有股份 31.89% 收購至 100%，故自取得日起納入合併個體。

註 3：安提國際股份有限公司於民國 110 年 9 月設立子公司 Aetina USA Corporation，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

註 4：安提國際股份有限公司於民國 111 年 1 月設立子公司 Aetina Europe B.V.，截至民國 111 年 12 月 31 日尚未注資完成。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司之功能性貨幣為「新台幣」，子公司之功能性貨幣為「新台幣」、「人民幣」、「美金」及「日幣」。本合併財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於合併綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 收購國外個體產生之商譽及公允價值調整視為該國外個體之資產及負債，並按期末匯率換算。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，

將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按十二個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十三) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(十四) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。

2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他

按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	2年~50年
機器設備	1年~8年
辦公設備	2年~6年
其他	1年~6年

(十六) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘因。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十七) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 24 年~41 年。

(十八) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~8 年攤銷。

2. 商標及專利權

因企業合併所取得之商標及專利權按收購日之公允價值認列。商標及專利權為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十九) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

(二十) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

(二十一) 應付帳款及票據

1. 指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十三) 金融資產與負債之互抵

當法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(二十四) 負債準備

負債準備(係為保固之負債準備)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十六) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列該未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十八) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十九) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報表認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(三十) 收入認列

1. 本集團研發、製造並銷售各種工業用儲存裝置及記憶體模組之相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履

行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點、陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶、且客戶依據銷售合約接受產品或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷貨交易之收款條件通常為預收貨款至月結 30 天至 90 天內到期，本集團與客戶簽訂之合約，移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列。本集團依據歷史經驗及考量不同之合約條件估計可能發生之銷貨折讓，據以認列退款負債。
4. 本集團對銷售之產品提供保固，對產品瑕疵負有維修之義務，於銷貨時認列負債準備。
5. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

(三十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨認本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

本集團會計政策採用之重要判斷，經評估尚無重大之不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

存貨之評價過程中，因本集團須運用判斷評估存貨之正常損耗、過時陳舊及市場銷售價值，以估計存貨之淨變現價值，並將存貨成本沖減至淨變現價值。因科技變遷、環境變化及銷售狀況將使存貨之價值產生變化，而影響存貨之評價。

民國 111 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額請詳附註六(五)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 1,076	\$ 921
支票存款及活期存款	2,663,473	1,971,470
約當現金：		
定期存款	1,335,500	165,500
	<u>\$ 4,000,049</u>	<u>\$ 2,137,891</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供作為質押擔保之情形。

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內上市櫃公司特別股	\$ 29,970	\$ -
評價調整	(2,131)	-
	<u>\$ 27,839</u>	<u>\$ -</u>

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本集團透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細請詳合併綜合損益表。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
流動項目：		
三個月至一年內到期之定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 600,000</u>
非流動項目：		
質押之定期存款	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 10,706</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，請詳附註六(二十一)之說明。
2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(四) 應收票據及帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據	\$ 2,565	\$ 1,986
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 2,565</u>	<u>\$ 1,986</u>
應收帳款	\$ 1,441,399	\$ 1,557,082
應收帳款-關係人	109	2
	1,441,508	1,557,084
減：備抵損失	(22,605)	(2,445)
	<u>\$ 1,418,903</u>	<u>\$ 1,554,639</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 110 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$881,318。
3. 本集團對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 795,464	(\$ 207,725)	\$ 587,739
在製品	255,913	(20,797)	235,116
製成品	355,613	(43,818)	311,795
商品	30,805	(6,980)	23,825
	<u>\$ 1,437,795</u>	<u>(\$ 279,320)</u>	<u>\$ 1,158,475</u>
	110年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,314,895	(\$ 190,531)	\$ 1,124,364
在製品	222,201	(15,208)	206,993
製成品	314,109	(15,341)	298,768
商品	39,032	(4,808)	34,224
	<u>\$ 1,890,237</u>	<u>(\$ 225,888)</u>	<u>\$ 1,664,349</u>

1. 上項存貨均未提供質押擔保。
2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
已出售存貨成本	\$ 6,745,767	\$ 6,934,892
存貨跌價損失	53,432	132,392
報廢損失	17,048	5,195
其他	28,364	30,961
	<u>\$ 6,844,611</u>	<u>\$ 7,103,440</u>

(六) 採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>		<u>110年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>
關聯企業：				
捷鼎國際股份有限公司	\$ -	-	\$ -	40.37%
巽晨國際股份有限公司	6,134	33.55%	10,501	33.55%
維新應用科技股份有限公司	<u>6,819</u>	43.00%	<u>8,237</u>	43.00%
	<u>\$ 12,953</u>		<u>\$ 18,738</u>	

民國 111 年及 110 年度，本集團採用權益法認列之關聯企業(損)益之份額分別為(\$5,785)及(\$7,854)，係依據本公司會計師查核之財務報表所認列。

1. 捷鼎國際股份有限公司業已於民國 111 年 5 月 19 日清算完結。
2. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團無重大之關聯企業，個別不重大關聯企業彙總之帳面金額分別為\$12,953 及\$18,738。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
繼續營業單位本期淨(損)	(\$ 5,785)	(\$ 7,854)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 5,785)</u>	<u>(\$ 7,854)</u>

3. 本集團之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(七) 不動產、廠房及設備

		111年						
		土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	其他	合計
<u>1月1日</u>								
成本	\$ 624,621	\$ 910,262	\$ 260,429	\$ 36,098	\$ 55,500	\$ 81,976	\$ 1,968,886	
累計折舊及減損	- (121,302)	(154,334)	(24,997)	- (51,467)	(352,100)			
	<u>\$ 624,621</u>	<u>\$ 788,960</u>	<u>\$ 106,095</u>	<u>\$ 11,101</u>	<u>\$ 55,500</u>	<u>\$ 30,509</u>	<u>\$ 1,616,786</u>	
1月1日	\$ 624,621	\$ 788,960	\$ 106,095	\$ 11,101	\$ 55,500	\$ 30,509	\$ 1,616,786	
增添	142,908	101,115	16,273	21,618	213,210	21,208	516,332	
重分類	49,598	32,496	47,685	14,198	(48,553)	867	96,291	
處分	- (9)	- (130)	-	-	-	- (139)		
折舊費用	- (31,158)	(36,914)	(18,286)	-	(11,116)	(97,474)		
淨兌換差額	1,531	5,147	3	6	-	27	6,714	
12月31日	<u>\$ 818,658</u>	<u>\$ 896,551</u>	<u>\$ 133,142</u>	<u>\$ 28,507</u>	<u>\$ 220,157</u>	<u>\$ 41,495</u>	<u>\$ 2,138,510</u>	
<u>12月31日</u>								
成本	\$ 818,658	\$ 1,042,912	\$ 324,396	\$ 72,245	\$ 220,157	\$ 102,344	\$ 2,580,712	
累計折舊及減損	- (146,361)	(191,254)	(43,738)	- (60,849)	(442,202)			
	<u>\$ 818,658</u>	<u>\$ 896,551</u>	<u>\$ 133,142</u>	<u>\$ 28,507</u>	<u>\$ 220,157</u>	<u>\$ 41,495</u>	<u>\$ 2,138,510</u>	
		110年						
		土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	其他	合計
<u>1月1日</u>								
成本	\$ 528,288	\$ 820,165	\$ 227,965	\$ 33,827	\$ -	\$ 63,622	\$ 1,673,867	
累計折舊及減損	- (101,849)	(133,212)	(19,137)	- (44,675)	(298,873)			
	<u>\$ 528,288</u>	<u>\$ 718,316</u>	<u>\$ 94,753</u>	<u>\$ 14,690</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$ 1,374,994</u>	
1月1日	\$ 528,288	\$ 718,316	\$ 94,753	\$ 14,690	\$ -	\$ 18,947	\$ 1,374,994	
增添	97,153	96,623	37,700	2,375	55,500	19,130	308,481	
重分類	-	3,680	1,425	-	-	480	5,585	
企業合併取得	-	-	-	59	-	123	182	
處分	- (9)	- (25)	-	- (54)	(88)			
折舊費用	- (25,418)	(27,782)	(5,992)	- (8,082)	(67,274)			
淨兌換差額	(820)	(4,232)	(1)	(6)	-	(35)	(5,094)	
12月31日	<u>\$ 624,621</u>	<u>\$ 788,960</u>	<u>\$ 106,095</u>	<u>\$ 11,101</u>	<u>\$ 55,500</u>	<u>\$ 30,509</u>	<u>\$ 1,616,786</u>	
<u>12月31日</u>								
成本	\$ 624,621	\$ 910,262	\$ 260,429	\$ 36,098	\$ 55,500	\$ 81,976	\$ 1,968,886	
累計折舊及減損	- (121,302)	(154,334)	(24,997)	- (51,467)	(352,100)			
	<u>\$ 624,621</u>	<u>\$ 788,960</u>	<u>\$ 106,095</u>	<u>\$ 11,101</u>	<u>\$ 55,500</u>	<u>\$ 30,509</u>	<u>\$ 1,616,786</u>	

1. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本集團民國 111 年及 110 年度，不動產、廠房及設備並無利息資本化之情形。
3. 上項不動產、廠房及設備皆為本集團所持有並供自用。
4. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團尚未轉列之預付設備款(表列「其他非流動資產-其他」)分別為\$0 及\$68,802。

(八)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車等，建物及公務車等租賃合約之期間介於 1 到 9 年，另台灣廠房使用地係向竹科園區承租，租賃合約之期間為 20 年，本公司享有優先承租權，預計租賃期間為 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
111年1月1日	\$ 178,850	\$ 23,968	\$ 3,283	\$ 206,101
增添	3,020	35,361	3,775	42,156
租約提前結束	-	(10,952)	-	(10,952)
折舊費用	(6,610)	(20,660)	(2,557)	(29,827)
匯率影響數	-	(15)	20	5
111年12月31日	<u>\$ 175,260</u>	<u>\$ 27,702</u>	<u>\$ 4,521</u>	<u>\$ 207,483</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
110年1月1日	\$ 185,386	\$ 25,154	\$ 2,816	\$ 213,356
增添	-	20,602	2,875	23,477
租約修改	-	(1,068)	-	(1,068)
租約提前結束	-	(598)	-	(598)
折舊費用	(6,536)	(19,795)	(2,235)	(28,566)
匯率影響數	-	(327)	(173)	(500)
110年12月31日	<u>\$ 178,850</u>	<u>\$ 23,968</u>	<u>\$ 3,283</u>	<u>\$ 206,101</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 2,529	\$ 2,586
租賃修改損(益)	(48)	(3)

4. 本集團於民國 111 年及 110 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(三十一)之說明。

(九)租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括土地及建物等，租賃合約之期間介於 1 到 5 年，租賃合約之條款是採個別協商議定。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。
2. 本集團基於營業租賃合約認列之租金收入，請詳六(二十二)之說明。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
111年	\$ -	\$ 5,196
112年	4,666	1,082
113年	333	-
	<u>\$ 4,999</u>	<u>\$ 6,278</u>

(十)投資性不動產

	<u>111年</u>		
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 73,690	\$ 37,316	\$ 111,006
累計折舊及減損	-	(11,655)	(11,655)
	<u>\$ 73,690</u>	<u>\$ 25,661</u>	<u>\$ 99,351</u>
1月1日	\$ 73,690	\$ 25,661	\$ 99,351
增添	16,343	9,893	26,236
重分類	(3,590)	(1,821)	(5,411)
折舊費用	-	(1,398)	(1,398)
淨兌換差額	245	295	540
12月31日	<u>\$ 86,688</u>	<u>\$ 32,630</u>	<u>\$ 119,318</u>
<u>12月31日</u>			
成本	\$ 86,688	\$ 44,153	\$ 130,841
累計折舊及減損	-	(11,523)	(11,523)
	<u>\$ 86,688</u>	<u>\$ 32,630</u>	<u>\$ 119,318</u>

	110年		
	土地	房屋及建築	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 74,337	\$ 38,244	\$ 112,581
累計折舊及減損	-	(10,365)	(10,365)
	<u>\$ 74,337</u>	<u>\$ 27,879</u>	<u>\$ 102,216</u>
1月1日	\$ 74,337	\$ 27,879	\$ 102,216
折舊費用	-	(1,383)	(1,383)
淨兌換差額	(647)	(835)	(1,482)
12月31日	<u>\$ 73,690</u>	<u>\$ 25,661</u>	<u>\$ 99,351</u>
<u>12月31日</u>			
成本	\$ 73,690	\$ 37,316	\$ 111,006
累計折舊及減損	-	(11,655)	(11,655)
	<u>\$ 73,690</u>	<u>\$ 25,661</u>	<u>\$ 99,351</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	111年度	110年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 6,840</u>	<u>\$ 5,002</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,351</u>	<u>\$ 2,008</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$181,673 及\$155,848。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估及實際成交價格評估而得。
3. 本集團將投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
4. 本集團民國 111 年及 110 年度，投資性不動產均無利息資本化之情形。

(十一) 無形資產

	111年				
	專利權	電腦軟體	商標權	商譽	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 6,000	\$ 77,776	\$ 3,000	\$11,386	\$ 98,162
累計攤銷及減損	(1,333)	(49,025)	(667)	-	(51,025)
	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 28,751</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$11,386</u>	<u>\$ 47,137</u>
<u>1月1日</u>					
增添—源自單獨取得	-	21,974	-	-	21,974
攤銷費用	(2,000)	(23,074)	(1,000)	-	(26,074)
淨兌換差額	-	-	-	1,080	1,080
12月31日	<u>\$ 2,667</u>	<u>\$ 27,651</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$12,466</u>	<u>\$ 44,117</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 6,000	\$ 99,750	\$ 3,000	\$12,466	\$121,216
累計攤銷及減損	(3,333)	(72,099)	(1,667)	-	(77,099)
	<u>\$ 2,667</u>	<u>\$ 27,651</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$12,466</u>	<u>\$ 44,117</u>
	110年				
	專利權	電腦軟體	商標權	商譽	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ -	\$ 53,213	\$ -	\$11,671	\$ 64,884
累計攤銷及減損	-	(35,957)	-	-	(35,957)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,256</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$11,671</u>	<u>\$ 28,927</u>
<u>1月1日</u>					
增添—源自單獨取得	-	24,564	-	-	24,564
增添—企業合併	6,000	-	3,000	-	9,000
攤銷費用	(1,333)	(13,069)	(667)	-	(15,069)
淨兌換差額	-	-	-	(285)	(285)
12月31日	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 28,751</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$11,386</u>	<u>\$ 47,137</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 6,000	\$ 77,776	\$ 3,000	\$11,386	\$ 98,162
累計攤銷及減損	(1,333)	(49,025)	(667)	-	(51,025)
	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 28,751</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$11,386</u>	<u>\$ 47,137</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
營業成本	\$ 1,684	\$ 1,100
推銷費用	201	167
管理費用	10,305	7,536
研究發展費用	13,884	6,266
	<u>\$ 26,074</u>	<u>\$ 15,069</u>

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
Innodisk USA Corporation	\$ 10,935	\$ 9,855
其他	1,531	1,531
	<u>\$ 12,466</u>	<u>\$ 11,386</u>

3. 商譽分攤至本集團所辨認之現金產生單位，可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據預計之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值主要考慮毛利率、成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

4. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十二) 其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 305,046	\$ 259,309
應付員工及董監酬勞	152,364	130,796
應付費用	77,502	69,540
應付設備款	52,801	16,348
其他	19,299	13,387
	<u>\$ 607,012</u>	<u>\$ 489,380</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
分期償還之借款				
宜鼎國際股份有限公司				
中國信託商業銀行 擔保借款	自111年01月07日至131年01月07日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	0.82%	請詳附註八	\$ 67,343
中國信託商業銀行 擔保借款	自111年01月13日至131年01月13日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	0.82%	請詳附註八	112,657
Innodisk Europe B.V.				
中國信託商業銀行 信用借款	自107年12月10日至112年12月10日， 每年攤還本金，利息按季繳付。	1.15%	無	9,815
中國信託商業銀行 信用借款	自108年3月15日至113年3月15日， 每年攤還本金，利息按季繳付。	1.15%	無	4,581
安提國際股份有限公司				
中國信託商業銀行 擔保借款	自110年11月24日至130年11月24日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	0.94%	請詳附註八	90,000
中國信託商業銀行 信用借款	自110年11月24日至130年11月24日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	1.09%	無	<u>36,680</u>
				321,076
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>11,006</u>)
				<u>\$ 310,070</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	110年12月31日
分期償還之借款				
Innodisk Europe B.V.				
中國信託商業銀行 信用借款	自107年12月10日至112年12月10日， 每年攤還本金，利息按季繳付。	1.15%	無	\$ 10,962
中國信託商業銀行 信用借款	自108年3月15日至113年3月15日， 每年攤還本金，利息按季繳付。	1.15%	無	5,012
安提國際股份有限公司				
中國信託商業銀行 擔保借款	自110年11月24日至130年11月24日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	0.94%	請詳附註八	90,000
中國信託商業銀行 信用借款	自110年11月24日至130年11月24日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	1.09%	無	<u>36,680</u>
				142,654
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(<u>2,193</u>)
				<u>\$ 140,461</u>

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十四)之說明。

(十四) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 海外子公司 Innodisk Global-M Corporation 未訂員工退休金辦法，且當地法令亦無強制要求，Innodisk USA Corporation、Innodisk Europe B.V. 及宜鼎日本株式會社採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。
3. 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
4. 民國 111 年及 110 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$39,079 及 \$32,493。

(十五) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議

(1) 本公司於民國 107 年 11 月 8 日經董事會決議發行民國 107 年度第一次員工認股權憑證及訂定認股辦法案，擬發行員工認股權憑證計 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，並於民國 107 年 12 月 11 日申報生效，本公司於民國 108 年 1 月 29 日辦理員工認股權憑證發行。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
員工認股權計劃	108.1.29	3,000 仟股	4 年	註	權益交割

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。

(2) 本公司於民國 111 年 7 月 6 日經董事會決議發行民國 111 年度第一次員工認股權憑證及訂定認股辦法案，擬發行員工認股權憑證計 3,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，並於民國 111 年 7 月 26 日申報生效，本公司於民國 111 年 8 月 5 日辦理員工認股權憑證發行。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
員工認股權計畫	111.8.5	3,500 仟股	4 年	註	權益交割

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊

	111年度		110年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	1,628	89.80	3,000	92.80
本期給與認股權	3,500	168.00	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期喪失認股權	(145)	89.80	(28)	92.80
本期執行認股權	(1,405)	88.95	(1,344)	92.63
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>3,578</u>	166.28	<u>1,628</u>	89.80
12月31日期末可執行認股權	<u>78</u>		<u>156</u>	

3. 本公司民國 111 年及 110 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 185.69 元及 189.78 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格

		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
108年1月29日	112年1月29日	78	81.40
111年8月5日	115年8月5日	3,500	168.00

		110年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
108年1月29日	112年1月29日	1,628	89.80

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用二項式評價模型選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位加 權平均公 允價值(元)
員工認股權計劃	108.1.29	105.50	105.50	34.34%	4年	NA	0.61%	26.4442
員工認股權計劃	111.8.5	168.00	168.00	30.62%	3.25年	NA	0.95%	38.5462

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	111年度	110年度
權益交割	\$ 31,447	\$ 19,973

(十六) 負債準備

	111年	110年
1月1日餘額	\$ 59,851	\$ 61,444
當期使用之負債準備	(11,392)	(7,968)
本期新增之負債準備	20,652	6,375
12月31日餘額	\$ 69,111	\$ 59,851

負債準備分析如下：

	111年12月31日	110年12月31日
流動	\$ 69,111	\$ 59,851

本公司之保固負債準備主係與工業用嵌入式儲存裝置及工業用動態隨機記憶體模組產品之銷售相關，保固負債準備係依據該產品之歷史保固資料估計。

(十七) 股本

1. 民國 111 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本為 \$865,531，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：股）

	111年	110年
1月1日	82,668,040	81,324,040
股票股利	2,480,041	-
員工行使認股權	1,405,000	1,344,000
12月31日	86,553,081	82,668,040

2. 本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過以民國 110 年度未分配盈餘 \$24,801 轉增資發行新股，增資基準日為民國 111 年 8 月 6 日。

3. 民國 111 年度，本公司因員工行使認權認購而發行普通股 1,405,000 股，截至民國 111 年 12 月 31 日尚有 82,500 股尚未辦理股本變更登記。

4. 民國 110 年度，本公司因員工行使認權認購而發行普通股 1,344,000 股，業已辦理股本變更登記完竣。

(十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額之資本公積，除得用於

彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

111年						
	發行溢價	取得或處分	認列對		其他	合計
		子公司股權 價格與帳面 價值差異	子公司所有權 權益變動數	員工認股權		
1月1日	\$1,157,494	\$ 802	\$ 24,538	\$ 30,321	\$ 674	\$1,213,829
股份基礎給付交易	-	-	-	31,447	-	31,447
子公司員工酬勞發放 股票	-	-	268	-	-	268
員工行使認股權	145,335	-	-	(34,417)	-	110,918
已失效認股權	-	-	-	(4,031)	4,031	-
12月31日	<u>\$1,302,829</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 24,806</u>	<u>\$ 23,320</u>	<u>\$ 4,705</u>	<u>\$1,356,462</u>
110年						
	發行溢價	取得或處分	認列對		其他	合計
		子公司股權 價格與帳面 價值差異	子公司所有權 權益變動數	員工認股權		
1月1日	\$1,013,516	\$ 802	\$ 24,439	\$ 43,945	\$ -	\$1,082,702
股份基礎給付交易	-	-	-	19,973	-	19,973
子公司員工酬勞發放 股票	-	-	99	-	-	99
員工行使認股權	143,978	-	-	(32,923)	-	111,055
已失效認股權	-	-	-	(674)	674	-
12月31日	<u>\$1,157,494</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 24,538</u>	<u>\$ 30,321</u>	<u>\$ 674</u>	<u>\$1,213,829</u>

(十九) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分配之：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補已往虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
- (4) 餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

本公司股利政策如下：考量未來營運需要、長期財務規劃及兼顧股東權益，本公司所經營業務目前處於營運成長階段，為考量公司未來之資本

支出預算及現金需求，每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。本公司盈餘分配與股東總額不低於當年度盈餘之百分之三十。

2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司之盈餘分派情形

(1) 本公司於民國 111 年 5 月 31 日及民國 110 年 7 月 8 日經股東會決議通過民國 110 年度及 109 年度盈餘分派情形如下：

	110年度		109年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 156,088		\$ 93,009	
提列特別盈餘公積	7,709		1,358	
股票股利	24,801	0.30	-	-
現金股利	<u>967,217</u>	11.70	<u>553,003</u>	6.80
	<u>\$ 1,155,815</u>		<u>\$ 647,370</u>	

(2) 本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度之盈餘分派情形如下：

	111年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 185,019	
(迴轉)特別盈餘公積	(12,223)	
股票股利	17,311	0.20
現金股利	<u>1,194,433</u>	13.80
	<u>\$ 1,384,540</u>	

(二十) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入依產品類別及地區細分如下：

工業用儲存裝置及記憶體模組						
111年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
客戶合約之收入	<u>\$3,158,884</u>	<u>\$3,033,721</u>	<u>\$1,576,233</u>	<u>\$2,282,903</u>	<u>\$ 251,488</u>	<u>\$ 10,303,229</u>

工業用儲存裝置及記憶體模組						
110年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
客戶合約之收入	<u>\$3,049,064</u>	<u>\$3,195,044</u>	<u>\$1,650,640</u>	<u>\$2,110,579</u>	<u>\$ 190,331</u>	<u>\$ 10,195,658</u>

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
合約負債			
- 商品銷售合約	<u>\$ 42,079</u>	<u>\$ 31,810</u>	<u>\$ 41,011</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	111年度	110年度
商品銷售合約	<u>\$ 30,267</u>	<u>\$ 40,577</u>

(二十一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款利息	\$ 11,363	\$ 3,380
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	2,876	2,472
其他	9	8
	<u>\$ 14,248</u>	<u>\$ 5,860</u>

(二十二) 其他收入

	111年度	110年度
補助收入(註)	\$ 2,283	\$ 40,547
租金收入	7,910	5,676
其他	6,378	5,522
	<u>\$ 16,571</u>	<u>\$ 51,745</u>

註：本集團子公司 Innodisk USA Corporation 因適用當地政府對 COVID-19 之費用補貼等政策，於民國 111 年及 110 年度分別認列補助收入 \$0 及 \$37,699。

(二十三) 其他利益及(損失)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
淨外幣兌換(損)益	\$ 205,496	(\$ 25,264)
處分不動產、廠房及設備 (損)益	(35)	372
處分投資利益	4,228	-
採用權益法之投資依公允 價值再衡量認列之(損)益	-	2,780
投資性不動產折舊費用	(1,398)	(1,383)
其他	1,025	(461)
	<u>\$ 209,316</u>	<u>(\$ 23,956)</u>

(二十四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 4,912	\$ 401
租賃負債利息費用	2,529	2,586
其他	43	-
	<u>\$ 7,484</u>	<u>\$ 2,987</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工福利費用	\$ 1,349,067	\$ 1,169,023
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 97,474	\$ 67,274
使用權資產折舊費用	\$ 29,827	\$ 28,566
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 26,074	\$ 24,851

(二十六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
薪資費用	\$ 1,130,470	\$ 989,278
員工認股權	31,447	19,973
勞健保費用	81,009	70,156
退休金費用	39,079	32,493
董事酬金	24,056	20,821
其他員工福利費用	43,006	36,302
	<u>\$ 1,349,067</u>	<u>\$ 1,169,023</u>

1. 本公司依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥：

(1)員工酬勞百分之三以上。

(2)董事酬勞百分之二以下。

前項員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會特別決議行之，並報告股東會，發放對象包括符合本公司持有他公司表決權之股份或出資額，超過他公司已發行有表決權之股份總數或資本總額半數者之從屬公司員工。

2. 本公司民國 111 年及 110 年度員工酬勞估列金額分別為\$120,225 及 \$105,000；董監酬勞估列金額分別為\$21,000 及\$18,400，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國 111 年度之獲利情況，分別以 5.14%及 0.90%估列員工酬勞及董監酬勞。

本公司經董事會決議通過之民國 110 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$105,000 及\$18,400，與民國 110 年度合併財務報告認列之金額一致，截至民國 111 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$105,000 及 \$18,400。

3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十七)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債及(資產)	\$ 210,127	\$ 292,418
以前年度所得稅尚未支付數	(83)	(308)
以前年度所得稅(高)低估數	(21,188)	(11,825)
扣繳及暫繳稅額	212,618	124,822
未分配盈餘加徵	(20,254)	(14,215)
當期所得稅總額	<u>381,220</u>	<u>390,892</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(12,700)	(14,907)
其他：		
未分配盈餘加徵	20,254	14,215
匯率影響數	(3,735)	(27)
所得稅費用	<u>\$ 385,039</u>	<u>\$ 390,173</u>

(2)民國 111 年及 110 年度，本集團無與其他綜合損益及直接借記或貸記權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 477,103	\$ 415,047
投資抵減之所得稅影響數	(30,000)	(16,000)
國內營運機構已實現投資損失	(45,052)	-
國內營運機構未實現投資利益	(17,865)	(11,004)
按法令規定不得認列之影響數	566	(421)
以前年度所得稅高估數	(21,188)	(11,825)
未分配盈餘加徵	20,254	14,215
其他	1,221	161
所得稅費用	<u>\$ 385,039</u>	<u>\$ 390,173</u>

註：適用稅率之基礎係按所屬國家之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	111年度			
	1月1日	認列於(損)益	企業合併	12月31日
遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 44,087	\$ 10,648	\$ -	\$ 54,735
遞延未實現銷貨				
利益	4,232	(2,130)	-	2,102
售後服務準備	11,970	1,852	-	13,822
未休假獎金	2,454	612	-	3,066
未實現兌換損失	406	2,798	-	3,204
課稅損失	13,190	(4,962)	-	8,228
小計	<u>76,339</u>	<u>8,818</u>	<u>-</u>	<u>85,157</u>
遞延所得稅負債：				
國外營運機構				
未實現投資利益	(8,279)	3,882	-	(4,397)
合計	<u>\$ 68,060</u>	<u>\$ 12,700</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 80,760</u>

	110年度			
	1月1日	認列於(損)益	企業合併	12月31日
遞延所得稅資產：				
存貨跌價損失	\$ 17,617	\$ 26,470	\$ -	\$ 44,087
遞延未實現銷貨				
利益	3,749	483	-	4,232
售後服務準備	12,289	(319)	-	11,970
未休假獎金	2,098	356	-	2,454
國外營運機構				
未實現損益	2,878	(2,878)	-	-
未實現兌換損失	1,224	(818)	-	406
課稅損失	3,852	(108)	9,446	13,190
小計	43,707	23,186	9,446	76,339
遞延所得稅負債：				
國外營運機構				
未實現損益	-	(8,279)	-	(8,279)
合計	\$ 43,707	\$ 14,907	\$ 9,446	\$ 68,060

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產之所得額如下：

111年12月31日					
	發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後扣抵年度
安捷科	105(核定數)	\$ 8,217	\$ 2,126	\$ -	115
	106(核定數)	19,055	19,055	-	116
	107(核定數)	21,381	21,381	1,425	117
	108(核定數)	16,927	16,927	16,927	118
	109(核定數)	14,317	14,317	14,317	119
	110(申報數)	3,283	3,283	3,283	120
		\$ 83,180	\$ 77,089	\$ 35,952	
110年12月31日					
	發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後扣抵年度
安捷科	105(核定數)	\$ 8,217	\$ 8,217	\$ -	115
	106(核定數)	19,055	19,055	-	116
	107(核定數)	21,381	21,381	1,425	117
	108(核定數)	16,927	16,927	16,927	118
	109(申報數)	14,317	14,317	14,317	119
	110(申報數)	3,283	3,283	3,283	120
	Innodisk USA	109(申報數)	17,828	17,828	-
	\$ 101,008	\$ 101,008	\$ 35,952		

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

本集團國內合併子公司安捷科股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十八) 每股盈餘

	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,850,189	86,207	21.46
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,850,189	86,207	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	775	
- 員工認股權	-	183	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,850,189	87,165	21.23
	110年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,560,888	84,899	18.39
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,560,888	84,899	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	577	
- 員工認股權	-	858	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,560,888	86,334	18.08

上述民國 110 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 110 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

(二十九) 企業合併

1. 本集團於民國 110 年 5 月 18 日以現金\$19,889 購入安捷科股份有限公司 68.11%股權，並取得對安捷科股份有限公司之控制，該公司經營汽車電子相關軟硬體之銷售。
2. 收購安捷科股份有限公司所支付之對價、所取得之資產和承擔之負債在收購日之公允價值，以及在收購日非控制權益公允價值之資訊如下：

	<u>110年5月18日</u>
收購對價-現金	\$ 19,889
先前已持有安捷科股份有限公司之權益於收購日之公允價值	<u>9,311</u>
	<u>29,200</u>
取得可辨認資產及承擔負債之公允價值	
現金及約當現金	7,007
應收票據淨額	13
應收帳款	1,583
其他應收款	134
存貨	5,197
預付款項	998
不動產、廠房及設備	182
無形資產	9,000
其他非流動資產	9,616
合約負債-流動	(1,424)
應付帳款	(829)
應付帳款-關係人	(247)
其他應付款	(1,984)
其他流動負債	(46)
可辨認淨資產總額	<u>29,200</u>
商譽	<u>\$ -</u>

3. 取得之可辨認無形資產(包括商標權及專利權)公允價值為\$9,000。
4. 本集團於企業合併前已持有安捷科股份有限公司 31.89%權益，依公允價值再衡量而認列之利益計\$2,780。
5. 本集團自民國 110 年 5 月 18 日合併安捷科股份有限公司起，安捷科股份有限公司貢獻之營業收入及稅前淨利分別為\$5,812 及\$893。若假設安捷科股份有限公司自民國 110 年 1 月 1 日即已納入合併，則本集團民國 110 年度營業收入及稅前淨利將分別為\$10,199,564 及\$1,966,409。

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動

	111年度	110年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 516,332	\$ 308,481
加：期初應付設備款	16,348	-
減：期末應付設備款	(52,801)	(16,348)
本期支付現金	<u>\$ 479,879</u>	<u>\$ 292,133</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動

	111年度	110年度
盈餘轉增資	<u>\$ 24,801</u>	<u>\$ -</u>

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	111年			
	其他應付款- 應付現金股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ 142,654	\$ 208,577	\$ 1,402
舉借借款	-	180,000	-	-
償還借款	-	(2,195)	-	-
已宣告之現金股利	967,217	-	-	-
已發放之現金股利	(967,217)	-	-	-
租賃負債本金新增	-	-	42,156	-
租賃負債本金償還	-	-	(29,320)	-
其他非現金之變動	-	-	(11,000)	-
存入保證金增加	-	-	-	771
存入保證金減少	-	-	-	(599)
匯率變動之影響	-	617	-	12
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 321,076</u>	<u>\$ 210,413</u>	<u>\$ 1,586</u>

110年

	其他應付款- 應付現金股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ 20,311	\$ 214,879	\$ 1,243
舉借借款	-	126,680	-	-
償還借款	-	(2,321)	-	-
已宣告之現金股利	553,003	-	-	-
已發放之現金股利	(553,003)	-	-	-
租賃負債本金新增	-	-	23,477	-
租賃負債本金償還	-	-	(28,110)	-
其他非現金之變動	-	-	(1,669)	-
存入保證金增加	-	-	-	524
存入保證金減少	-	-	-	(332)
匯率變動之影響	-	(2,016)	-	(33)
12月31日	\$ -	\$ 142,654	\$ 208,577	\$ 1,402

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
<u>關聯企業：</u>	
巽晨國際股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
維新應用科技股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
安捷科股份有限公司	110年第一季：本集團對其具重大影響力之個體； 本集團於民國110年第二季取得其控制，成為本集團之子公司，故以取得控制力前之交易進行揭露。
<u>其他關係人：</u>	
宜銀科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事為同一人
財團法人宜鼎國際教育基金會	受與本公司及本公司之董事捐贈之金額 達其實收基金總額三分之一以上
全體董事、總經理及主要管理階層	本集團主要管理階層及治理單位

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 銷貨交易

(1)營業收入

本集團對關係人銷售商品及提供勞務之收入明細如下：

	111年度	110年度
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 213	\$ 362

本集團對關係人銷售商品及提供勞務之價格係依雙方之約定辦理，收款政策為月結 25 天至月結 35 天，與非關係人無重大差異，對非關係人收款政策為預收貨款及月結 30 天至 90 天內。

(2) 應收帳款

本集團因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 109	\$ 2

2. 進貨交易

(1) 營業成本

本集團向關係人進貨交易之明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 633	\$ 349
其他關係人	92	312
	<u>\$ 725</u>	<u>\$ 661</u>

本集團對關係人進貨之價格係依雙方約定辦理，付款政策為月結 30 天至 90 天內，與非關係人無重大差異，對非關係人付款政策為預付貨款、出貨後 7 日及月結 30 天至 90 天內。

(2) 應付帳款

本集團因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 53	\$ 238
其他關係人	12	147
	<u>\$ 65</u>	<u>\$ 385</u>

3. 捐贈交易/營業費用

本集團為協助教育發展，落實企業社會責任，對關係人之捐贈而產生之營業費用明細如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
財團法人宜鼎國際教育基金會	\$ 4,000	\$ 4,000

4. 租賃及服務交易

(1) 其他收入

本集團因出租資產予關係人及提供行政支援等服務之收入明細如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>租金收入</u>	<u>其他收入</u>	<u>租金收入</u>	<u>其他收入</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 960	\$ 360	\$ 127	\$ 779

本集團出租辦公室所收取之租金係由雙方議定價格，並於每月收取一次。

(2)其他應收款

本集團因上述關係人交易而產生之其他應收款明細如下：

	111年12月31日	110年12月31日
本集團對其具重大影響力之個體	<u>\$ 52</u>	<u>\$ 42</u>

(三)主要管理階層薪酬資訊

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 104,868	\$ 72,245
退職後福利	835	745
股份基礎給付	7,390	4,228
	<u>\$ 113,093</u>	<u>\$ 77,218</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	111年12月31日	110年12月31日	
按攤銷後成本衡量之			
金融資產-非流動			提供質押定存供租約
-質押之定期存款	\$ 10,706	\$ 10,706	及海關稅費保證
土地及建物	450,313	156,159	長期借款
投資性不動產			
-土地及建物	32,839	-	長期借款
	<u>\$ 493,858</u>	<u>\$ 166,865</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有負債

無。

(二)重大未認列之合約承諾

1. 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團內個體融資背書保證額度為 \$27,768 及 \$21,924，動用金額為 \$14,397 及 \$15,973。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ 383,940</u>	<u>\$ 268,544</u>

111 年 12 月 31 日：主係本公司投資新建新竹科學園區宜蘭園區廠房 \$383,940 之合約承諾。

110 年 12 月 31 日：主係本公司購置新北市汐止區不動產 \$268,544 之合約承諾。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 112 年 2 月 23 日經董事會決議通過民國 111 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十九)之說明。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按債務總額除以資本總額計算。債務總額為合併資產負債表所列報之負債總計。資本總額之計算為合併資產負債表之「權益」加上債務總額。

本集團於民國 111 年度之策略維持與民國 110 年度相同。民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率請詳合併資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、其他應收款-關係人、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及存出保證金)及金融負債(應付帳款、應付帳款-關係人、其他應付款、長期借款(含一年內到期)、存入保證金、租賃負債-流動及租賃負債-非流動)，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。主要負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

(A)本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣、日幣及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

(B)本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來之商業交易、已認列之資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(C)本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為歐元、美元、日幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

111年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	83,904	30.7100	\$ 2,576,692
人民幣：新台幣	9,803	4.4080	43,212
日幣：新台幣	125,186	0.2324	29,093
歐元：新台幣	399	32.7200	13,055
英鎊：新台幣	5	37.0900	185
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	19,271	30.7100	\$ 591,812
日幣：新台幣	4,662	0.2324	1,083
歐元：新台幣	4	32.7200	131
美金：人民幣	2,336	6.9670	71,739

110年12月31日

(外幣：功能性貨幣)	110年12月31日		帳面金額
	外幣(仟元)	匯率	(新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	91,034	27.6800	\$ 2,519,821
人民幣：新台幣	22,109	4.3440	96,041
日幣：新台幣	224,092	0.2405	53,894
歐元：新台幣	320	31.3200	10,022
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	30,209	27.6800	\$ 836,185
日幣：新台幣	5,837	0.2405	1,404
歐元：新台幣	4	31.3200	125
美金：人民幣	3,090	6.3720	85,531

(D)本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)於民國111年及110年度總金額請詳附註六(二十三)之說明。

(E)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	111年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 25,767	\$ -
人民幣：新台幣	1%	432	-
日幣：新台幣	1%	291	-
歐元：新台幣	1%	131	-
英鎊：新台幣	1%	2	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(5,918)	-
日幣：新台幣	1%	(11)	-
歐元：新台幣	1%	(1)	-
美金：人民幣	1%	(717)	-

110年度

 敏感度分析

	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 25,198	\$ -
人民幣：新台幣	1%	960	-
日幣：新台幣	1%	539	-
歐元：新台幣	1%	100	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(8,362)	-
歐元：新台幣	1%	(1)	-
日幣：新台幣	1%	(14)	-
美金：人民幣	1%	(855)	-

B. 價格風險

- (A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- (B) 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 111 年及 110 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$278 及 \$0。

C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團之利率風險來自長期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 111 年及 110 年度本集團按浮動利率計算之借款係以台幣及歐元計價。
- (B) 民國 111 年及 110 年 12 月 31 日，若借款利率增加 1%，在所有其他原因皆維持不變之情況下，民國 111 年及 110 年度稅前淨利將分別減少 \$3,211 及 \$1,427，主要係浮動利率導致借款利息增加。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。由於本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- D. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- H. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
 - (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
 - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- I. 本集團對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收

金融資產之金額予以沖銷。

J. 本集團納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-180以上	逾期 181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-0.08%	0.03%-1.12%	0.03%-13.46%	0.03%-82.66%	100%	
應收票據	\$ 2,565	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,565
應收帳款	<u>1,330,860</u>	<u>82,406</u>	<u>4,885</u>	<u>11,686</u>	<u>11,671</u>	<u>1,441,508</u>
帳面價值總額	<u>\$ 1,333,425</u>	<u>\$ 82,406</u>	<u>\$ 4,885</u>	<u>\$ 11,686</u>	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 1,444,073</u>
備抵損失	<u>(\$ 703)</u>	<u>(\$ 603)</u>	<u>(\$ 401)</u>	<u>(\$ 9,227)</u>	<u>(\$ 11,671)</u>	<u>(\$ 22,605)</u>
	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-180以上	逾期 181天以上	合計
<u>110年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-0.08%	0.03%-0.95%	0.03%-12.82%	0.03%-81.53%	100%	
應收票據	\$ 1,986	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,986
應收帳款	<u>1,472,521</u>	<u>72,779</u>	<u>10,907</u>	<u>877</u>	<u>-</u>	<u>1,557,084</u>
帳面價值總額	<u>\$ 1,474,507</u>	<u>\$ 72,779</u>	<u>\$ 10,907</u>	<u>\$ 877</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,559,070</u>
備抵損失	<u>(\$ 884)</u>	<u>(\$ 364)</u>	<u>(\$ 578)</u>	<u>(\$ 619)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 2,445)</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

K. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	111年 應收帳款	110年 應收帳款
1月1日	\$ 2,445	\$ 1,206
預期信用減損損失(利益)	20,056	1,228
沖銷	-	(3)
匯率影響數	104	14
12月31日	<u>\$ 22,605</u>	<u>\$ 2,445</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及權益證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國111年及110年12月31日，本集團持有貨幣及證券市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

C. 本集團無衍生性金融負債；非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與資產負債表所列金額相當，其餘非衍生金融負債之未折現合約現金流量如下：

111年12月31日	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 24,596	\$ 14,461	\$ 28,669	\$ 180,528	\$ 248,254
長期借款(含一年到期)	13,364	22,234	56,897	255,942	348,437
<u>110年12月31日</u>					
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 24,510	\$ 17,390	\$ 24,708	\$ 182,208	\$ 248,816
長期借款(含一年到期)	3,629	11,967	26,817	114,597	157,010

(三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產-流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動、存出保證金、應付帳款(含關係人)、其他應付款、租賃負債(含流動及非流動)、長期借款(含一年內到期)及存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 27,839	\$ -	\$ -	\$ 27,839

110年12月31日：無。

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，上市(櫃)公司股票採資產負債表日之收盤價。

B. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。

5. 本集團民國111年及110年度無第一等級與第二等級間之任何移轉、無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)其他事項

因應新型冠狀病毒肺炎疫情及配合政府推動之防疫措施，本集團已審慎機動調整集團資源、人力及供應鏈，同時採取分流工作及定期篩檢等相關措施，以降低疫情對本集團營運之影響，截至民國112年2月23日止，疫情變化對本集團之營運尚無重大影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳

附表五。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，主要營業項目為各種工業用記憶儲存裝置之研發、製造及銷售相關，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辦認本公司僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與本公司相同。本公司營運決策者係依據營業淨利評估各營運部門之績效。

(三) 部門損益、資產與負債之資訊

本集團僅有單一應報導部門，無須揭露部門別損益、資產與負債之資訊。另本公司應報導部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計與假設相同。

(四) 部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允價值交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。應報導部門(損)益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
應報導部門(損)益	\$ 2,039,461	\$ 1,949,246
利息收入	14,248	5,860
其他收入	16,571	51,745
其他利益及損失	209,316	(23,956)
財務成本	(7,484)	(2,987)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(5,785)	(7,854)
繼續營業部門稅前(損)益	<u>\$ 2,266,327</u>	<u>\$ 1,972,054</u>

2. 提供予主要營運決策者之總資產金額，與資產負債表之資產採一致之衡量方式，且本集團應報導部門資產等於總資產，無須調節。

(五) 產品別及勞務別之資訊

本集團主要經營各種工業用記憶儲存裝置，收入餘額明細組成如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
工業用嵌入式儲存裝置	\$ 5,418,952	\$ 4,972,304
工業用動態隨機記憶體模組	3,968,015	4,574,580
其它	916,262	648,774
	<u>\$ 10,303,229</u>	<u>\$ 10,195,658</u>

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依外部客戶所在國分類及非流動資產按資產所在地分類之地區別資訊如下：

	<u>111年度</u>		<u>110年度</u>	
	<u>收入</u>	<u>非流動資產(註)</u>	<u>收入</u>	<u>非流動資產(註)</u>
台灣	\$ 3,158,884	\$ 2,372,172	\$ 3,049,064	\$ 1,929,440
美國	1,478,064	70,260	1,536,890	61,158
日本	793,895	4,580	677,391	6,431
德國	796,753	-	667,876	-
中國大陸	1,594,896	7,712	1,962,778	11,207
其他	2,480,737	54,704	2,301,659	44,650
	<u>\$ 10,303,229</u>	<u>\$ 2,509,428</u>	<u>\$ 10,195,658</u>	<u>\$ 2,052,886</u>

註：非流動資產不包括金融資產及遞延所得稅資產。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 111 年及 110 年度並無單一客戶佔營業收入百分之十以上。

宜鼎國際股份有限公司及子公司
為他人背書保證

民國111年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	公司名稱	對單一企業 背書保證限額 (註3、4)	本期最高 背書保證餘額 (註5)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3、4)	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	Innodisk Europe B. V.	\$ 1,402,573	\$ 22,904	\$ 22,904	\$ 14,397	\$ -	0.33%	\$ 3,506,434	Y	N	N	
1	Innodisk Europe B. V.	4	Innodisk France SAS	8,560	4,864	4,864	-	-	11.37%	21,392	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：
 - (1). 有業務往來之公司。
 - (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
 - (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
 - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
 - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
 - (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司為他人背書保證總額不得超過本公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證總額以本公司淨值百分之二十為限。

註4：子公司得對外背書保證總額不得超過子公司淨值百分之二十，對單一企業背書保證總額不得超過子公司淨值百分之二十。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。

宜鼎國際股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國111年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例(註)	
宜鼎國際股份有限公司	國內上市櫃公司特別股	無	透過其他綜合損益按公允	666,000	\$ 27,839	2.22%	27,839
	-至上電子股份有限公司		價值衡量之金融資產—非 流動				

註：持股比例係以被投資公司已發行同種類股份總數計算；上市櫃公司股票以期末收盤價表示，非上市櫃公司以估計之公允價值表示。

宜鼎國際股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年11月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料 與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
宜鼎國際股份有限公司	新北市汐止區 不動產	110年11月	\$ 337,346	110年：支付第一期~第三期價 款共\$68,802； 111年：支付餘款\$268,544。 合計共已支付\$337,346。	志開科技股份有 限公司	-	-	-	-	-	係依合約議定。	作為公司營運使 用。	無

註：係合約總價款及契稅之金額

宜鼎國際股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國111年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額			
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	進(銷)貨 (\$ 1,116,708)	(12%)	月結60天	無此情形	無此情形	\$ 139,295	10%		
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	子公司	(銷)貨 (511,711)	(6%)	月結60天	無此情形	無此情形	79,320	6%		
Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨 1,116,708	19%	月結60天	無此情形	無此情形	(139,295)	(21%)		
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨 511,711	9%	月結60天	無此情形	無此情形	(79,320)	(12%)		

宜鼎國際股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上
民國111年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 139,295	5.45	\$ -	不適用	\$ 45,890	\$ -	-
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	子公司	79,320	6.21	-	不適用	46,730	-	-

宜鼎國際股份有限公司及子公司
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國111年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元
 (除特別註明者外)

個別交易金額未達1仟萬以上，不予揭露；另以母公司之交易面為揭露方式，其相對交易不再揭露。

交易往來情形		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率	
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司對子公司	銷貨	\$	1,116,708	與一般客戶同	11%				
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	宜鼎國際股份有限公司	母公司對子公司	銷貨		511,711	與一般客戶同	5%				
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款		139,295	與一般客戶同	1%				
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	宜鼎國際股份有限公司	母公司對子公司	應收帳款		79,320	與一般客戶同	1%				
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司對子公司	進貨		26,916	與一般客戶同	0%				
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	宜鼎國際股份有限公司	母公司對子公司	營業費用		39,434	與一般客戶同	0%				
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B.V.	宜鼎國際股份有限公司	母公司對子公司	營業費用		69,944	與一般客戶同	1%				

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註3：有關母子公司間之背書保證情形，請詳附表(一)為他人背書保證情形之說明。

宜鼎國際股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國111年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		期末持有		帳面金額	被投資公司本 期(損)益	本期認列之投 資(損)益	備註
				本期末	去年年底	股數	比率				
宜鼎國際股份有限公司	Immodisk USA Corporation	美國	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	\$ 140,499	\$ 140,499	2,046,511	100.00	\$ 115,751	\$ 6,144	\$ 5,440	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	日本	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	3,533	3,533	196	100.00	9,767	1,544	1,506	
宜鼎國際股份有限公司	Immodisk Europe B. V.	荷蘭	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	17,802	17,802	50,000,100	100.00	42,783	7,844	7,844	
宜鼎國際股份有限公司	Immodisk Global-M Corporation	墨西哥	投資控股	20,154	20,154	665,000	100.00	40,667	(34,568)	(34,571)	
宜鼎國際股份有限公司	安提國際股份有限公司	台灣	工業用顯示卡之製造及銷售	24,091	24,091	19,107,283	74.20	306,394	122,272	91,108	
宜鼎國際股份有限公司	安捷科股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	57,133	57,133	58,400,000	100.00	32,549	5,787	4,003	
宜鼎國際股份有限公司	捷鼎國際股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造	-	225,318	-	-	-	-	-	註2
宜鼎國際股份有限公司	異農國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	54,157	54,157	5,415,720	33.55	6,134	(11,046)	(4,366)	
宜鼎國際股份有限公司	維新應用科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	12,900	12,900	645,000	43.00	6,819	(3,299)	(1,419)	
Inmodisk Europe B. V.	Inmodisk France SAS	法國	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	175	175	5,000	100.00	2,166	1,416	1,416	
安提國際股份有限公司	Aetina USA Corporation	美國	工業用顯示卡之售後服務與支援	-	-	-	100.00	104	104	104	註3
安提國際股份有限公司	Aetina Europe B. V.	荷蘭	工業用顯示卡之售後服務與支援	-	-	-	100.00	267	267	267	註4

註1：係以歷史匯率揭露。

註2：捷鼎國際股份有限公司已於民國111年5月19日清算完結。

註3：安提國際股份有限公司於民國110年9月設立子公司Aetina USA Corporation，截至民國111年12月31日尚未注資完成。

註4：安提國際股份有限公司於民國111年1月設立子公司Aetina Europe B. V.，截至民國111年12月31日尚未注資完成。

宜鼎國際股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國111年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期匯出或收回		被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
宜鼎芯存科技(深圳) 有限公司	工業用嵌入式儲存 裝置之銷售	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	2. Immodisk Global-M Corporation	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ -	\$ -	(\$ 34,568)	100	(\$ 34,568)	\$ 39,309	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資(損)益係依據該公司同期間經台灣母公司會計師查核之財報報表認列。

註3：係以歷史匯率揭露。

公司名稱	本期末累計自 台灣匯出赴大陸地區		依經濟部投審會 規定赴大陸地區	
	投資金額	核准投資金額	投資限額	投資限額(註4)
宜鼎國際股份有限公 司	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$ 4,271,662	

註4：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之淨值之60%為上限。

註5：係以歷史匯率揭露。

宜鼎國際股份有限公司及子公司
大陸投資資訊一直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國111年12月31日

附表九

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	期末餘額	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	\$ 511,711	5%	\$ -	-	\$ 79,320	1%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

宜鼎國際股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國111年12月31日

附表十

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
睿鼎投資股份有限公司	6,687,728		7.72%

註1：本表主要股東資訊係由集保公司以每季月底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。至於公司財務報告所記載股本與公司實際已完成的無實體登錄交付股數，可能因編制計算基礎不同或有差異。

註2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過百分之十之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

宜鼎國際股份有限公司



董事長：簡川勝



