

The logo for innodisk, featuring the word "innodisk" in white lowercase letters on a red rectangular background. A small red square is positioned above the right side of the main red rectangle.

innodisk

股票代號：5289

宜鼎國際股份有限公司
Innodisk Corporation

109 年度年報

刊印日期：中華民國一一〇年五月七日

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：副總經理

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：<http://www.KGIeWorld.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.....	1
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	5
一、組織系統.....	5
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.....	8
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	34
六、更換會計師資訊.....	35
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.....	35
八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	35
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.....	36
十、綜合持股比例.....	36
肆、募資情形	37
一、股本來源.....	37
二、股東結構.....	38
三、股權分散情形.....	38
四、主要股東名單.....	39
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	39
六、公司股利政策及執行狀況.....	40
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.....	40
八、員工、董事及監察人酬勞.....	41
九、公司買回本公司股份情形.....	41
十、公司債辦理情形.....	41
十一、特別股辦理情形.....	41
十二、海外存託憑證辦理情形.....	41
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	42
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	43
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	43
十六、資金運用計畫執行情形.....	43

伍、營運概況	44
一、業務內容.....	44
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.....	63
四、環保支出資訊.....	63
五、勞資關係.....	63
六、重要契約.....	65
陸、財務概況	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	66
二、最近五年度財務分析.....	69
三、一〇九年度財務報告之審計委員會審查報告.....	73
四、一〇九年度財務報表.....	73
五、一〇九年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	73
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.....	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	74
一、財務狀況.....	74
二、財務績效.....	74
三、現金流量.....	75
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響.....	75
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.....	76
六、風險事項.....	76
七、其他重要事項.....	78
捌、特別記載事項	79
一、關係企業相關資料.....	79
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	82
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.....	82
四、其他必要補充說明事項.....	82
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.....	82

營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

一〇九年一月底開始爆發COVID-19疫情後，逐步蔓延至全世界，交通運輸及人員移動的限制，初期引發缺工斷料問題，造成製造業停擺、供應鏈中斷。繼而人們改變工作與生活模式，普遍的採行work from home的模式，又大量激發PC/NB、workstation的需求，並大幅提高對電信及網路的依賴，進而加速了對5G及AI應用普及化的進展。宜鼎國際憑藉多年深耕工控領域的經驗迅速應變，充分展現了公司的韌性(Resilience)，營收及獲利雖受到部分影響，本公司仍持續投入產品及技術研發、延續軟硬整合之發展策略，一一〇年本公司仍將持續往成為國際級之優質企業的目標前進。

茲將本公司一〇九年度營運成果與對一一〇年營運展望報告如下：

一、前一年度營業計畫實施成果、預算執行情形、財務收支及獲利能力分析、研究發展狀況：

宜鼎國際歷經三年推動軟硬整合、奠定朝向AIoT發展方向，去年營運方針為「創造服務的價值、推動營運智能化」。隨著AI、第五代行動通訊技術(5G)應用持續發酵，將促成智慧物聯網的蓬勃發展，宜鼎國際挾既有技術與通路優勢佈局各種工業電腦周邊模組，從資料產生、蒐集、傳輸、儲存、運算與應用，提供工控應用從雲到端的產品與技術需求，滿足各種垂直市場邊緣運算(Edge)端之完整解決方案，並深入智慧監控、智慧工廠、智慧醫療及智慧車載等領域。在銷售通路方面，加強通路之綿密度，去年於越南及印度聘僱業務代表以拓展東協市場，同時加強世界級大廠的經營提供更優質的服務。在市場行銷方面，去年本公司因應疫情之影響，行銷活動從線下轉為線上，並推出『InnoTV』持續與市場與客戶溝通；同時本公司持續經營公司品牌「innodisk」，去年仍維持在台灣最佳國際品牌的Top 35之列。

去年本公司營業收入為新台幣7,152,015仟元、較前一年減少3%，歸屬於母公司業主淨利新台幣931,663仟元、每股盈餘11.46元，維持穩健之獲利能力。去年底應收帳款淨額較前年底減少84,256仟元，存貨則較前一年略增新台幣18,607仟元；去年因增加承租宜蘭科學園區土地，負債總額較前一年增加新台幣200,380仟元，致負債比率較前一年增加2%、負債比率22%，財務結構仍屬穩健，且財務收支情形正常。整體而言，營收及獲利雖因疫情影響低於預期，整體預算執行情形未能完全符合本公司原本之目標，但本公司能及時因應疫情變化、調整營運模式，並照顧全體同仁的安全與健康，平穩地度過危急的一年。

在產品與技術開發上，作為工業嵌入式儲存領導品牌，本公司去年的最大重點無疑是專為AIoT架構設計的SSD產品InnoAGE系列產品。InnoAGE SSD提供運算與可程式化的執行能力，並強化資料安全防護機制，可透過雲端運算進行智慧數據分析及更新、提升數據安全、達到遠端控制等多功能管理，定義出邊緣設備智能標準，推動資料安全、頻外管理為業界智能標準規格，可大幅降低對AIoT系統營運及維護的疑慮。為因應5G發展，宜鼎發表大容量32GB記憶體模組系列，結合高速2666MHz / s規格，具備UDIMM，SODIMM，ECC-SODIMM等不同外形，並支援工業級寬溫、塗層保護(Coating)、側面填充(Side Fill)、散熱片以及抗硫化等技術，在最苛刻的環境中仍擁有最佳性能。工控週邊產品推出的AI加速模組，使用Intel Movidius VPU的類神經網絡運算，能大幅強化影像運算程序，無論是臉部識別，車牌識別和其他機器視覺的應用，提升效能最多可提高30倍。

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：

宜鼎國際的經營策略為推動軟硬整合、往AIoT應用發展，今年營運方針為「軟硬整合、全面落地」。預期後疫情時代，AI及5G的應用與普及化將加速發展，宜鼎國際挾既有技術與通路優勢提供各種工業電腦及其周邊之儲存裝置與模組及軟體，滿足各種垂直市

場邊緣運算(Edge)所需之完整解決方案，今年將特別著重在5G及O-RAN、智慧醫療及充電設施等領域，與系統業者與策略夥伴共同建立eco-system、推出符合各個垂直市場的應用產品。在行銷策略方面，宜鼎持續進行數位轉型、採行數位行銷、提升innodisk品牌價值成為國際知名品牌；此外，今年將增加海外營運據點至法國及美國南加州。因應AIoT時代所產生的商機，宜鼎持續推動軟硬整合，建構AIoT產品與技術，積極在工業電腦週邊佈建AIoT生態系，為客戶提供更完整的整合方案，以協助及加速客戶AIoT應用全面落地、共同創造價值。

今年在產品與技術開發上，本公司今年將持續推出為AIoT架構設計的SSD產品。InnoAGE/InnoOSR SSD之系列產品增加獨家專利的「無人自動備援」技術，並將研發具加密功能、資料保護安全性更高的SSD。為因應5G及WiFi 6衍生對高速環境的需求，宜鼎推出高速率、低延遲之Flash、DRAM及工控周邊各種產品線模組。因應3D Flash技術更加成熟，本公司推出多款為3D Flash技術打造的儲存裝置，提供具電源管理及保護優勢，及因應不同應用所需、滿足客戶對速度與可靠度的嚴苛要求，並擁有多種不同介面與Form Factor之工控等級Flash模組。此外，為滿足車載市場需求，宜鼎推出的CAN Bus模組及其搭配的iCAP應用軟體將是符合未來網路通訊環境的最佳方案。

因應後疫情時代加速數位轉型的需求，本公司內部更積極提升營運效能、推動智能化，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，本公司宜蘭科學園區研發及生產中心不僅將持續提升研發能量與生產產能，並已擴大承租宜蘭科學園區土地面積，以作為未來增建廠房長遠發展之基地；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。隨著產業發展及各種應用不斷推陳出新，預期本公司今年銷售數量將能持續穩健增加。

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：

雖然全球經濟情勢受COVID-19疫情影響，宜鼎國際仍將持續專注於工控及雲端產業，發展策略以創新的精神保持技術領先地位並不斷提升客戶對服務的滿意度，進而創造服務的價值。本公司不僅追求業績及獲利成長亦重視永續經營、落實ESG，強化公司治理、重視環境議題、符合綠色供應鏈規範，同時持續關注勞工職場安全衛生議題與工作平權，通過第三方驗證取得ISO 45001認證；此外，本公司積極投入社會參與，並於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。此外，資安問題近年來也成為企業經營的重要課題，本公司持續投資維護公司資訊安全，並導入ISO27001。本公司持續留意產業競爭變化及遵守各項法律變動，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，以培養及維持公司長期之競爭優勢。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：

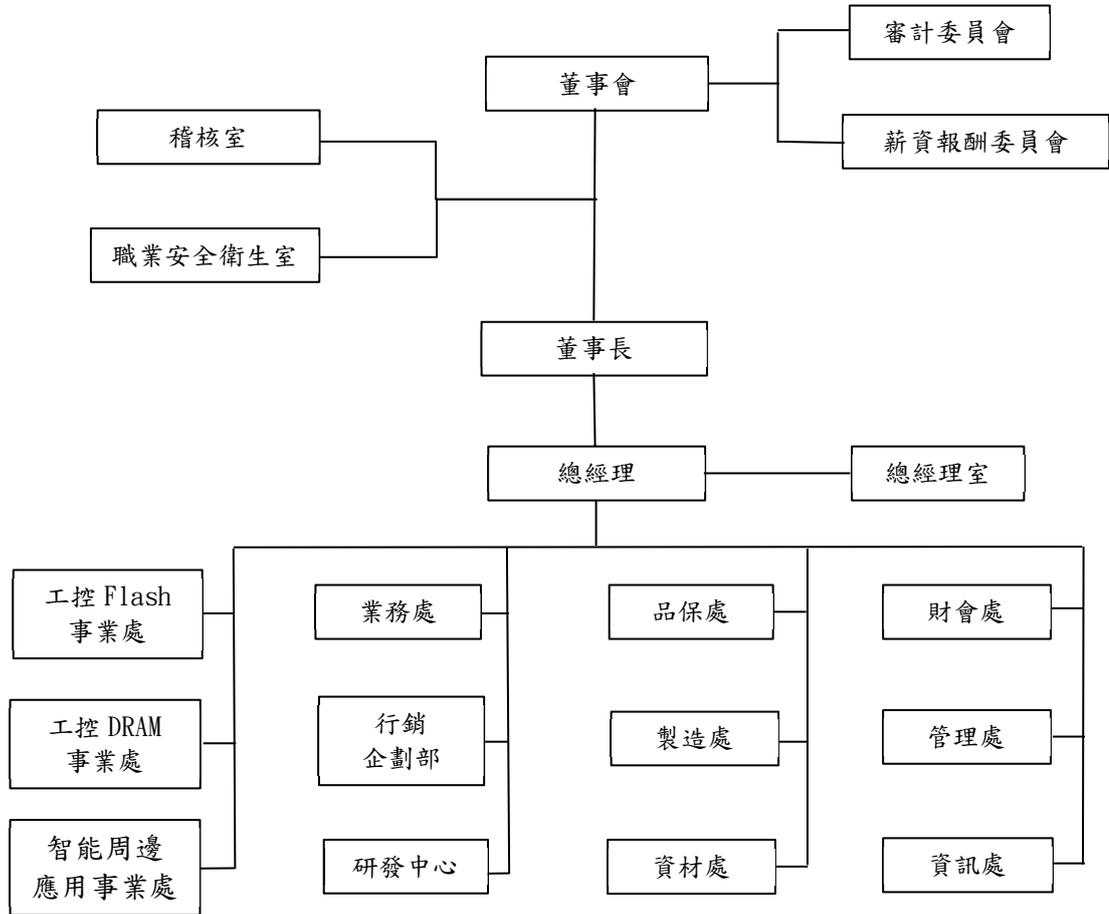
年度	月份	重要事蹟
民國 94 年	03 月	• 核准成立宜鼎國際股份有限公司，實收資本額為新台幣 5,300 萬元。
	08 月	• 現金增資 2,700 萬元，增資後實收資本額達 8,000 萬元。
民國 95 年	04 月	• 現金增資 3,000 萬元，增資後實收資本額達 11,000 萬元。
	05 月	• 遷址南港並擴張營運事業。
	09 月	• 導入 ERP 系統。
民國 96 年	06 月	• 收購精茂科技有限公司，合併發行新股 400 萬元，增資後實收資本額達 11,400 萬元。
	08 月	• 現金增資 2,000 萬元，增資後實收資本額達 13,400 萬元。
民國 97 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。
民國 101 年	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。
	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。
民國 102 年	10 月	• 股票登錄興櫃。
	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。
民國 103 年	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。
	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。

年度	月份	重要事蹟
民國 104 年	01 月	<ul style="list-style-type: none"> • 荷蘭辦事處改制為荷蘭子公司。 • ServerDOM™ 榮獲台灣精品獎
	08 月	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 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。 • 2018 年台灣最佳國際品牌 Top35
民國 108 年	02 月	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 108 年盈餘轉增資 1,563 萬元，增資後實收資本額達 79,729 萬元。
民國 109 年	02 月	<ul style="list-style-type: none"> • 耐燃固態硬碟 3.5" Fire Shield SSD 獲頒 2020 台灣精品獎
	08 月	<ul style="list-style-type: none"> • 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	<ul style="list-style-type: none"> • 2020 年台灣最佳國際品牌 Top35
民國 110 年	02 月	<ul style="list-style-type: none"> • InnoAGE 2.5" SATA SSD/InnoAGE 獲頒 2021 台灣精品獎

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。
工控 FLASH 事業處 工控 DRAM 事業處 智能周邊應用事業處	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。
研發中心	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。

單位	職掌
製造處	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	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	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	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	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、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

110年5月7日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	簡川勝	男	107.06.08	三年	99.06.08	1,214,388	1.62%	1,365,746	1.66%	-	-	-	-	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 董事長 模里西斯 Immodisk Global-M 董事長 安提國際(股)公司法人董事代表人/董事長 巽晨國際(股)公司法人董事代表人 安捷科股份(股)公司法人董事代表人 維新應科股份(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	李鍾亮	男	107.06.08	三年	94.03.16	1,762,372	2.35%	1,887,701	2.29%	880,768	1.07%	-	-	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)公司董事長	董事	黃素芬	夫妻	-
董事	中華民國	羅文祈	男	107.06.08	三年	99.06.08	594,593	0.79%	464,796	0.56%	-	-	-	-	交通大學管理科學系 Drexel University MBA 新揚投資協理	利倫投資(股)公司董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	朱慶忠	男	107.06.08	三年	101.12.17	1,207,535	1.61%	1,609,827	1.95%	13,365	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	宜銀科技股份(股)公司監察人 交通大學管理科學系 副教授	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
法人董事	中華民國	睿鼎投資(股)公司	-	107.06.08	三年	99.06.08	5,313,175	7.09%	6,107,037	7.41%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	中華民國	黃素芬	女	107.06.08	三年	99.06.08	640,478	0.85%	686,024	0.83%	2,082,445	2.53%	-	-	東海大學企管系 淡江大學碩士	睿鼎投資(股)公司董事	董事	李鍾亮	夫妻	-
董事	中華民國	徐善可	男	107.06.08	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)公司董事 華邦電子(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	卓恩民	男	107.06.08	三年	101.12.17	0	0.00%	19,380	0.02%	-	-	-	-	東海大學經濟系 美國 Rochester 大學 MBA 群聯電子股份有限公司董事長 力成科技股份有限公司董事長兼總經理	環宇真空科技股份有限公司董事 安詮科技(股)公司董事 達盟通訊科技股份有限公司董事長 卓振利鐵工廠(股)公司法人代表人 台灣探亞金屬(股)公司法人代表人 嘉鼎投資有限公司董事 卓鼎豐鐵工廠股份有限公司監察人	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林宗德	男	107.06.08	三年	103.06.20	42,981	0.06%	58,275	0.07%	-	-	-	-	政治大學企業管理系 碩士 創惟科技(股)公司總經理/董事 研華(股)公司副總經理 圓剛科技(股)公司總經理	百成資本管理有限公司董事長 廣普生物科技股份有限公司監察人 東華實業股份有限公司法人代表人 東元電機(股)公司董事會特別助理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	季光斌	男	107.06.08	三年	107.06.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	交通大學科技管理研究所博士 台灣大學國際企業研究所 ENBA 政治大學企業管理研究所企業實班 台灣新光國際創業投資(股)公司執行副總經理 新光資本管理有限公司執行副總經理	科峰工業(股)公司董事 飛行家旅行社(股)公司法人代表人 飛地(股)公司董事 翰科教育股份有限公司法人代表人 昂圖股份有限公司董事 曙光股權證券股份有限公司法人代表人 曙光網路股份有限公司董事	-	-	-	-

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三席，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

110年5月7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%)

3. 董事及監察人資料

董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)												兼任其他公 開發行公司 獨立董事家 數	
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
簡川勝	-	-	V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
李鐘亮	-	-	V	V	V	-	V	-	V	V	V	V	-	V	V			0
羅文祈	-	-	V	V	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
睿鼎投資(股) 公司代表人： 黃素芬	-	-	V	V	V	-	V	-	V	V	V	V	-	V	V			0
朱慶忠	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
徐善可	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
卓恩民	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
林宗德	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
李光斌	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、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)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、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)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、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)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、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)。
- (8) 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)。
- (9) 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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年5月7日；單位：股

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	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名		關係
總經理	中華民國	簡川勝	男	99.06.23	1,365,746	1.66%	-	-	-	-	淡江大學機械系 中央大學機械碩士 政治大學企業班 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 Innodisk USA Corporation 董事 宜鼎日本株式會社代表取締役 Innodisk Europe B.V. 董事 Innodisk France SAS 董事長 模里西斯 Innodisk Global-M 董事長 安提國際(股)公司法人董事代表人/董事長 異農國際(股)公司法人董事代表人 安捷科股份有限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
業務處副總經理	中華民國	王家瀛	男	100.11.01	133,812	0.16%	-	-	-	-	中原大學企業管理研究所肄業 新埔工業專科學校工業工程系 宜鼎國際股份有限公司行銷副總經理 研華科技股份有限公司海外營運中心經理 週邊產品營業處經理 廣積科技股份有限公司業務處營業總監 威盛電子股份有限公司業務處副處長 研揚科技股份有限公司工業電腦系統產品處協理	宜鼎日本株式會社取締役	-	-	-
工控 Flash 事業處副總經理	中華民國	吳錫照	男	101.08.01	349,387	0.42%	-	-	-	-	輔仁大學資訊工程系 勤永國際工程師 積智科技(股)公司工程師	無	-	-	-
資訊處副總經理	中華民國	廖德璋	男	102.10.07	32,115	0.04%	-	-	-	-	淡江大學資訊管理碩士 台北工專工業工程系 研揚科技資訊協理 亞元科技副總經理 長榮航空系統程式開發整合 Team Leader	無	-	-	-
DRAM 事業處副總經理	中華民國	張偉民	男	103.02.10	62,150	0.08%	7,470	0.01%	-	-	政治大學全球經營與管理 龍華科技大學 博帝科技(股)公司總經理 勁強國際(股)公司總經理 聯強國際(股)公司協理	無	-	-	-
研發中心資深協理	中華民國	郭連忠	男	98.05.18	191,424	0.23%	-	-	-	-	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	-	-	-

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	
製造處副總經理	中華民國	蔡和蒼	男	100.06.27	53,173	0.06%	141,884	0.17%	-	-	清華大學動機系 中央大學機械系 連宇(股)公司經理 創見資訊(股)公司協理	無	-	-	-	-
資材處協理	中華民國	柯毓駿	男	94.03.22	237,349	0.29%	247,952	0.30%	-	-	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 勁永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 中原大學資管系 技嘉科技(股)公司業務部經理	無	-	-	-	-
業務處協理	中華民國	游禮印	男	103.07.01	129,019	0.16%	223,230	0.27%	-	-	成功大學工業管理系 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 康聯藥業(有)訴訟及非訟代理人 德明商專企管科 聚福科技(股)會計副理 三豐醫療器材股份有限公司會計經理	無	-	-	-	-
財務處/管理處副總經理	中華民國	王立誠	男	101.04.14	160,884	0.20%	-	-	-	-	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	無	-	-	-	-
會計資深經理	中華民國	廖淑女	女	101.07.25	30,174	0.04%	-	-	-	-	安提國際(股)公司會計主管	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三席，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

109年12月31日；單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		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															
董事	李鐘亮															
董事	羅文祈															
董事	朱慶忠															
法人董事	睿鼎投資(股)公司	1,056	1,056	-	-	9,677	9,677	87	87	12,677	12,677	-	-	2,869	2,869	無
法人董事	黃素芬															
代表董事	徐善可															
獨立董事	卓恩民	720	720	-	-	2,323	2,323	30	30	-	-	-	-	-	-	無
獨立董事	林宗德															
獨立董事	李光斌															

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，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)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	睿鼎代表人-黃素芬		睿鼎代表人-黃素芬	
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	李鐘亮 朱慶忠 睿鼎投資(股)公司 徐善可 卓恩民 林宗德 李光斌		李鐘亮 朱慶忠 睿鼎投資(股)公司 徐善可 卓恩民 林宗德 李光斌	
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	簡川勝 羅文祈		羅文祈	
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-		-	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-		-	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-		簡川勝	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-		-	
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	

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

109 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	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	簡川勝	13,092	13,092	422	422	26,598	26,598	9,074	0	9,074	0	5.28	5.23	無
副總經理	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	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 張偉民 吳錫熙 廖德璋 蔡和蒼 王立誠	王家瀛 張偉民 吳錫熙 廖德璋 蔡和蒼 王立誠
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	簡川勝	簡川勝
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
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	7	7

4. 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109 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	12,332	12,332	1.31
	副總經理	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				
	財務處/管理處副總經理	王立誠				
	會計經理	廖淑女				
	資深協理	郭進忠				
	協理	柯毓駿				
	協理	游禮印				
	協理	楊文元 (註1)				

註1：楊文元協理於110年3月31日離職。

(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

109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
108年度	66,356	66,756	6.54	6.48
109年度	69,213	69,213	7.43	7.36

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(一〇九年度)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	8	0	100%	
董事	羅文祈	8	0	100%	
董事	朱慶忠	8	0	100%	
董事	睿鼎投資(股)公司 代表人：黃素芬	8	0	100%	
董事	徐善可	7	0	87.5%	
獨立董事	卓恩民	6	1	75.0%	
獨立董事	林宗德	7	1	78.5%	
獨立董事	李光斌	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33~34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
109.01.17	簡川勝	擬通過本公司經理人108年度年終獎金案。	兼任本公司總經理	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
109.08.05	簡川勝	擬通過本公司經理人薪資報酬調整案。	兼任本公司總經理	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
110.02.05	簡川勝	擬通過本公司經理人109年度年終獎金案	兼任本公司總經理	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
110.05.07	簡川勝 林宗德	擬投資安捷科(股)公司案。	為安捷科股東	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

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	評估結果
每年執行一次	109/01/01 至 109/12/31	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	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。
		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	董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。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。
		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	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。

註：109年董事會績效評估已於110年2月25日董事會報告評估結果。

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)	109/01/17 (第一次)	109/02/21 (第二次)	109/05/12 (第三次)	109/08/05 (第四次)	109/11/05 (第五次)	110/02/05 (第一次)	110/02/25 (第二次)	110/05/07 (第三次)
卓恩民	◎	☆	◎	◎	◎	◎	◎	*
林宗德	☆	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
李光斌	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎

(二) 審計委員會運作情形資訊：

最近年度（一〇九年度）截至年報刊印日止審計委員會開會 10 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	卓恩民	8	2	80%	
獨立董事	林宗德	9	1	90%	
獨立董事	李光斌	10	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、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：詳33~34頁。

(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)但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。

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	
(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？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(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)本公司已訂有內控制度—子公司監督與管理作業，以規範相關事宜並遵循之。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」並以宣導或簽署保密協定方式，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。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(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，內容如下： 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： 1. 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。 2. 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： 1. 營運判斷能力。 2. 會計及財務分析能力。 3. 經營管理能力。 4. 危機處理能力。 5. 產業知識。 6. 國際市場觀。 7. 領導能力。 8. 決策能力。 本公司董事會共計九席董事，其中董事成員具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並能就公司決策適時提出建議，董事成員落實多元化情形（註1）。	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>(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>本公司董事成員中獨立董事占比33%、具員工身份之董事占比為11%、女性董事占比為11%，已達成至少一名女性董事目標。董事年齡61~70歲有二名(佔比22%)，51~60歲有五名(佔比55%)，41~50歲有二名(佔比22%)。3席獨立董事連續任期均不超過9年。</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.17(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110年2月25日董事會報告。</p> <p>(四)本公司110/02/05由審計委員會及董事會對會計師作獨立性評估，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2)。</p>	符合公司 治理實務守則 規定。
<p>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)？</p>	<p>√</p>		<p>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。</p>	符合公司 治理實務守則 規定。
<p>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？</p>	<p>√</p>		<p>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。</p>	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	
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110年2月25日已公告申報109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，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，投資者得隨時與發言人聯繫或提出建議。 (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。	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及原因
	是	否	
		<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109年度皆完成每年度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，109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)編製英文股東常會議事手冊及年度財務報告。</p> <p>本公司後續擬持續改善與建議事項如下：</p> <p>(一)編製英文重大訊息。</p> <p>(二)加強公司治理事項於年報及官網之揭露完整。</p> <p>(三)於會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告。</p>			

註 1：董事成員落實多元化情形：

多元化核心項目	性別	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
董事姓名									
簡川勝	男	√	√	√	√	√	√	√	√
李鐘亮	男	√	√	√	√	√	√	√	√
羅文祈	男	√	√	√	√	√	√	√	√
睿鼎投資(股)公司 代表人：黃素芬	女		√				√	√	
朱慶忠	男	√	√	√	√		√	√	√
徐善可	男	√	√	√	√	√	√	√	√
卓恩民	男	√	√	√	√	√	√	√	√
林宗德	男	√	√	√	√	√	√	√	√
李光斌	男	√	√	√	√	√	√	√	√

註2：會計師獨立性評估：

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、獨立性的品質管控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	109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 <p>聯絡資訊：sales@innodisk.com 國外業務部 / 高經理</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●不定時拜訪客戶 ●接受客戶到廠稽核 10 次 ●109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 <p>聯絡資訊：inno_members@innodisk.com 管理處 / 羅資深經理</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●舉辦勞資會議 4 場次 ●啟動員工關懷專案，共舉辦 36 梯次午餐約會 ●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 <p>聯絡資訊：inno_shareholders@innodisk.com 股務 / 楊小姐</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●舉辦 1 次股東會 ●受邀參加 2 次法人說明會 ●109年3月完成溝通問卷
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 <p>聯絡資訊：inno_vendor@innodisk.com 採購 / 高小姐</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●109年3月完成溝通問卷 ●至供應商實地稽核 5 次
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 <p>聯絡資訊：inno_vendor@innodisk.com 採購 / 高小姐</p>	<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 <p>聯絡資訊：inno_members@innodisk.com 管理處 / 羅資深經理</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●環保局/勞檢處不定期公文溝通溝通
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 <p>聯絡資訊：walker_chiu@innodisk.com 管理處 / 邱副理</p>	<ul style="list-style-type: none"> ●參加 6 次管理委員會會議 ●舉辦園區捐血義賣活動 1 次 ●109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	109 年利害關係人溝通實績
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：yvonne_liu@innodisk.com 行銷企劃部/劉副理	●發布 11 次新聞稿

註 4：董事(含獨董事)109 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	109/12/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購實務分享-以敵意併購為中心	3
董事	李鐘亮	109/09/18	中華民國內部稽核協會	董監事非常規交易分析與案例探討	3
董事	羅文祈	109/06/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勞動事件法實例演習	6
董事		109/06/17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用	3
董事	朱慶忠	109/10/15	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	工業 4.0 與企業如何領導創新轉型	3
董事				新版公司治理與董事會行使職權應遵循事項	3
董事	徐善可	109/04/23	社團法人中華公司治理協會	擴增實境技術與智慧製造;中美矽晶集團藉由併購成長的經驗分享	3
		109/07/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從新冠肺炎看因應世界不永續風險的商業策略與公司治理	3
		109/08/06	社團法人中華公司治理協會	後疫情時代的數位新現實;AIoT 的最新發展趨勢及在智慧製造應用	3
董事	睿鼎投資股份有限公司 代表人：黃素芬	109/09/18	中華民國內部稽核協會	人工智慧踏上演化之路：演化計算；追求共融的多世代領導	3
獨立董事	卓恩民	109/12/16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	勞動事件法實例演習	6
獨立董事				企業財務報表舞弊案例探討	3
獨立董事	林宗德	109/12/29	社團法人台灣投資人關係協會	企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討	3
獨立董事		109/12/30	社團法人台灣投資人關係協會	經營權爭議—公司治理與獨立董事的責任與權力	3
獨立董事	李光斌	109/11/12	社團法人中華公司治理協會	企業經營與新聞危機管理之策略	3
				社團法人中華公司治理協會	企業經營管理實務：工業 4.0 與你想的不一樣	3
				兩岸投資、合資及併購重要法令解析	3

(五)公司如有設置薪酬委員會者，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：

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註2)										兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註		
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	卓恩民	商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	林宗德				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	李光斌				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

註 1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註 2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或其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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

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：107年06月19日至110年06月07日，最近年度(一〇九年)截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會6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	林宗德	5	1	83.33%	
委員	卓恩民	5	1	83.33%	
委員	李光斌	6	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
第四屆-第五次 109/01/17	1.擬通過本公司經理人108年度年終獎金案。	1.出席薪資報酬委員無異議照案通過。	1.依決議送交董事會決議通過。
第四屆-第六次 109/02/21	1.審議本公司一〇八年度員工及董事酬勞分配案。	1.出席薪資報酬委員無異議照案通過。	1.依決議送交董事會決議通過。
第四屆-第七次 109/08/05	1.擬通過本公司一〇八年度董事酬勞金額分配案。 2.擬通過本公司一〇八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。	1.出席薪資報酬委員無異議照案通過。 2.出席薪資報酬委員無異議照案通過。 3.出席薪資報酬委員無異議照案通過。	1.依決議送交董事會決議通過。 2.依決議送交董事會決議通過。 3.依決議送交董事會決議通過。
第四屆-第八次 110/02/05	1.擬通過本公司經理人109年度年終獎金案。	1.出席薪資報酬委員無異議照案通過。	1.依決議送交董事會決議通過。
第四屆-第九次 110/02/25	1.審議本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配案。	1.出席薪資報酬委員無異議照案通過。	1.依決議送交董事會決議通過。
第四屆-第十次 110/05/07	1.擬通過本公司新任經理人報酬案。	1.出席薪資報酬委員無異議照案通過。	1.依決議送交董事會決議通過。

(六)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、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？	√		本公司依內部控制制度相關規範，定期進行風險評估作業，各營運單位依照評估當時環境、法令規範、作業程進行評估，並依照評估結果進行後續改善及加強作業。	無重大差異。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	√		本公司由品保處兼職擔任處理企業社會責任之相關事宜，同時成立專案小組，其職掌與權責如下： 1. 制定公司CSR政策之目標、策略與行動方案，並指導與追蹤各項行動方案之進展與績效改進。 2. 督導各項利害關係人溝通計畫。 3. 督導企業社會責任報告書的編撰，以於規定時間內完成。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	√	√	(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) (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，109年度宜蘭廠廢鐵罐回收78.1公斤、廢鋁罐15.5公斤、廢寶特瓶109.5公斤、廢紙餐盒600公斤、廢紙箱13,258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等省水裝置。 中央空調冰水主機採流量與時間控制，夜間或下班時冰水主機負載變小自動關閉。 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。 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，達到節能效果。並向員工宣導節約	

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									
<p>(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> <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>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>用水用電之生活習慣，以達到節能減碳節約能源之目的。</p> <p>(三)本公司支持與響應政府之綠色能源政策，110年度於國家再生能源憑證中心採購太陽能發電憑證95,000度(相當於本公司全年度總用電量3%，共減少CO2排放量48,358 kg CO2 e/度。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，109全年度減少用紙量61,450張。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> <p>(四)本公司汐止廠外購電力CO2排放量如下表：</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>108</td> <td>3,140,904</td> <td>1,711,755</td> </tr> <tr> <td>109</td> <td>3,128,773</td> <td>1,749,182</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司各項環境指標減量目標： 用水年度減量目標(%)：較前一年減少1% 用電年度減量目標(%)：較前一年減少1% 廢棄物年度減量目標(%)：較前一年減少1% 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	外購電力度數	CO2 排放量(kg CO2 e/度)	108	3,140,904	1,711,755	109	3,128,773	1,749,182	無重大差異。
年度	外購電力度數	CO2 排放量(kg CO2 e/度)											
108	3,140,904	1,711,755											
109	3,128,773	1,749,182											
<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>√</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」以保障員工之權益；依法提繳退休金至勞工個人專戶。</p>	無重大差異。									

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
(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?	√		(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.41(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。
(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108年2月25日取得ISO-045001驗證,有效期限至111年2月25日。 109年執行特殊作業健康檢查2次、執行安全與健康教育訓練共16次。
(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訓制度,目的在使全體員工之專業知識及技能更紮實,並進而培養出更優質之經營團隊。 本公司同時架設有教育平台設有通識課程、技術學院、管理學院、外語學院及國際學院,力求全面提升各單位同仁之專業。 109年員工及之進修與訓練資訊,請參閱P.63(五)勞資關係。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,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。
(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)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。 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。

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
五、公司是否參考國際通用之報告書編準則或指引，編製企業社會責任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準則或指引已編製企業社會責任報告書放置於官網，未來前揭報告書以取得第三方驗證單位之意見為目標。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，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、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司履行社會責任之運作情形，已揭露於本年報。				

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√	√	(一)本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」，落實誠信經營政策，且要求所有董事與經理人、高階管理階層及員工從事任何活動時，務必遵守此行為準則。 (二)「誠信經營程序及行為指南」及「道德行為準則」明定防範方案範圍及權責單位，且落實執行。 (三)除於「誠信經營作業程序及行為指南」明訂禁止不誠信行為外，並揭示守則遵循法令及政策。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (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？	√		(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。	無重大差異。

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)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>(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)本公司定期舉辦誠信經營之教育訓練其資訊,請參閱P. 63 (五)勞資關係。</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>(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?</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機制。</p> <p>(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。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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?</p>	<p>√</p>		<p>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</p>	無重大差異。
<p>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。</p>				
<p>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。</p>				

(八)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)關係企業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。

(九)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)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110年02月25日

本公司民國一零九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，認為本公司於民國一零九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一一零年二月二十五日董事會通過，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。

(十一)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。

(十二)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	109/05/29	1. 一〇八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：62,981,881 權，贊成比例為 93.05%。 <table border="1"> <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> <tr><td>總計</td><td>58,606,297</td><td>1,133</td><td>0</td><td>4,374,451</td></tr> <tr><td>其中電子投票</td><td>27,668,869</td><td>1,133</td><td>0</td><td>4,356,171</td></tr> </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	58,606,297	1,133	0	4,374,451	其中電子投票	27,668,869	1,133	0	4,356,171
		項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數												
		總計	58,606,297	1,133	0	4,374,451												
		其中電子投票	27,668,869	1,133	0	4,356,171												
		2. 一〇八年度盈餘分派案。	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：62,981,881 權，贊成比例為 93.04%。 <table border="1"> <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> <tr><td>總計</td><td>58,603,551</td><td>4,137</td><td>0</td><td>4,374,193</td></tr> <tr><td>其中電子投票</td><td>27,666,123</td><td>4,317</td><td>0</td><td>4,355,913</td></tr> </table> 並訂定 109 年 8 月 29 日為分派基準日，109 年 9 月 25 日為發放日（每股配發現金股利 7.5 元及股票股利 0.2 元。）。	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	58,603,551	4,137	0	4,374,193	其中電子投票	27,666,123	4,317	0	4,355,913
		項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數												
總計	58,603,551	4,137	0	4,374,193														
其中電子投票	27,666,123	4,317	0	4,355,913														
3. 本公司一〇八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：62,982,881 權，贊成比例為 93.04%。 <table border="1"> <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> <tr><td>總計</td><td>58,602,519</td><td>1,150</td><td>0</td><td>4,379,212</td></tr> <tr><td>其中電子投票</td><td>27,665,091</td><td>1,150</td><td>0</td><td>4,359,932</td></tr> </table> 並訂定 109 年 8 月 29 日為分派基準日，109 年 9 月 25 日為發放日	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	58,602,519	1,150	0	4,379,212	其中電子投票	27,665,091	1,150	0	4,359,932		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	58,602,519	1,150	0	4,379,212														
其中電子投票	27,665,091	1,150	0	4,359,932														
4. 修訂本公司章程案。	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：62,982,881 權，贊成比例為 93.04%。 <table border="1"> <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> <tr><td>總計</td><td>58,601,239</td><td>1,152</td><td>0</td><td>4,380,490</td></tr> <tr><td>其中電子投票</td><td>27,663,811</td><td>1,152</td><td>0</td><td>4,361,210</td></tr> </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	58,601,239	1,152	0	4,380,490	其中電子投票	27,663,811	1,152	0	4,361,210		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	58,601,239	1,152	0	4,380,490														
其中電子投票	27,663,811	1,152	0	4,361,210														
5. 修訂本公司「股東會議事規則」案。	5. 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：62,982,881 權，贊成比例為 93.04%。 <table border="1"> <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> <tr><td>總計</td><td>58,601,231</td><td>1,160</td><td>0</td><td>4,380,490</td></tr> <tr><td>其中電子投票</td><td>27,663,803</td><td>1,160</td><td>0</td><td>4,361,210</td></tr> </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	58,601,231	1,160	0	4,380,490	其中電子投票	27,663,803	1,160	0	4,361,210		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	58,601,231	1,160	0	4,380,490														
其中電子投票	27,663,803	1,160	0	4,361,210														
6. 解除本公司董事競業禁止限制案。	6. 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：62,982,881 權，贊成比例為 81.75%。 <table border="1"> <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> <tr><td>總計</td><td>51,490,197</td><td>17,205</td><td>0</td><td>11,475,479</td></tr> <tr><td>其中電子投票</td><td>20,565,249</td><td>4,725</td><td>0</td><td>11,456,199</td></tr> </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	51,490,197	17,205	0	11,475,479	其中電子投票	20,565,249	4,725	0	11,456,199		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	51,490,197	17,205	0	11,475,479														
其中電子投票	20,565,249	4,725	0	11,456,199														

2. 董事會決議通過之重要決議如下：

屆次 日期(年/月/日)	重要決議事項	證交法 第14-3 所列事項	證交法 第14-5 所列事項	獨立董事 意見及公司 意見之處理	董事會或審計委員會之決議情形
第六屆-第十次 109/01/17	1. 本公司 109 年度營運計畫案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 評估會計師獨立性及適任性案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 擬通過本公司經理人 108 年度年終獎金案。	✓		無	董事會：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。
	4. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案。			無	董事會：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。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第六屆-第十一次 109/02/21	1. 本公司出具一〇八年度「內部控制制度聲明書」案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一〇八年度員工及董事酬勞分配案。			無	董事會：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	證交法 第14-5 所列事項	獨立董事意 見及公司意 見之處理	董事會或審計委員會之決議情形
第六屆-第十二次 109/05/12	4. 本公司一〇八年度財務報告案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司一〇八年度營業報告書案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司一〇八年度盈餘分派案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司一〇八年度盈餘轉增資發行新股案。			無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	8. 修訂本公司章程案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	9. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	10. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	11. 擬修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	12. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	13. 擬修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	14. 解除本公司董事競業禁止限制案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	15. 本公司一〇九年股東常會召開相關事宜案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	16. 本公司往來銀行授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	17. 子公司安提國際(股)公司擬向玉山銀行申請綜合額度，本公司為其提供背書保證案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	1. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司往來銀行授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司擬為美國子公司(Innodisk USA Corporation)提供背書保證案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
第六屆-第十三次 109/08/05	1. 訂定本公司109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。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 擬通過本公司一〇八年度董事酬勞金額分配案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 擬通過本公司一〇八年度經理人工酬勞分配案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 擬通過本公司經理人薪資報酬調整案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 擬訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 擬投資異展國際(股)公司案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 子公司安提國際(股)公司向中國信託銀行申請信用額度，本公司為其提供背書保證案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	8. 本公司擬向中國信託商業銀行申請授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	9. 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。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第六屆-第十四次 109/11/05	1. 擬訂本公司一〇一〇年度稽核計畫。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第六屆-第十五次 110/02/05	1. 本公司110年度營運計畫案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 評估會計師獨立性及適任性案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 擬通過本公司經理人109年度年終獎金案。	✓		無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案。			無	董事會：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。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第六屆-第十六次 110/02/25	1. 本公司出具一〇九年度「內部控制制度聲明書」案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司一〇九年度員工及董事酬勞分配案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一〇九年度財務報表案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司一〇九年度營業報告書案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司一〇九年度盈餘分派案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 擬修訂本公司「董事選舉辦法」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	8. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	9. 擬修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	10. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	11. 擬修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	12. 擬修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業程序」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	13. 擬修訂本公司「董事會績效評估辦法」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	14. 擬訂定本公司「公司治理實務守則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	15. 本公司董事(含獨立董事)全面改選案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	16. 提名本公司一〇一〇年股東常會董事(含獨立董事)候選人名單暨審查獨立董事之獨立性案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	17. 解除本公司新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	18. 本公司一〇一〇年股東常會召開相關事宜案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	19. 本公司往來銀行授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	20. 擬解除經理人競業禁止限制案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第六屆-第十七次 110/05/07	1. 修訂本公司110年年度營運計畫案，提請 討論。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司110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	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：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	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 擬投資安捷科(股)公司案，提請 討論。			無	董事會：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	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 擬設置本公司公司治理主管案，提請 討論。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 擬購置生產設備案，提請 討論。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。

(十三)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。

(十四)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：無。

五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗 黃世鈞	109/01/01-109/12/31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000千元			✓	
2	2,000千元(含)~4,000千元		✓		
3	4,000千元(含)~6,000千元				✓
4	6,000千元(含)~8,000千元				
5	8,000千元(含)~10,000千元				
6	10,000千元(含)以上				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)	小計		
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	3,253	-	40	-	1,855	1,895	109/01/01~109/12/31	
	黃世鈞								

註1:提供稅務諮詢及出具移轉訂價報告等。

(二)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。

(三)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、經理人及大股東股權變動情形：

(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	109年度		110年截至5月7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	簡川勝	25,504	0	65,000	0
董事	李鐘亮	37,013	0	0	0
董事	羅文祈	(45,887)	0	0	0
董事	朱慶忠	31,565	0	0	0
法人董事	睿鼎投資(股)公司	367,608	0	160,000	0
法人董事代表人	黃素芬	13,451	0	0	0
董事	徐善可	0	0	0	0
獨立董事	卓恩民	19,380	0	0	0
獨立董事	林宗德	13,142	0	0	0
獨立董事	李光斌	0	0	0	0
副總經理	王家瀛	(8,112)	0	37,500	0
副總經理	吳錫熙	30,272	200,000	37,500	0
副總經理	廖德璋	629	0	0	0
副總經理	張偉民	630	0	30,000	0
副總經理	蔡和蒼	356	0	35,000	0
副總經理	王立誠	2,468	0	35,000	0
資深協理	郭進忠	3,753	0	0	0
協理	柯毓駿	4,653	0	0	0
協理	游禮印	1,941	0	30,000	0
協理	楊文元 (註1)	6	0	不適用	不適用
會計資深經理	廖淑女	591	0	0	0

註1：楊文元協理於110年3月31日離職。

(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：

110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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
睿鼎投資(股)公司 代表人：李鐘亮	6,107,037	7.41%	-	-	-	-	李鐘亮	董事	
富邦人壽保險股份有限公司	3,089,580	3.75%	-	-	-	-			
渣打託管斯威德銀行羅伯科技	3,000,000	3.64%	-	-	-	-			
渣打託管柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金	2,706,660	3.28%	-	-	-	-			
德銀託管NT亞洲開拓主投資專戶	2,650,000	3.21%							
皮克朱投資有限公司 代表人：黃碧華	2,028,977	2.46%	-	-	-	-	朱慶忠	代表人之配偶	
李鐘亮	1,887,701	2.29%	880,768	1.07%	-	-	睿鼎投資	代表人	
國泰人壽保險股份有限公司	1,805,000	2.19%	-	-	-	-	-	-	
朱慶忠	1,609,827	1.95%	13,365	0.02%	-	-	皮克朱投資 代表人：黃碧華	配偶	
渣打託管RBC新興市場股利	1,373,826	1.67%	-	-	-	-	-	-	

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 (註)	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	10,689,390	75.63%	781,250	5.53%	11,470,640	81.16%
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	-(註1)	100%	-	-	-(註1)	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%
捷鼎國際股份有限公司	16,652,700	40.37%	3,360,900	8.15%	20,013,600	48.52%
安捷科股份有限公司	18,622,118	31.89%	3,802,072	6.51%	22,424,190	38.40%
維新應用科技股份有限公司	645,000	43%	-	-	645,000	43%

註1：未發行股份

肆、募資情形

一、股本來源：

(一) 股份種類

110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	82,459,040	17,540,960	100,000,000	上櫃

(二) 股本形成經過：

110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	以現金以外之財產抵充股款者	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		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	無	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
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

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：經受商字第 10501100030 號
 註18：105.08.10 核准文號：經受商字第 10501199180 號

註19：105.09.10 核准文號：經受商字第 10501222990 號
 註20：105.11.29 核准文號：經受商字第 10501273320 號
 註21：106.02.06 核准文號：經受商字第 10601014250 號
 註22：106.05.18 核准文號：經受商字第 10601063850 號
 註23：106.08.18 核准文號：經受商字第 10601116930 號
 註24：106.09.14 核准文號：經受商字第 10601131520 號
 註25：106.11.23 核准文號：經受商字第 10601159130 號
 註26：107.02.12 核准文號：經受商字第 10701017920 號
 註27：107.05.15 核准文號：經受商字第 10701051270 號
 註28：107.08.20 核准文號：經受商字第 10701102920 號
 註29：107.09.21 核准文號：經受商字第 10701118470 號
 註30：107.11.27 核准文號：經受商字第 10701147520 號
 註31：108.02.20 核准文號：經受商字第 10801014930 號
 註32：108.09.17 核准文號：經受商字第 10801125890 號
 註33：109.09.14 核准文號：經受商字第 10901171470 號
 註34：員工認股權轉換 1,135,000 股尚未完成變更登記

二、股東結構：

110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	28	185	17,005	134	17,352
持有股數	0	9,216,653	12,414,912	39,397,314	21,430,161	82,459,040
持股比例	0.00%	11.18%	15.06%	47.77%	25.99%	100%

三、股權分散情形：

110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	12,010	551,918	0.67%
1,000 至 5,000	4,082	7,449,503	9.03%
5,001 至 10,000	570	3,856,695	4.68%
10,001 至 15,000	202	2,391,315	2.90%
15,001 至 20,000	95	1,662,332	2.02%
20,001 至 30,000	112	2,705,084	3.28%
30,001 至 50,000	99	3,906,842	4.74%
50,001 至 100,000	80	5,626,548	6.82%
100,001 至 200,000	42	6,055,326	7.34%
200,001 至 400,000	32	8,630,253	10.47%
400,001 至 600,000	5	2,311,457	2.80%
600,001 至 800,000	7	4,841,110	5.87%
800,001 至 1,000,000	4	3,713,980	4.50%
1,000,001 以上	12	28,756,677	34.88%
合 計	17,352	82,459,040	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：

110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		6,107,037	7.41%
富邦人壽保險股份有限公司		3,089,580	3.75%
渣打託管斯威德銀行羅伯科技		3,000,000	3.64%
渣打託管柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金		2,706,660	3.28%
德銀託管NT亞洲開拓主投資專戶		2,650,000	3.21%
皮克朱投資有限公司		2,028,977	2.46%
李鐘亮		1,887,701	2.29%
國泰人壽保險股份有限公司		1,805,000	2.19%
朱慶忠		1,609,827	1.95%
渣打託管RBC新興市場股利		1,373,826	1.67%

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	108年	109年	當年度截至 110年05月07日
		每股市價		
	最高	183.5	203.5	186.5
	最低	98.4	128.0	159.0
	平均	127.7	170.94	170.26
每股淨值	分配前	55.96	59.22	62.85
	分配後(註1)	48.46	未定	未定
每股盈餘	加權平均股數 (單位：仟股)	79,729	81,324	81,962
	每股盈餘 追溯調整前	12.72	11.46	3.17
	(註2) 追溯調整後	12.47	未定	未定
每股股利	現金股利	7.5	6.8	-
	無償盈餘配股	0.2	-	-
	配股資本公積配股	-	未定	未定
	累積未付股利(註3)	-	-	-
投資報酬分析	本益比	10.04	14.92	13.43
	本利比	17.03	(註4)	(註4)
	現金股利殖利率	5.87	(註4)	(註4)

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。

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 109 年度股利分配係依據 110 年 2 月 25 日董事會擬議通過之盈餘分配案，分派股東現金股利每股 6.8 元、股票股利每股 0 股，合計 553,003,472 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	109 年度 (預估)
期初實收資本額		813,240,040
本年度配股 配息情形	每股現金股利	6.8(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0(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
		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 110 年股東常會通過

註 2：因本公司未公佈 110 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110年2月25日董事會決議通過分派之員工酬勞為現金新台幣66,270,000元，董事酬勞為現金12,000,000元。前述分派金額與109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. 108年度分派員工酬勞為現金新台幣72,268,000元、董事酬勞為現金新台幣13,000,000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108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：

110年05月07日

員工認股權憑證種類	107年第一次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	107年12月11日
發行日期	108年01月29日
存續期間	發行後四年內
發行單位數	3,000,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.7627%
得認股期間	憑證持有人於發行屆滿二年之日起至發行屆滿四年止
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	1,135,000股
已執行認股金額	105,328,000元
未執行認股數量	1,865,000單位
未執行認股者其每股認股價格	92.8元
未執行認股數占已發行股份總數比率(%)	2.2617%
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：

110年05月07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	830	1.01%	290	92.8	26,912	0.35%	540	92.8	50,112	0.65%
	副總經理	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										
	資深協理	郭進忠										
	協理	游禮印										
	協理	柯毓駿										
	協理	楊文元 (註1)										
	資深經理	廖淑女										
員工	資深經理	李宗杰	375	0.45%	172.5	92.8	16,008	0.21%	202.5	92.8	18,792	0.25%
	資深經理	羅美娟										
	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										
	特別助理	陳秋雄										
	特別助理	傅豪										

註1：楊文元協理於110年3月31日離職。

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

宜鼎國際是一家以服務為導向的工業用儲存裝置供應商，專注於企業級、工業、航太、AIoT等應用市場，提供工業用嵌入式儲存裝置與工業用動態隨機記憶體模組與相關技術服務。

(一)業務內容

1.業務範圍

(1)營業產品項目主要內容

A.工業用嵌入式儲存裝置，依據市場端的應用及系統需求，提供完整的產品線，包括：

- ◆ 1.8" & 2.5" SSD
- ◆ SATA DOM
- ◆ OCuLink DOM
- ◆ SATA SLIM
- ◆ CFast
- ◆ CFexpress
- ◆ mSATA/mSATA mini
- ◆ M.2 SATA
- ◆ M.2 NVMe
- ◆ U.2 NVMe
- ◆ BGA NVMe
- ◆ CompactFlash (CF) card
- ◆ Embedded Disk Card (EDC)
- ◆ SD & Micro SD Card
- ◆ USB Drive / USB EDC
- ◆ nanoSSD (Micro SSD)

B.工業用動態隨機記憶體模組

- ◆ 嵌入式記憶體系列
- ◆ 伺服器記憶體系列
- ◆ 工控寬溫記憶體系列
- ◆ 強固型高度客製記憶體系列

C.工控嵌入式系統 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
- ◆ AI 加速卡模組
- ◆ AI 運算模組

(2)主要產品營業比例

單位：新台幣仟元

項目	109 年度	
	銷售額	%
工業用嵌入式儲存裝置	3,824,371	53.47
工業用動態隨機記憶體模組	2,909,967	40.69
其他	417,677	5.84
合計	7,152,015	100.00

(3)公司目前之產品項目

A.工業用嵌入式儲存裝置

本公司工業用嵌入式儲存裝置產品可區分如下：

- ◆ 2.5" SSD：宜鼎的 SSD 是強調高效能的儲存產品，除強調資料寫入讀取速度外，同時具有高穩定性，適用於 IPC，物聯網與自動化等工業領域。宜鼎的工業用 SSD

可以被應用在工控、嵌入式系統、車載系統、航太及國防等特殊需求的環境，也可適用於其他較一般的類工業環境應用，像是 thin client, POS 機以及 Kiosk。SSD 提供 SLC, MLC, iSLC, 3D TLC 等快閃記憶體類型，支援 PATA/IDE, SATA I 到 SATA III (6.0Gb/s), PCIe NVMe Gen3x2, Gen3x4, Gen4x4 等多種傳輸介面規格。

- ◆ SATADOM：迷你的機構外型，搭載了宜鼎 Pin7/8 專利技術，在不需要外部電源線的情況下，就能藉由上述專利技術供電給產品本身，而 Pin 8 為連接器兩側金屬彈片供電給產品本身，藉由上述二者來幫助客戶簡化主機板設計。也因此能適用於各種工業與企業級的應用。
- ◆ OCuLinkDOM：外型與 SATADOM 相似，搭載 PCIe NVMe 高速介面，可用於 Server Boot-up & 工控系統主板的應用，OCuLinkDOM 本體為直立式的設計可以有效運用系統主機的空間，並簡化系統機構在配置 SSD 的機構問題。
- ◆ SATA Slim：宜鼎 SATA Slim 是業界主流的標準品，符合 JEDEC MO-297 標準所規範的外型尺寸，以及 ATA 協議。此產品不需要驅動程式，因此除了作為儲存裝置之外，可以設計為開機裝置。低耗電以及快速開機的特性，也適合用於各種薄型裝置內。宜鼎 SATA Slim 採用 7+15 pin 的 SATA 介面，符合絕大多數 SATA 平台的需求。
- ◆ CFAST：CFAST 是符合 CFAST 協會標準的主流產品，採用 7+17 pin 接頭，來傳輸 SATA 訊號，在高速傳輸速度之外，還具有小型外觀尺寸與大容量等特色。
- ◆ CFexpress：為 CFA 協會所訂的新一代標準，除外觀沿用了 CF 與 CFAST 相近的規格外，但傳輸介面昇級為 PCIe NVMe 介面，大大的提高傳輸速度達到 GB/S 等級，堪稱是現時最快的記憶卡。
- ◆ mSATA：採用 Mini PCIe 介面接頭，符合 JEDEC MO-300 標準所規範的外型尺寸，以及 ATA 協議，連帶使其外觀尺寸迷你，可應用於 IPC 業界主流之小型嵌入式設備與行動裝置如強固型筆電等。
- ◆ M.2 (NGFF)：看好未來 M.2 (NGFF) 將成為工控系統主流介面之一，宜鼎國際所提供 2242、2260 與 2280 兩種規格為採用 SATA 訊號 (標準資料傳輸介面可支援 SATA 以及 PCIe)；其中 2242 比起既有 Mini PCIe 介面可節省 PCB 空間達 4 成的迷你外觀尺寸，還可同時展現高速效能。
- ◆ M.2 NVMe：2242, 2280 為標準的尺寸，被大量的採用在各個垂直領域，且在 PCIe Gen 3x4 的設計可以高達 3.0GB/s 的傳輸速度搭配 96 層 3D TLC，容量可上達 4TB 的容量，足以符合多數工業級應用需求。今年進一步開發 Gen 4x4 搭配 128 層 3D TLC，不僅容量提升一倍至 8TB 且傳輸速度提升到 7.0GB/s，以滿足更多新興 AI 與 IOT 應用的高速大容量需求。
- ◆ U.2 2.5" SSD PCIe Gen 4x4 的設計可以高達 7.0GB/s 的傳輸速度搭配最新的 3D TLC，容量可上達 8TB 的容量
- ◆ BGA NVMe: On Board 的 NVMe SSD，適合於超小型的嵌入式系統，也適合於震動環境。
- ◆ CompactFlash (CF) card：專門為嵌入式系統所設計，可應用在工業環境和行動裝置。
- ◆ Embedded Disk Card (EDC)：符合 PCMCIA* ATA standards，可適用在所有有 IDE 接頭的平台。提供從 128MB 到 32GB 等容量，搭配 40-pin 和 44-pin 接頭，滿足工控領域的各種需求。
- ◆ SD & MicroSD Card：宜鼎工控規格的 SD 和 MicroSD 卡，擁有優異的性能，同時，相較於其他目前市面上用於行動市場的 SD 卡，擁有更長的使用壽命與高度穩定性。宜鼎 SD 和 MicroSD 卡符合 SD 1.1/2.0/3.0 標準，支援 SDHC Class 10。呼應 SD 記憶卡傳輸介面升級到更高效能的 UHS-I/UHS-II，宜鼎也積極進行產品開發作業，以期能順勢配合 ARM 平台節節攀升的市場滲透率。
- ◆ USB Drive / USB EDC：宜鼎 USB 不同於一般消費市場的 USB，採用了 SLC 快閃

記憶體，並且擁有工控市場上最小外觀尺寸的產品。為了工控環境使用，宜鼎 USB 擁有大容量、快速並高穩定性等特點，符合高速 USB2.0 介面，同時向下相容於 USB 1.1。另外，還有塑膠或金屬不同外殼可供選擇。榮獲 2009 年台灣精品獎的 NanoUSB，採用宜鼎獨家專利設計，是全球最小的工控 USB，1.54 公分的外觀，僅占原先一般 USB 三分之一的空間，杜絕機構干擾的問題。2012 年宜鼎國際開發了第一代的 USB 3.0 的嵌入式記憶體模組，至今持續發展下一代方案，提供客戶效能更好、可靠度更高的 USB 3.0 的儲存裝置。

- ◆ nanoSSD (MicroSSD)：整合式儲存裝置讓系統廠商能夠提供最先進的 EDGE 運算體驗，例如即時且更快速的多工作業，以及反應更靈敏的應用程式等。其簡潔的外形規格能夠符合纖薄型設計的尺寸需求，而且其低耗電有助於延長電池壽命。系統開發廠商選擇 Innodisk nanoSSD 作為精簡型電腦和平板電腦或其他要求嚴格之行動運算平台的大量儲存裝置。藉由 Innodisk nanoSSD，系統廠商也可提供雙碟設定，能夠在用戶端電腦中加速快閃型快取，造就卓越的效能。

B. 工業用動態隨機記憶體模組

- ◆ 嵌入式記憶體系列：嵌入式系統專用系列的 DRAM 模組，提供各種規格性能優異及穩定的 DRAM 標準品給工業電腦等嵌入式系統應用。
- ◆ 伺服器記憶體系列：伺服器專用系列的 DRAM 模組，搭載 ECC 和 Register 功能的高嚴謹度確保資料完整性，專門提供給伺服器等級應用。
- ◆ 工控寬溫記憶體系列：宜鼎寬溫模組可從-40°C 到 85°C，適合於運作在極度嚴苛環境、溫差變化大的戶外與車載系統使用。
- ◆ 強固型高度客製記憶體系列：專為特別需要高度防震使用環境，提供彈性的客製化模組設計，替國防、車載客戶提供的客製化解決方案。

C. 工控 I/O 週邊擴充模組：

- ◆ 嵌入式儲存擴充模組：
在工控平台發展產品生命週期較長，系統介面常會有新舊世代傳輸介面同時存在，為滿足客戶的需求宜鼎提供從 PATA、SATA、PCIe、mPCIe 至 M.2 傳輸介面擴充與訊號轉換模組卡，讓客戶在舊有系統上亦能使用新型式的傳輸介面。
- ◆ 磁碟陣列(RAID)模組：
在零售業、醫療設備、工業應用環境中，除了使用工業等級的儲存裝置外，建立 RAID 環境亦是常見方式，以宜鼎 RAID 解決方案建立以 RAID 1 / 0 環境，提升資料容錯機制與資料傳輸效能確保系統運作不間斷。
- ◆ 嵌入式顯示模組：
工業電腦的設備使用常需求不同的介面擴充並配合處理器晶片產商產品的顯示規格，宜鼎提供 VGA、HDMI、LVDS、DP 擴充介面讓設備能更有彈性延伸，並能同時支援三屏顯示功能，提供設備應用的多樣性並能解決在 Intel 新一代晶片組無法支援 VGA 的問題。
- ◆ 嵌入式通訊模組：
近年來工業電腦投入物聯網設備生產，對於設備連網的需求日益增加，在產品線支援上有針對工控通訊 RS-232、RS-422 與 RS-485 的序列埠、乙太網路模組、CANBus 通訊與控制模組與 POE 模組，產品線規劃以垂直產業切入市場滿足產業設備的延伸與擴充性，除原有的 mPCIe 介紹之外產品也加入新世代的 M.2 擴充卡。
- ◆ 嵌入式車用通訊模組：
發展 CANBus 擴充卡，以車用與工業自動化產業為市場目標，在硬體上設計採用工業等級的元件並強調軟體應用的相容性，能支持多種作業系統 Windows、Linux、QNX... 等，在應用層軟體也加入了 SocketCAN、J1939 協定，強化產品應用深度與廣度。
- ◆ AI 邊緣運算模組：
在人工智慧技術應興起在傳統工業電腦中，對於影像處理的需求也日益增加，為

強化嵌入系統於影像資料處理並需要低功耗與高效能專門為神經網絡推理的產品，可協助客戶產品應用於智慧工廠、智慧醫療、智慧城市...等應用。

D. AIoT 應用軟體：

◆ iCAP 雲端管理平台：

在工業自動化產品應用上在工業 4.0 上將會面臨到設備管理的挑戰，因此，推出以 iCAP (Innodisk Cloud Administrator Platform) 透過網際網路遠端設備管理與快速部署，並利用大數據分析來預測儲存設備壽命，讓客戶能夠即時安排設備維護，以達到零停機的最佳狀況。

◆ iOpal 資料加密軟體：

資料管理上如何確保資料安全儲存，符合 TCG-OPAL 2.0 規範與美國國家級 AES-256 技術，透過專屬軟體介面操作可以協助如何伺服器、網路通訊、資料數據中心、監控系統或航太等產業，應提供安全的資料儲存環境。

◆ iCover 系統備份與還原軟體：

對於工業應用環境所有要不間斷的服務，當系統發生異常時如何在最短的時間方式進行系統還原，提供完整系統備份與還原解決方案，可協助透過網路、USB、SSD 等各方式進行復原，滿足在不同應用場域而需要的型式。

◆ iSmart 設備 SSD 與 DRAM 監控管理軟體：

AIoT 產業應用在於強調元件管理與狀況預測，對於所提供的 SSD 與 DRAM 產品都提供元件資訊，如提供在 AIoT 應用產業的大數據分析、使用者操作行為、元件使用週期等功能，並達到即時監控預警管理。

◆ iTracker SD 與 USB 儲存裝置監控管理軟體：

在於可移除式的儲存設備也大量使用於工業電腦應用，在產業推動工業 4.0 的需求下，對於設備預測管理需求，我們提供客戶可以使用 iTracker 來協助客戶可以即時分析與監控。

(4) 預計開發新產品項目

A. 工業用嵌入式儲存裝置

(A) PCIe NVMe 新一代高速 SSD

- (a) M.2 2280 Gen 4x4 3D TLC
- (b) M2. 2242 Gen 4x4 3D TLC
- (c) CFexpress Gen 4x2 3D TLC
- (d) BGA SSD Gen 3x2 3D TLC
- (e) U.2 Gen 3x4 3D TLC

(B) 物聯網(IOT)儲存裝置

- (a) InnoAGE SSD
- (b) InnoOSR SSD

(C) 工業用 96 Layer 3D TLC SSD

(D) 工業用 128 Layer 3D TLC SSD

B. 動態隨機存取記憶體具有抗硫化功能

(A) DDR4 3200 MT/s 超高速工業用動態隨機存取記憶體

- (a) 伺服器矮版設計專用：大容量 32GB Registered VLP
- (b) 邊緣運算裝置專用：16GB/32GB Registered SODIMM & 矮版 Registered SODIMM
- (c) 小型電信機台專用：32GB Mini RDIMM VLP

(B) DDR5 4800MT/s 次世代記憶體

C. 工控週邊預計開發新產品項目

(A) CANBUS 4 port

(B) 符合醫療級的 RS232(Serial) 與網路卡擴充模組

(C) 遠端設備管理模組

D. iCAP™ SDK

(A)提供快速整合遠端管理設備軟體開發套件

2. 產業概況

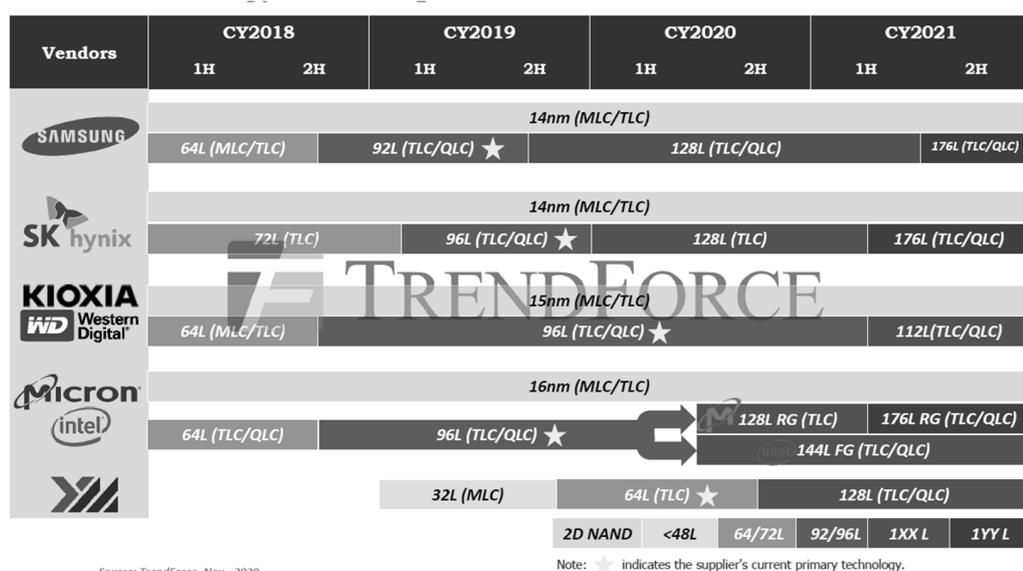
(1)產業現況與發展

A.現況

(A)工業用嵌入式儲存裝置

工業用嵌入式儲存裝置的主要核心為快閃記憶體(NAND Flash)。快閃記憶體屬於非揮發性半導體技術，可提供工業電腦作為保存且可修改的資料儲存媒體。成長最快的工業用嵌入式儲存裝置當屬固態硬碟(Solid State Drive, SSD)，其應用領域從傳統工控設備延伸到各種商用、嵌入式系統領域。舉凡各種特殊應用平台及不同產業中，常見的工業電腦包括醫療自動化(如語音掛號)、金融自動化(如ATM)、端點銷售系統(POS)及公共事業自動化(如捷運售票系統)等，而固態硬碟即可提供工業電腦所需的高度產品穩定性及耐用性的產品品質。

目前全球 NAND Flash 主要四大陣營分別為 Samsung、Kioxia/WD(SanDisk)、Micron/Intel 及 SK Hynix，大陸新的業者長江存儲，也開始有 3D TLC 的產品，由於還落後業界一個世代，目前對於 Flash 的產業影響不大，但要關注的是大陸內需是否有一些開始會指定用長江存儲的 NAND；由於 3D 製程演進快速，2021 各廠即將開始從 3D 9X Layer 轉進 3D 1XX Layer 世代，包括 Samsung 的 V-NAND (V6)、Kioxia 的 BiCS 5、Micron 的 B37 系統製程皆進入 CS(Customer Sample)階段，預計 2021 上半年進入量產，但在 3D 1XX Layer 進入量產前，各家業者持續積極布局 3D NAND 9X Layer Flash，而需求端因手持裝置平均搭載量倍增與固態硬碟(SSD)搭載滲透率強勁成長。然而，目前工業系統面臨的最新的挑戰與應用已呈兩極化發展，一是著重於嚴苛環境所需高速運作效能及穩定度的 SLC(Single Level Cell)模組，而另一則是價格性能比與一般應用的 MLC(Multi Level Cell)產品。以產業特性而言，因工業級應用著重於系統穩定遠高於其它市場，現今 3D TLC 產品僅維持部分占比，對原有 2D SLC/MLC 產品的替代性，目前雖尚無直接的影響，但 3D 產品的技術發展，將為日後 AIOT 等應用發展趨勢所需。



(B) 工業用記憶體動態隨機模組和雲端伺服器記憶體模組

根據 TrendForce 記憶體儲存研究(DRAMExchange)調查顯示，從供給面看，2021 年的供給端預估大致維持在 17.4%，綜觀過往 10 年是歷史次低，僅高於 2020

年成長量。主要原因是 DRAM 三大原廠(三星、SK 海力士、美光)對於擴廠持保守態度，幾乎無擴增產能計畫，加上製程轉進帶來的位元增幅不易，除此之外兩家韓系大廠將部分產能轉為支援圖像感測器 (CIS)、晶圓代工，造成 DRAM 產能更為吃緊。從需求面來看，除了 5G 智慧型手機需求的 DRAM 容量大幅提升，受惠於疫情衍生的宅經濟效應，去年全球筆電出貨量首次超過兩億台，年成長也以超過 20% 幅度創下新高，讓 DRAM 的搭配容量加倍提升，此外，受惠於遠距辦公、雲端服務需求，資料中心需求在今年第 1 季後陸續增溫，且此需求力道將延續至今年下半年。

(C) 工控嵌入式系統 I/O 擴充模組

因應工業電腦設計微型化的趨勢在設備擴充會面臨到無法滿足各種不同產業的需求，宜鼎發展通訊、儲存、顯示與磁碟陣列擴充卡，提供客戶設備迅速能滿足其客戶應用。

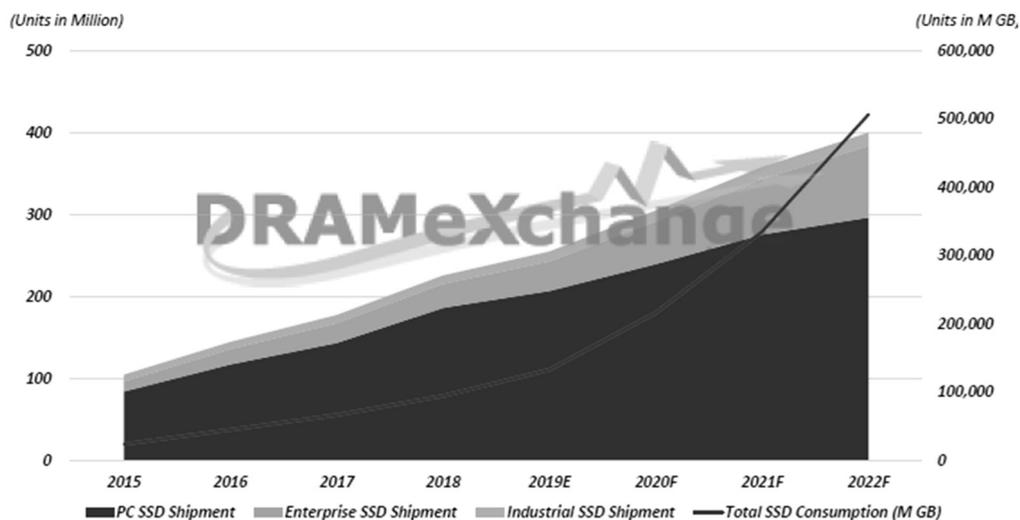
在擴充介面上我們以 mSATA、M.2 為主，都是工業電腦標準擴充介面能夠提供在不用改動主機板的情況下直接進行設備擴充，另外，對於擴充卡的軟硬體整合上，也會對於軟體部份如：作業系統與驅動程式進行驗證，以確保客戶在使用上能夠提高之間的相容性。

B. 發展

(A) NAND Flash 在全球工控市場的應用與成長情形

宜鼎國際長期專注的工控市場，在整體 NAND Flash 市場中屬於利基型，與一般 PC、筆電等消費型儲存產品不相同，受到消費類產品需求影響不深。一直以來，工控市場首重穩定、資料安全性，以及符合各種嚴苛環境需求，少量多樣與客製化是工控儲存裝置的特色。為了配合下游廠商的各式垂直市場應用，相對於一般消費型的 NAND Flash 產品，工控 SSD 廠商必須對於 Flash 技術與特性有更清楚的掌握，並能與下游系統商乃至於終端客戶進行技術上的交流與合作，使得這個市場的進入門檻頗高。

以目前 SSD 市場應用分析，應用領域可包括企業用伺服器系統(Enterprise)、消費者終端應用，嵌入式系統應用(Embedded SSD)等三大領域；其中根據市場預估 (Coughlin Associates' Estimated growth, CAGR) 從 2015 年到 2022 年，SSD 的出貨量成長率，如下所示：



除了傳統硬碟汰換率仍高之外，高技術門檻也使工控領域的 SSD 的毛利率高出消費型 SSD 產品許多。同時，隨消費型 SSD 需求波動甚大，使得不少原先以消費型 SSD 為主的廠商也看好這片市場而投入。可以想見，未來工控市場也將比現在更為競爭，技術的領先就成為未來次一市場中是否為關鍵廠商的重要指標。

在技術趨勢上，工控 SSD 廠商預計將陸續推出從 SATA III 轉入 PCIe 並帶有 NVMe 技術特徵的高速產品，並推出包含 3D NAND 的儲存裝置如 2.5 吋 SSD、SATADOM、M.2、mSATA、CFast 等各種外觀型式，及早送出樣品給客戶測試的廠商，非常有利於搶得先機，甚至以 PCIe 或 SATA III+3D NAND 開發更多新客戶。

(B)工業用記憶體動態隨機模組和雲端伺服器記憶體模組

工控型 DRAM 模組廠商需要擁有許多比起消費型 DRAM 更專業的技術，像是讓工控系統用於戶外等多潮濕和塵霾環境的敷形塗料(Conformal Coating)、強化錫球與電路板銜接的 Side fill 技術、或是適應於高低溫環境的寬溫技術和抗硫化功能、讓系統更耐震的強固技術(Rugged)，這些技術都必須發展出專業計算程式和測試軟體及設備，並經過多項嚴格測試，符合工規與車載標準規範。2018 年起所有 DDR4 產品皆導入抗硫化(Anti-sulfuration)為標準配備，讓記憶體模組於嚴苛環境下保持運作，建立工控記憶體新標竿。

以服務為主的另一個特色就是，當客戶有任何問題時，不同於消費型 DRAM 多以換貨的方式處理，工控模組廠會協助顧客解決問題，為客戶規劃出最適合的解決方案，以維持系統長期穩定的正常運作。

宜鼎看好 AI 技術、5G 所衍生的應用，持續在汽車電子、人工智慧、影音串流、智慧物聯等領域發酵，也逐漸成為備受矚目的趨勢，強大的運算與儲存需求也將同步推升全球記憶體市場成長。2019 第四季起陸續推出超高速 3200 MT/s、大容量 32GB 等系列，為相關應用的崛起早已做好萬全準備。

(C)工控嵌入式系統 I/O 擴充模組

未來嵌入式週邊擴充卡發展方向有四大原則「相容性」、「延伸性」、「可靠性」、「客製化」，利用高度軟體與硬體整合技術將擴充模組發展更有系統化的與客戶產品作結合，以智慧化的元件為出發點導入客戶標準品，在擴充介面也支援工業電腦標準 PCIe、mPCIe、M.2 以全面滿足應用延伸需求。

◆相容性：導入工業電腦專用的嵌入式作業系產品驗證階段。

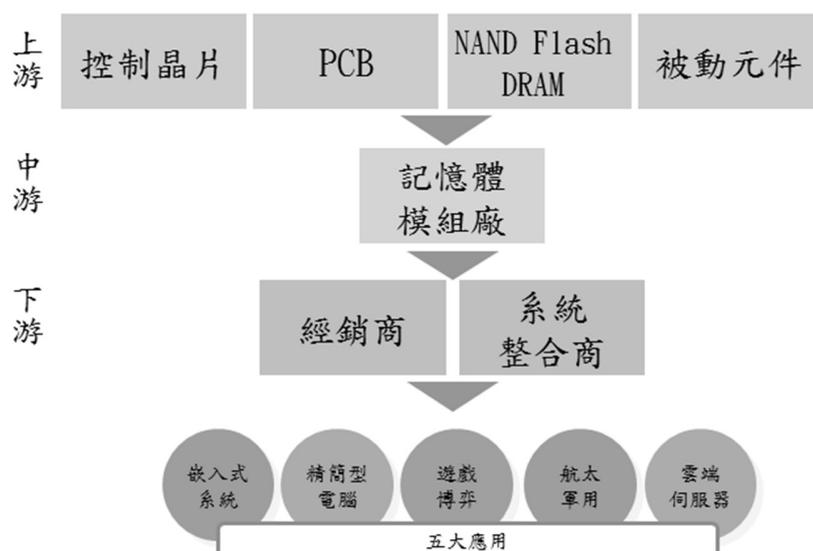
◆延伸性：發展完整軟體元件 API & Library。

◆可靠性：工業等級設計產品強化 ESD、Hipot、Surge、Isolate 安規等級。

◆客製化：建立標準模組化能快速反應客戶需求。

(2)產業中、上、下游之關聯性

記憶體模組產業的上、中、下游供應鏈如下圖所示，上游主要為主要零件供應商(控制晶片、PCB、快閃記憶體、其他被動元件)，下游終端客戶為系統整合商與經銷商，大致區分為五大應用：嵌入式系統、精簡型電腦、遊戲博弈、航太軍用及雲端伺服器。



(3) 產品之各種發展趨勢

近幾年來，隨著各家廠商紛紛搶進工控記憶體市場，使得工業電腦、POS 等工控市場應用領域的競爭日趨激烈，為尋求在競爭激烈的市場中勝出，各家廠商積極搶進車用、大型資料中心等物聯網，車聯網等應用領域，依據客戶需求提供客製化的解決方案，以提升產品的差異化與價值。以車用市場而言，在物聯網的架構之下，隨著各品牌大廠陸續推出智慧汽車(Connected Car)，將帶動記憶體模組需求增溫，其中車用記憶體模組必須經過寬溫設計、震動 EMI 與功耗等測試，技術門檻相對較高，成為廠商積極爭取的利基市場。除此之外，巨量資料的蓬勃發展，驅使 HP、Dell、IBM 等大型品牌客戶積極投入資料中心的建置之外，中小企業對於私有雲的需求亦逐步浮現，相關儲存系統的市場商機逐漸放大，包括各國電子商務平台都需要相關記憶體解決方案，亦成為帶動國內記憶體模組廠商營運成長的另一重要動能來源。本公司未來更將往垂直領域市場 (Vertical Market) 持續深耕及發展，針對 AI, IOT, EDGE COMPUTING 與 5G 等科技趨勢所衍生的市場產品佈局說明如下：

根據市場研究公司 MarketsandMarkets 最新調查報告顯示，全球工業 IoT (IIoT) 市場規模預測將從 2020 年的 773 億美元擴大到 2025 年的 1,106 億美元，在預測期間內預計將以年複合成長率 7.4% 成長。IIoT 部門的成長，由於半導體及電子設備的技術進步，雲端運算平台的使用增加，IPv6 標準化，對 IIoT 相關的 R&D 活動的各國政府的支援等要素而推動。

MarketsandMarkets 指出，工業物聯網市場的成長受惠於諸多因素的帶動，例如越來越多中小企業採用自動化系統。此外，自動化降低了生產成本，從而減少了開銷，並提高了整個過程的投資報酬率(ROI)。

其他產品設計與發展趨勢：

- PCIE 在工控應用嶄露頭角

在傳輸介面方面，過去以 SATA 為工控市場，在今年也開始導入更高速的介面 PCIe NVMe Gen3 x2 與 x4。PCI Express，簡稱 PCIe。PCIe 僅應用於內部互連。由於 PCIe 是基於現有的 PCI 系統，只需修改實體層而無須修改軟體就可將現有 PCI 系統轉換為 PCIe。PCIe 擁有更快的速率，以取代幾乎全部現有的內部匯流排（包括 AGP 和 PCI）。現在英特爾和 AMD 已採用單晶片組技術，取代原有的南橋／北橋方案。從 2019 下半年開始英特爾和 AMD 開始推出新一代處理器投身 PCIe Gen4 行列，更高的傳輸速度將會來更多新應用的儲存需求。

- 微型化成主流

微型化不僅限於消費市場，同樣的，在工控市場也持續朝這個方向

邁進，過去多以 mSATA 為微型化產品的主流標準，但由於 mSATA 受制於 PCB 版上可布置的快閃記憶體數量，因此不利於大容量的應用。隨著 Intel 新制定並被多家大廠認可的 PCI Express M.2 (NGFF) 標準，能讓微型化產品的資料讀寫速度倍數增加，其中有關 SSD 插槽標準的制定，將舒緩原先的限制，未來可望變成主流。以目前工控領域的應用特質，絕大多數主機板設計都有節省空間的需求，尤其是行動化帶動工業裝置越來越輕薄短小，更加壓縮主機板上的空間。

- FW 技術與 I/O 擴充卡重要性提高

在韌體的開發上則需提升除錯能力(Error Correction Code: ECC)，當 Flash 製程一直往前進的趨勢下，使得 Flash 產生錯誤的(Error Bit)的機率越來越嚴重，同樣也帶來了資料保存性(Data Retention)的問題，因此更正錯誤的能力需求也越來越高才能解決此問題。此外，在工業電腦應用皆為少量多樣，在目前的市場需求都需要短時間內提供最佳解決方案且能夠符合客戶的品質需求，這也就為何要利用 I/O 擴充卡來協助客戶解決客戶產品 Time to Market。

- 高速大容量的動態記憶體成為主流

隨著資訊的複雜度提升，系統需即時處理眾多感測器回傳的資訊、高解析圖像日漸龐大，新型系統皆採用更高規格的動態記憶體，原本 DDR3 為工控主流規格，現在也逐漸升級為 DDR4，容量也從 4GB 提升為 16~32GB

- 邁向智能物聯網市場發展

由於 AI 技術日趨成熟在工業電腦產業已慢慢結合 AI 技術整合成各種垂直應用市場對應的設備，Ex：人臉辨識門禁系統、自助結帳系統、AOI 視覺檢測設備...等，為讓現行設備也能夠提升 AI 運算能力許多客戶也亦會選擇 AI 加速模組進行擴充具備 AI 運算能力符合最終市場的需求，此外 2025 年物聯網設備將達 70 億裝置，在設備的管理上將無法再經由人員作為主要管理，未來遠端管理強調安全連結、OOB 管理與有效設備維護三大主軸，協助客戶自動化與智能化並整合雲平台達到隨時隨地的無縫管理。

(4)競爭情勢

國內主要的工控記憶體模組廠商包括創見、宇瞻、威剛，國外廠商包括 Virtium、SMART Modular、Swissbit 等。在產品規格開發上差異性較小，主要是產品的產出到停產(End-Of-Life)服務、品質是否確實滿足客戶需求。另外，工業用記憶體其應用之少量多樣的生產方式，高品質需求與客製化之特性與長期穩定供貨、Fixed BOM 等因素，導致此經營模式進入障礙偏高。

台灣工控記憶體模組廠商規模雖比不上顆粒原廠或國際模組大廠如：Intel、美光、Western Digital 及 Kingston 等，但國際大廠主要專注於追求大量且高速之消費型產品，並未將工業用的固態硬碟列為重心；台灣工控記憶體模組廠則能專注於區隔市場應用以提供完整的解決方案，以少量多樣之利基市場為目標，抓住目標市場的需求。另外，台灣廠商更因為品質、客製化能力、彈性、配合度高等優勢，立足於工業用嵌入式儲存裝置產業。本公司在嵌入式市場上不論是對系統客戶或銷售通路上都已經有相當的布局，因此，隨著 5G 及 AIoT 等產業發展趨勢的交互作用下，將可望持續帶來成長動能。

對於工業級的 I/O 模組的擴充卡，大都為工業電腦廠商自行開發生產，由於工業環境多為少量多樣，但在生產管理與備料上會是客戶一大挑戰，再者有些 I/O 模組亦需要軟韌體上的開發成本效益不高，大多數廠商傾向在市場上找尋 I/O 模組，但工業等級的 I/O 模組並不常見，因此宜鼎在工業等級 I/O 模組產品開發上，針對工業電腦設備 I/O 模組所需的規格、認證與服務，讓客戶能夠快速落地。

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	108 年度	109 年	110 年 05 月 07 日止
研發費用	148,031	155,922	47,297

(2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果內容
2017	<p>1.iSMART V5 版：為既有 iSMART 3.1 進版，除原本整體介面調整更友善，並強化 SSD 平均抹寫狀態分析、Data Logging 資料存儲行為分析、快速資料抹除以及 SSD 省電模式(power saving mode)等功能；此外，也提供客製化的功能，客戶可自行客製使用者介面的公司產品圖面及產品敘述，並加強其他各作業系統軟體元件與 API 支援，更同時提供不同作業系統的軟體開發套件(Software Development Kit, SDK)，大幅提升客戶在不同的使用環境的便利度。</p> <p>2.3MR2-P 系列產品：隨著 MLC 廣為市場接受，故開發此產品系列，著重於提供各式 MIL-STD 軍事資料加解密與保密機制，同時提供 AES 先進加密功能，以利導入於各式資料保密需求極高之應用，其儲存產品線，包含 2.5” SSD/ mSATA/ M.2/ SATA Slim。</p> <p>3.3IE4/3SE4 列產品：長期以來宜鼎國際除了研發大量的工業用產品外，亦投入許多資源於固態硬碟之韌體開發，以達到產品差異化及多樣的客製需求。3IE4/3SE4 系列產品即採用最新開發基於 L2 為基礎之韌體，藉由此架構韌體配合最新之 LDPC ECC 除錯引擎能大幅提升 FLASH 使用壽命，且無須外部 DRAM 做為緩衝，便能提供平準以上的隨機存取效能。</p> <p>4.InnoREC 系統：作為一全新產品系列，專門為各式監控系統(Surveillance system)作研究設計，並針對其長時間大量寫入的特性進行 firmware 優化與特殊的資料分流管理概念來維持 SSD 效能穩定以達到終端客戶的需求，由 InnoREC 所提供的 SSD 產品，系統製造商可大幅減少 SSD 長時間使用後效能下滑的現象，並克服監控系統搭配超高解析度鏡頭所創造的高速寫入效能需求的難題。</p> <p>5.率先推出業界首款 DDR4 2666 伺服器專用記憶體：隨著雲端服務、物聯網及大數據分析的應用逐漸增加，驅動高階伺服器需求持續成長，為因應高速世代所需要的大容量、大頻寬及高擴充力，率先推出業界首款 DDR4 2666 RDIMM，支援 Intel 的 Purley 伺服器平台。除了 2666 伺服器專用記憶體，也發展 2666 工業用隨機動態記憶體模組，如 2666 標準型記憶體提高市場競爭力。</p> <p>6.Side fill 加值型服務：因 PCB 的設計趨向小型化，焊接點也隨之縮小，變得更容易受到溫度及外部應力影響。宜鼎提供 Side Fill 加值服務來解決這個問題，Side Fill 不僅可以吸收外部應力，並可降低熱漲冷縮對模組造成的衝擊，可延長產品壽命，降低維修率。</p> <p>7.隔離通訊模組：在工業電腦作業環境可能會因電力脈衝和突波造成訊號干擾或造成設備嚴重破壞，尤其是在工業 4.0 與智能工廠對於通訊模組需求通過 ESD、Hipot、Surge、Isolate 驗證及認可以保護工廠控制設備與人員，確保設備使用壽命及可靠性。</p> <p>8.光纖網路卡：在智能工廠的設備所產生的大數據環境下對於未來資料傳遞所需的網路頻寬的需求增加，光纖網卡能提供的頻寬從 100M、10GB、100GB 已能完全滿足未來對於網路頻寬的需求，另一優點為支援較長傳輸距離最遠可達數公里，同時也解決長距離佈線的問題。</p> <p>9.嵌入式控制器區域網路擴充卡-高階軟體通訊協定：在工廠控制中利用 CANBus 為通訊也愈來愈多了，但對於不同的產業環境所使用的上層通訊協定也都不盡相同，為強化產品優勢與滿足不同的客戶群，我們會著重在於軟體通訊協定的發展除原有的 J1939 之外會再加入 CANopen、DeviceNet...等等的高階通訊協定。</p> <p>10. OculinkDOM：全球最小支援PCIe Gen3x2的儲存記憶體模組OcuLinkDOMTM 隨著 Intel® 等大廠積極導入 OcuLink，其相關產品已成為未來伺服器與工業電腦產業發展重點之一。今宜鼎領先業界，推出全球最小支援 PCIe Gen3 x2 的儲存記憶體模組 OcuLinkDOMTM，體積精巧，能直接使用於 1U Server，且不須額外接線，以倒勾設計完美接合板端，輕鬆實現輕巧快速的終極目標。</p> <p>11. 超長 Retention SSD：延長快閃記憶體之資料保時間至數十年以上，且能依環境的溫度和抹除的次數等使用狀況自動調整保護機制，防止資料因存放過久而出現錯誤，可以讓軍工類的客戶在使用快閃記憶體的產品有更大的空間。</p> <p>12. 強固型的電源保護：開發出線路並應用於產品內讓 SSD，可以容忍異常的電源和不正常的快速開關機均能保護 SSD 裝置資料的正確性。</p>

	<p>13. NVMe G3x2 SSD：M. 2 具有靈活的物理規範，允許多種類的模組寬度與長度，除了支援傳統的 AHCI，也支援高階的 NVMe Express (NVMe)。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。PCIe Gen III 能提供高達 3.9 GB/s 的高速讀寫，為 IPC/Server 的規格趨勢，也將會成為 SSD 未來市場的主流之一。</p>
2018	<p>1. NVMe G3x4 SSD：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。PCIe Gen III 能提供高達 3.9 GB/s 的高速讀寫，為 IPC/Server 的規格趨勢，也將會成為 SSD 未來市場的主流之一。</p> <p>2. Dean 系列：新一代 SATA III 產品，搭配宜鼎發展的 3D TLC W/DRAM 的演算法 FW，此 FW 結合多年宜鼎對軍工規應用的經驗，而且可以應用在 NVMe W/DRAM 的產品線上。</p> <p>3. DDR4 自製記憶體模組全系列抗硫化：有越來越多的嵌入式系統及元件使用在高濃度的硫磺氣體區域。而這些氣體中所散發的硫化物質將造成 DRAM 模組的腐蝕侵害，導致模組或裝置的運作失效，更因為系統運作中斷的緣故，造成客戶的成本負擔。面臨這個挑戰，宜鼎國際今年下半年起 DDR4 都是全新抗硫化 DRAM 模組系列，此系列產品可以在高硫化物質環境，有效阻絕硫化物質，保護暴露在空氣中的模組及元件。宜鼎國際也是全球第一家也是唯一自製 DDR4 全系列記憶體模組都是防硫化模組生產商。</p> <p>4. 全系列 DDR4 2666 工業電腦專用記憶體模組和雲端伺服器專用記憶體全面量產：工業電腦專用記憶體模組 DDR4 2666，從 4GB 到 16GB 都已量產，雲端伺服器專用記憶體 DDR4 2666，由 8GB, 16GB, 32GB 和 64GB 都已量產，下半年也會推出 128GB。此為未來雲端 (Cloud) 和資料中心 (Data center) 需求以及網路監控為最主要產品。</p> <p>5. 全系列 DDR4 2666 工業電腦專用寬溫記憶體模組全面量產：宜鼎國際是全球第一家量產 DDR4 2666 寬溫產品包含標準型，ECC 和 VLP 系列。</p> <p>6. 乙太網路供電模組 (Power over Ethernet)：在物聯網與 AI 的技術成熟下，在許多應用已開始利用影像識辨來加速生產與提高精確性，在乙太網路上透過雙絞線同時傳輸電力與資料到受電裝置的標準技術，其具有易於安裝、佈線彈性、降低整體系統成本等優勢，因而已被廣泛用於車載電腦、視頻監控、工業自動化應用上。</p> <p>7. M.2 介面的 I/O 擴充模組：在新世代的主機板晶片組的擴充介，Intel 目前在主導逐漸由 mPCIe 轉換成 M.2 介面，為符合客戶在使用擴充卡應用上，我們亦開始計劃進行進行 M.2 介面 I/O 擴充卡的研發，包含 Serial、CANBus、Display、LAN、PoE... 等等，以滿足客戶在應用上的需求。</p> <p>8. 雲端管理平台 (iCAP)：針對工業物聯網的應用所量身打造的絕佳平台，透過瀏覽器即可輕鬆監控與管理各設備的狀態，並可分析儲存裝置的使用量，同時預測使用壽命，讓管理者即時進行設備的擴充維護，達到「零停機」的目標。</p>
2019	<p>1. DDR4 寬溫伺服器記憶體模組：因應用環境的廣泛多變，伺服器系統逐漸不只於舒適的冷氣房使用，針對戶外伺服器系統研發了寬溫伺服器用</p> <p>2. NVMe G3x4 SSD：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。PCIe Gen III 能提供高達 3.9 GB/s 的高速讀寫，為 IPC/Server 的規格趨勢，也將會成為 SSD 未來市場的主流之一。</p> <p>3. 3TG6-P 系列：新一代 SATA III 產品，搭配宜鼎發展的 3D TLC W/DRAM 的演算法 FW，此 FW 結合多年宜鼎對軍工規應用的經驗，而且可以應用在 NVMe W/DRAM 的產品線上。</p> <p>4. 3TE7 系列：新一代 SATA III 產品，搭配宜鼎發展的 3D TLC DRAM-LESS 的演算法 FW，此 FW 結合多年宜鼎對工業類規格應用的經驗，而且可以應用多樣化的系統中。</p> <p>5. 防火耐燃 SSD：由宜鼎自主設計研發並具備多種保護裝置的高強固性 SSD，可適用於軍規/車規等對於儲存元件有高強度要求的應用場域。</p> <p>6. InnoAGE：概念發想、評估，結合 SSD 與 Azure Sphere，透過 out-of-band 機制雲端管理 SSD，結合宜鼎專利開發遠端系統還原機制，是最適合 Edge 系統運用 SSD。</p>
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，尤其是國防、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>

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期計畫

A.行銷計畫

依據公司的營運方向及規劃，推動一系列 AIoT 行銷計畫，融合創新精神，發表「Building an Intelligent World」之行銷主軸，並藉由品牌的自我宣告及主張，持續灌注宜鼎對於 AIoT 領域的經營及投注決心。

2020 年宜鼎承接全球逐漸崛起的 AIoT 成長力道，雖受到全球疫情影響，仍持續偕同集團子公司與重要策略夥伴，陸續於中國、美國等地展開多項線上活動，包含 AIoT 網站上線、線上展覽網站等陸續推出，以及積極經營數位行銷社群媒體，並透過各種線上活動與研討會，持續客戶溝通與擴大品牌聲量，成為加速公司邁向下一個里程碑的重要驅動力。

不同的市場屬性帶來不同的市場挑戰，在行銷運作上也必須透過更準確的行銷方式推廣。行銷部門持續積極導入 Martech (Precision Marketing)科技行銷概念，以科技

與數據分析行銷成效，並利用新科技優化行銷工作，同時在多層次數據分析下，成功提升長期以來致力於精準行銷與強化客戶經營的目的，而面對疫情嚴峻的海外市場，行銷部門同時增加影音平台經營，期以多元管道，繼續強化客戶溝通與潛在市場推廣。

在質化的內容行銷方面，本公司持續推出各種不同導向的內容，強化品牌辨識與先進產品推廣。包含今年度推出最新企業形象影片，強調本公司「創新、服務、AIoT 多元應用」的企業價值，另一方面每周推出短影片，以及利用技術白皮書 (white paper)、成功案例 (case study)、技術文章及新聞稿發表等多元內容，溝通最新產品與新技術，為應用市場挑戰所面臨之挑戰，提供軟硬整合解決方案。

綜觀以上，今年行銷工作的重點，在於因應劇烈變動的市場時局，迅速轉換思維，強化佈局線上溝通與數位行銷，建立長期客戶合作關係，並同時持續推廣 AIoT。主要有四大方向：(一) 強化數位行銷；力求公司網站流量與詢問提升，以及搜尋引擎上曝光及排名上升；網站優化與再行銷，力求增加品牌曝光度；加強社群媒體 (LinkedIn, Facebook, Twitter, Instagram) 內容經營與導流機制；規劃線上研討會，與精準客群深度溝通，並強化公司於工控領域發展 AIoT 之市場領導定位。(二) 內容深化，增加在各大專業媒體技術文章的發表數，不斷強化並鞏固公司「Thought Leadership 技術領導」之定位。(三) 擴大全球品牌曝光，利用多元行銷方式，累積宜鼎品牌影響力。(四) 強化客戶關係，透過共同合作行銷模式，與微軟、三星、美超微等國際大廠接軌；設計客戶接觸路徑，逐步建立 CRM 產業循環生態系，持續提升客戶終身價值。

B. 研發計畫

宜鼎國際今年提出「軟硬整合全面落地」的策略，短期內本公司研發單位積極投入資源於 PCIe / NVMe 系列產品技術建立，且在新一代的控制器平台上開發 3D NAND FLASH，以期能於新世代 FLASH 進化的時間點能快速的提出符合工控產業應用的方案和產品。今年將更強化於垂直市場與 AIoT 應用的產品應用開發，例如進行中的火車上的監控系統開發，研發單位將與系統開發商共同開發一套新的系統，更有效率的使用 SSD。再者，看好未來 AIOT 將衍生出龐大商機，積極結合顧客夥伴資源，陸續推出 AIoT 應用方案，並持續投入大量研發資源。InnoAGE SSD 為宜鼎研發團隊與微軟 Azure Sphere 團隊共同研發的物聯網 SSD，InnoAGE SSD 創新在硬體結構中內建微軟 Azure Sphere，並透過韌體來回校調，開啟邊緣與雲端溝通機制，使 SSD 可透過微軟的 Azure Sphere，接收來自使用者的命令，並為 InnoAGE SSD 提供強大的安全及管理性能。未來使用者將可以直接從雲端進行資料分析、更新、資料安全監控、以及遠端重啟等等智慧功能，成為全球第一個整合邊緣與雲端功能的 AIoT 智慧儲存載體。

另隨著工業物聯發展，大數據資料連接帶來的是對數據的擔憂，「InnoBTS」(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。

今年為宜鼎跨入 AIoT 領域並計畫性的全面落地，將會有實體產品開發完成導入量產，積極接觸客戶藉此多方收集應用及使用情境不斷調整產品功能迎合多元的發展並進一步策略與系統廠連盟並主導成為規格制定者。

短期內本公司研發單位除持續投入資源於 PCIe / NVMe 系列產品技術，包含新一代 NVMe Gen4x4 的技術建立以及新世代 3D NAND FLASH 技術建立，並導入 server 規格的控制器開發超大容量的儲存 SSD，以期能於新世代 3D NAND FLASH 進化的時間點提出符合工控產業應用的方案和產品。

於動態記憶體模組之未來發展規劃，本公司目前與 DRAM 原廠合作下，取得最新 DDR5 樣品，今年的目標是導入 IPC 大廠 AVL，來滿足 AIoT、5G 的高速及大容量為必要條件，未來會有強勁需求、後勢看好。本公司將持續規劃應用於雲端、邊緣運算之多元化高端記憶體模組，於競爭激烈之市場，持續領先同業搶得先機。

週邊研發部份，針對工業客戶開發 M.2 系列擴充卡、CANBUS 軟體協定為主軸，進行產品開發，滿足新一代工業電腦擴充需求，M.2 介面擴充卡硬體會 Serial、LAN、

PoE、RAID、Display、CANBus 為主要，並加強硬韌體的研發與驗證，協助客戶在系統整合上能夠快速導入。

(2)長期計畫

A.持續推廣宜鼎 Innodisk 品牌，行銷全球

宜鼎國際長期以來持續於全球市場推廣自有品牌「Innodisk」，並透過各種線上線下宣傳活動，強化品牌的專業形象、拓展品牌的知名度，以提升 Innodisk 品牌價值為行銷策略運作上長遠的目標。2018-2020 連續三年參與國際品牌獎項甄選，皆獲得國際品牌鑑價組織 InterBrand 評選為前 35 大國際台灣品牌之一，顯見宜鼎品牌早已具備國際認可。

在品牌全球佈局上，公司的長期品牌策略將分為以下幾個部分：

(A)線上品牌推廣：安排新聞發布、線上研討會、社群媒體等線上活動，並以強化內容行銷深度為長期目標，提升線上會員/顧客之品牌忠誠度。

(B)知名品牌認可：持續掌握世界知名企業以及重要獎項的認可，如 Intel®、Microsoft® 微軟、VMWare®、BC Award、台灣精品獎等，並積極參與國內外大型品牌認證甄選，提升品牌價值。

(C)全球通路品牌溝通：製作品牌影片，定期與全球子公司之行銷人員，以及全球業務團隊進行教育訓練，並針對不同地區之需求，發展當地品牌行銷推廣計畫，激勵合作夥伴並提升當地市場的銷售能量，達到品牌在地化之目標。

B.研發計畫

研發目標：宜鼎與客戶深耕垂直市場的研發和成為各垂直市場的最佳儲存媒體的供應商，積極與國際知名大廠在研發技術上直接的交流與合作，可提升本公司人才的視野與技術的提升，進而能鞏固與建立顧客關係加強雙方的黏著度。

「擴大延攬研發人才、厚植研發實力」一直是本公司積極努力的方向，研發單位除於台北總公司、新竹設有開發團隊，未來亦將於宜蘭建立研發團隊。此外，本公司亦積極與國內大學展開建教合作的計劃，除可以強化研發人員研讀和吸收學術理論的效率，並能加強產學合一的目標以助加速宜鼎於尖端技術的開發。

宜鼎持續與下游客戶端等國際知名大廠在研發技術上直接的交流與合作，提升本公司人才的視野與技術能力，並且創造多贏的協同作業模式進而能鞏固與建立緊密的顧客關係。宜鼎研發團隊以儲存裝置的角度出發，結合集團的各個子公司的不同領域的技術，往成為提供各垂直市場 AIoT 應用解決方案的領先者發展研發能量。

(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		108 年度		109 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
內銷		1,602,606	21.77	2,005,174	28.04
外銷	歐洲區	1,610,905	21.88	1,340,936	18.75
	美洲區	1,578,169	21.44	1,209,066	16.91
	亞洲區	2,434,474	33.07	2,522,618	35.27
	其他區	135,511	1.84	74,221	1.03
	小計	5,759,059	78.23	5,146,841	71.96
合計		7,361,665	100.00	7,152,015	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

宜鼎國際長期專心致力於開發工控應用的儲存方案，以自有品牌「Innodisk」銷售全球，由於擁有豐富的經驗和專業知識，得以開發一系列品質優良、效能出色、可靠度高的產品，使宜鼎在工控及嵌入式系統應用領域長期擁有相當高的市場占有率。依據 Gartner 統計資料，2019 年工業用 SSD 市場銷售量宜鼎國際排名第一。根據 Trendforce 的 2019 年全球記憶體模組廠排名，宜鼎名列第 10 名，為唯一致力於工控動態記憶體模組的供應商

B. 未來供需狀況與成長性

根據 TrendForce 調查之後表示，全球重要的 NAND Flash 生產大廠今年第 1 季供給量仍增加約 10%，不過，需求端 PC、手機及資料中心第 2 季的拉貨動能更強力，再加上 NAND Flash 控制器供給吃緊的問題仍在，因此，集邦科技預估，第 2 季 NAND Flash 價格將自第 1 季小幅下跌 5~10%，轉為上漲 3~8%。此外，三星位於美國德州奧斯汀的工廠尚未完全復工，對接下來的控制器供給產生更大隱憂，將使得三星在 client SSD 的供貨能力進一步受限。因此，不排除合約價上漲幅度有超過目前預測的可能。

值得注意的是，半導體供應不足的問題已經影響到固態硬碟 (SSD) 的行情。隨著 SSD 控制晶片供給短缺，TrendForce 預測 2021 年 Q2 SSD 價格預測，企業級 SSD 從原先的「季減 0~5%」調整為「季增 0~5%」；消費級 SSD 也從原先的「持平」調整為「季增 3~8%」。此外，2020 年全球疫情趨動宅經濟增長，線上會議，線上教學等讓筆記型電腦的出貨量持續增長，同時物聯網，企業伺服器數據中心對存儲性能和容量的需求也不斷在增加。宜鼎國際為全球重要固態硬碟供應商之一，面對 2021 記憶體市場缺貨與漲價的嚴峻環境情況下，宜鼎給予客戶最好的供貨與各種客製化方案的高度支援，並深入客戶的應用提供全方位高度整合，確保嚴苛應用中的出色性能和最佳可靠度，廣泛運用在各種工業領域，如快速興起的 AIoT、智慧物聯、智慧零售、智慧交通、醫療、資料中心、5G 網通、監控、博弈與新能源等領域，已準備好面對與承接後續市場的需求反彈。

在 DRAM 產品方面，根據市場研究機構 TrendForce 的最新調查顯示，記憶體價格在去年底落底後，買方庫存壓力與供過於求的市況已逐漸恢復平穩，買方採購意願亦逐漸由被動轉為積極，整體合約價自 2021 上半年呈現漲勢，今年的供給增長率為歷史上第三低。整體而言，DRAM 雖受市場供需變化影響較大，但本公司之營運重心在於開發各種適用工控領域及嵌入式系統的儲存方案，客戶應用方面主要工業電腦 (IPC) 與嵌入式系統 (embedded system) 為主，除了垂直領域市場 (vertical market) 持續積極深耕下已小有成果，如航太、博弈、車載、醫療、網路通訊與安防等專業領域，前年起積極導入 AIoT、邊緣運算、5G 等新興市場相關專案，在趨勢高速發展的發酵下受市場波動影響較小。

(3) 競爭利基

A. 豐富的產業應用經驗

宜鼎的團隊，從研發、技術、業務、行銷以及生產製造，各環節的成員，對於工控及嵌入式系統應用，具備極具豐富的經驗。從產品研發人員能快速立即解決客戶端的相容性或客製需求；業務及行銷人員熟稔客戶屬性、需求及通路管控；針對工控領域少量客製化的需求，生產製造團隊則能有系統控管生產流程，而能確保產品品質及可靠度。

B. 有效的專利

成立十年來宜鼎不斷力求技術創新與產品突破。截至目前為止已在台灣、中國、日本和美國等地申請註冊累積超過 90 項有效專利，對工控應用具有至關重要的影響。未來公司會持續專注於研發與創新，為此領域帶來更多益處。

C. 專業的韌體研發團隊

不同於同業競爭者，宜鼎擁有能力自行開發儲存裝置的韌體能力。本公司一直以

確保產品的可靠度及穩定度的目標為最主要的前提，再透過韌體的開發能力，強化產品的資料傳輸效能，更依據客戶需求打造專屬功能，以推出高規格、高品質且又能滿足客戶需求的產品為終極的目標。

宜鼎擁有豐富經驗的韌體研發團隊。當客戶有韌體客製需求時，都能提供迅速並專業的技術支援，其服務包含協助改善系統層級的設計、給予特殊應用適當尺寸外觀的建議，甚至為顧客量身打造所需功能。藉由培養專屬的韌體研發團隊，宜鼎可提供立即的技術支援，包括調校(tuning)及除錯(debugging)。

D. 通路布局全球主要市場

宜鼎國際長期專心致力於工業儲存裝置，專注在工業嵌入式應用方案的利基市場(niche market)，強調以自有品牌行銷全球，對於不同地區，而有不同的行銷策略；

(A) 國內地區：由於全球的主機板設計製造廠商約有九成是在台灣，製造商主機板設計開發也大多在台灣，所以特別重視對板廠在設計(design-in)階段前的先行銷售推行(pre-sales)以及輔助客戶導入設計(design-in)階段。

(B) 海外地區：主要為業務窗口性質並派駐 FAE(技術支援工程師)，當地有相對應的專職窗口業務，以避免距離或時間造成資訊落差；尤其美國、歐洲及大陸地區市場發展潛力大及營收成長效益高，而每一地區都具有其市場特性，銷售模式與客戶維繫執行宜因地制宜(localized)。

E. 高彈性與客製化能力

為了因應客戶端的各種特殊需求，宜鼎具備高度設計彈性與客製化能力。不論是硬體、韌體或是應用軟體，都力求在最短時間內，依客戶的應用領域需求及時間，完成產品設計、製造與測試驗證。同時，並協助客戶解決產品導入時所面臨的問題，以有效加快客戶端系統量產時程。宜鼎國際 DRAM 業務以生產工控類型模組為主，有別於消費型模組廠商不同之處，工控 DRAM 模組廠商的經營理念更像是服務業，最大價值主要來自為客戶提供解決方案的服務，而非製造 DRAM 模組及產品本身。

F. 穩定的供貨來源

工業儲存應用中最重要的原物料是控制晶片、Flash 以及 DRAM。在 Flash 及 DRAM 方面，宜鼎與數家國內外供應廠商均維持長期良好且穩定的合作關係，因此本公司擁有穩定且高品質的原料供應來源；另一方面，本公司也與控制晶片廠商，累積了長期且深入的合作關係，控制晶片廠商也了解宜鼎面對的產業特性及需求，需能長期且少量地供貨給客戶，因此廠商都能配合長期穩定供貨。

G. 自有產線與廠房

本公司建立自有 SMT 與測試產線，以因應多元且快速的客製化需求。宜鼎國際的 Flash 和 DRAM 產品，全都出自於自建的工業等級產線與廠房，除了確保所有產品品質的一致性，同時符合工控、航太與伺服器等應用的標準。藉由自有工廠，宜鼎更能彈性生產，以滿足顧客對交期的要求，同時提高生產力，讓供貨的狀況更穩定。工廠內建有一套足以應付大量客製化產品生產效率的系統，並針對工規產品進行一連串的測試流程，為進行更嚴謹嚴苛的環境測試，將持續增加投資在引進新的測試設備，以確保產品品質。同時，公司備有充足的空間可隨時增設產線、擴充產能。

J. 完備的 I/O 擴充模組

宜鼎擁有最完整的擴充模組產品線以工業等級設計，提供從序列埠、USB 埠、各種儲存界面擴充、磁碟陣列模組、乙太網路模組、顯示卡模組、DIO、POE、CANBus、AI 加速卡共 100 餘張擴充模組，並提供各種工業擴充卡介面如 M.2、mPCIe、PCIe，提供客戶設備在對面不同應用都能利滿足各種 I/O 需求。

(4) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A. 有利因素

(A) 行銷通路布局全球

本公司目前全球服務據點，包括台北總公司、美國子公司、日本子公司及大陸(深圳)子公司、荷蘭子公司等，顯示宜鼎重視在全球通路的布局；各子公司，主要

有業務以及FAE(技術支援工程師)等在當地支援，可就近給予客戶即時的最佳服務。
(B)不斷創新及精進研發技術

宜鼎國際專心致力於工控應用的研發，從公司創立以來，也不遺餘力地投資研發人員的栽培與訓練，為的就是希望能研發技術能不斷精進；本公司目前已在台灣、美國、日本與中國大陸地區，擁有超過100項專利，也證明宜鼎在研發技術的創新能力。

(C) 硬體韌體軟體技術兼具，擁有客製化能力

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，還有自動化生產管理系統，本公司能提供具有彈性的客製化服務，更能符合工控領域應用少量多樣的特性，滿足並符合客戶的需求。由於要提供給客戶不同於其他競爭者的產品，本公司的研發團隊了解客戶的需要，由客戶的使用者觀點來開發產品，為的是提供客戶客製化需求及更貼心的服務，本公司發展全面軟體技術，從 OS porting 到 application 應用軟體，讓客戶運用本公司產品可更便利更安心。

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：

外銷部份以美金交易為主，與主要原物料廠商交易也以美金為主，以降低匯率波動風險。

(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，如提供客製化設計及專業的服務等誘因，並結合策略夥伴提供完整的解決方案，以拉開與競爭對手的差距。
- 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、生產及業務等，宜鼎都有自己的專屬 know-how，滿足甚至超越客戶的需求與期望，以保持客戶對宜鼎的信賴與忠誠度。

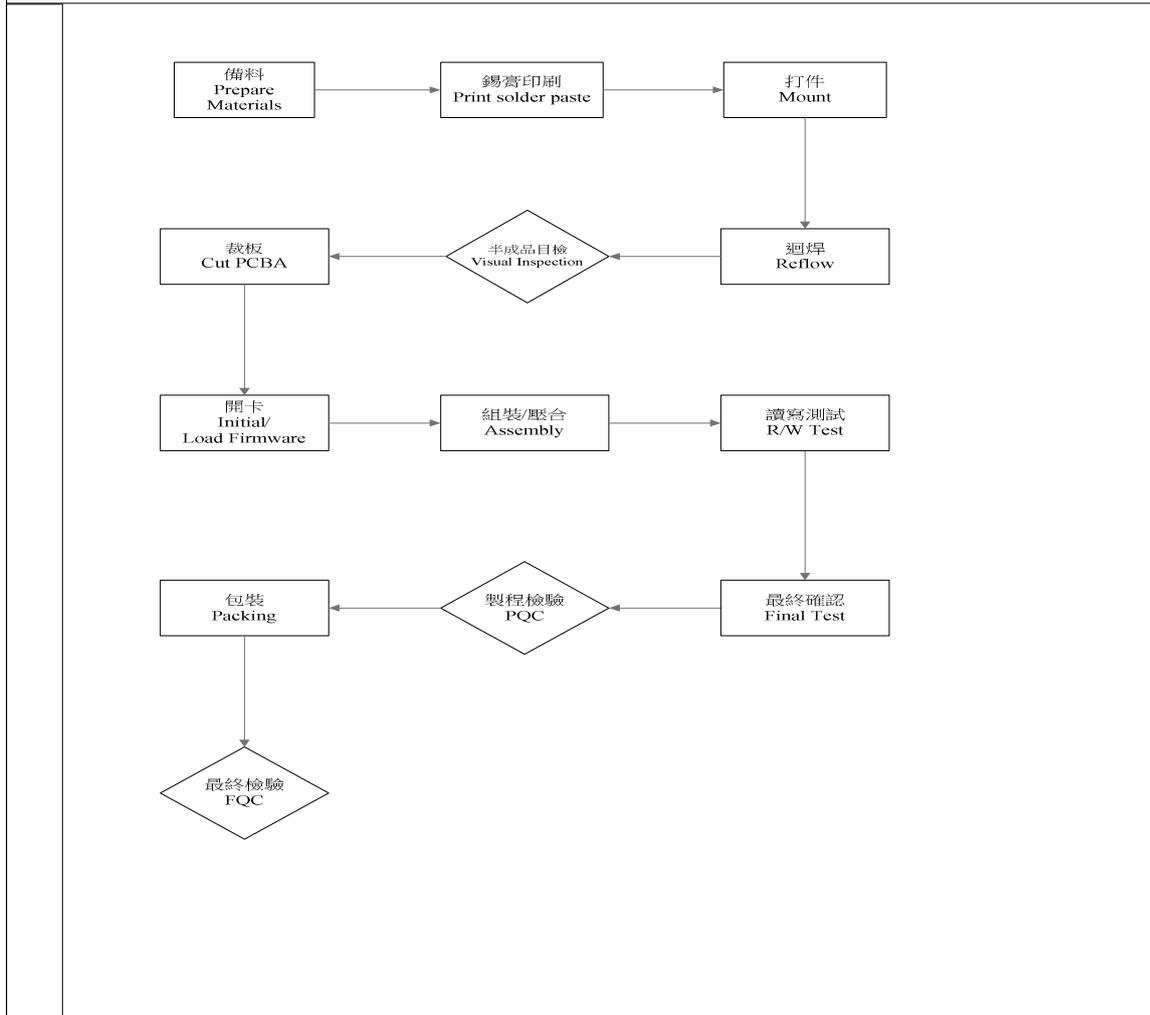
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

產品項目	重要用途
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，如工業用電腦、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、博奕機、彩票機、伺服器及航太等非消費性應用市場。
工業用隨機動態記憶體模組	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，普遍應用於各種工控市場產品及伺服器系統產品。
工業用週邊產品	工控週邊產品部門以開發工業電腦使用之擴充板卡為主軸，藉此模式將最新科技偕同系統客戶共同整合終端解決方案，近年來持續將產品延伸至物聯網市場，擴大客戶產品應用範圍並延長客戶產品使用壽命。

(2) 產製過程

生產流程圖



3. 主要原料之供應狀況

主要原料之供應狀況				
產品名稱	原料名稱		主要供應商	供應狀況
工業用嵌入式 儲存裝置	Flash IC	快閃記憶體	鎧俠、美光	正常
	Controller IC	控制晶片	丁公司、邁威爾	正常
	PCB	印刷電路板	定穎、邑昇	正常
	其他電子零件	-	TI、ON、友桂	正常
工業用動態隨 機記憶體模組	DRAM IC	動態隨機存取 記憶體	三星、美光	正常
	PCB	印刷電路板	欣強	正常
	被動電子零件	-	華新科、三星	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	108年				109年				110年度截至前一季止			
	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	1,604,055	33.85	無	寅公司	1,602,877	34.18	無	甲公司	503,575	33.48	無
2	寅公司	1,587,176	33.50	無	甲公司	1,477,970	31.51	無	寅公司	389,075	25.87	無
3												
	其他	1,547,106	32.65		其他	1,609,268	34.31		其他	611,355	40.65	
	進貨淨額	4,738,337	100.00		進貨淨額	4,690,115	100.00		進貨淨額	1,504,005	100.00	

增減變動原因：109年與108年度相較無重大差異。

(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	108年				109年				110年度截至前一季止			
	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	7,361,665	100.00		其他	7,152,015	100.00		其他	1,939,920	100.00	
	銷貨淨額	7,361,665	100.00		銷貨淨額	7,152,015	100.00		銷貨淨額	1,939,920	100.00	

增減變動原因：109年及110年度截至前一季止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

產量值 主要商品(或部門別)	108年度			109年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業用嵌入式儲存裝置	4,500	3,654	2,667,464	4,000	3,205	2,384,014
工業用動態隨機記憶體模組	3,600	2,931	2,305,261	3,500	3,144	2,428,222
其他	-	45	25,543	-	79	104,909
合計	8,100	6,629	4,998,268	7,500	6,428	4,917,145

增減變動原因：為因應客戶需求，本公司持續擴充產能提高產量。

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)	年度		108 年度				109 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
工業用嵌入式儲存裝置	715	729,617	2,786	3,397,610	728	760,134	2,410	3,064,237		
工業用動態隨機記憶體模組	883	768,920	1,915	1,993,457	1,121	1,092,983	1,900	1,816,984		
其他	7,521	104,069	262	367,992	368	152,058	384	265,620		
合計	9,119	1,602,606	4,963	5,759,059	2,217	2,005,174	4,694	5,146,841		

增減變動原因：本公司 109 年內銷之銷售量值均較 108 年增加，惟外銷未能同步成長，致 109 年整體之銷售量值與 108 年相較有微幅下降。

(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		108 年度	109 年度	110 年截至 05 月 07 日止
員 工 人 數	直接人員	260	257	274
	間接人員	466	475	475
	合計	726	732	749
平均年歲		36	35	37
平均服務年資		2.73	3.93	4.05
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.14%	0.14%	0.13%
	碩 士	14.91%	16.12%	15.75%
	大 專	57.77%	58.47%	58.48%
	高中(含)以下	27.1%	25.27%	25.63%

(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。
- (B)生育津貼及育兒津貼(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)設置藝文走廊及好書借閱專區。
- (H)員工子女獎學金。
- (I)家庭日活動。

(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訓制度，目的在使全體員工之專業知識及技能能更紮實，並進而培養出更優質之經營團隊。109年度本公司舉辦的訓練開班數達307個班次。總訓練時數近1062.68小時，總參與人次4,109人次，訓練總費用共計約新台幣2,208千元。

(A)109年度員工教育時數：

項目	總班別	總人次	總時數(小時)	總費用(新台幣千元)
新進人員教育訓練	24	288	51.2	0
專業教育訓練	239	3,121	722.38	467
綜合教育訓練	20	282	64.5	153
主管人員教育訓練	24	418	224.6	1,588
總計	307	4,109	1062.68	2,208

(B)現行員工教育訓練辦理項目如下：

- (a)新進人員教育訓練：新人到職一個月內進行新人教育訓練，其目的在於建立新進人員對公司或工作上的基本概念、知識及技術，其中包含資訊規範及勞工安全衛生等相關訓練，以期在最短的期間適應公司環境。
- (b)專業教育訓練：其目的在給從業人員學習執行職務上必要之專門知識及技術。
- (c)綜合教育訓練：其目的在提高員工之性向素質，同時宣導誠信經營法規遵行，並定期舉辦各種教導講習會或演講會。
- (d)主管人員教育訓練：除安排主管內部管理訓練課程，並提供外部進修補助，其目的在於加強經營管理人才之管理能力，以改善本公司整體工作效率、促進團隊共識、

提升凝聚力。

(e)國內外進修：其目的在於培訓員工，提昇員工之專業能力。

(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%至勞保局退休金個人帳戶，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。

(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，故無因勞資糾紛遭受損失。

(六)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

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註 1)					
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
流動資產	2,720,546	3,098,807	3,312,316	3,578,177	4,042,947	
不動產、廠房及設備	855,912	1,031,796	1,240,244	1,253,975	1,234,132	
無形資產	5,851	4,414	12,593	11,427	16,760	
其他資產	424,997	430,819	491,169	625,198	729,167	
資產總額	4,007,306	4,565,836	5,056,322	5,468,777	6,023,006	
流動負債	分配前	1,007,041	1,199,266	1,063,243	902,794	1,024,503
	分配後	1,270,805	1,623,859	1,532,240	1,500,765	尚未分配
非流動負債	504,094	1,154	93,639	104,512	182,257	
負債總額	分配前	1,511,135	1,200,420	1,156,882	1,007,306	1,206,760
	分配後	1,774,899	1,625,013	1,625,879	1,605,277	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	-	-	-	-	-	
股本	659,410	738,791	781,661	797,294	813,240	
資本公積	622,882	949,010	1,037,330	1,058,681	1,082,702	
保留盈餘	分配前	1,212,662	1,683,808	2,079,952	2,609,576	2,925,742
	分配後	915,928	1,236,868	1,595,322	1,995,659	尚未分配
其他權益	1,217	(6,193)	497	(4,080)	(5,438)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,496,171	3,365,416	3,899,440	4,461,471	4,816,246
	分配後	2,232,407	2,940,823	3,430,443	3,863,500	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 105 年至 109 年均經會計師查核簽證。

註 2：一〇九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110 年3月31日財 務資料(註3)	
	105年	106年	107年	108年	109年		
流動資產	3,029,978	3,234,045	3,486,281	3,873,721	4,393,003	4,926,559	
不動產、廠房及設備	1,023,115	1,134,353	1,379,804	1,373,991	1,374,994	1,360,737	
無形資產	26,362	16,513	25,067	24,367	28,927	27,295	
其他資產	149,595	254,399	278,905	375,370	420,946	421,472	
資產總額	4,229,050	4,639,310	5,170,057	5,647,449	6,217,870	6,736,063	
流動負債	分配前	1,072,620	1,263,258	1,144,302	1,015,876	1,140,925	1,290,360
	分配後	1,336,384	1,687,851	1,613,299	1,613,847	尚未分配	尚未分配
非流動負債	503,851	990	109,303	136,553	211,884	212,663	
負債總額	分配前	1,576,471	1,264,248	1,253,605	1,152,429	1,352,809	1,503,023
	分配後	1,840,235	1,688,841	1,722,602	1,750,400	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	2,496,171	3,365,416	3,899,440	4,461,471	4,816,246	5,182,897	
股本	659,410	738,791	781,661	797,294	813,240	824,590	
資本公積	622,882	949,010	1,037,330	1,058,681	1,082,702	1,180,892	
保留盈餘	分配前	1,212,662	1,683,808	2,079,952	2,609,576	2,925,742	3,185,305
	分配後	915,928	1,236,868	1,595,322	1,995,659	尚未分配	尚未分配
其他權益	1,217	(6,193)	497	(4,080)	(5,438)	(7,890)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	156,408	9,646	17,012	33,549	48,815	50,143	
權益總額	分配前	2,652,579	3,375,062	3,916,452	4,495,020	4,865,061	5,233,040
	分配後	2,388,815	2,950,469	3,447,455	3,897,049	尚未分配	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105年至109年均經會計師查核簽證。

註2：一〇九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3：一一〇年第一季財務資料經會計師核閱。

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)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	4,326,186	5,962,524	7,173,369	6,696,506	6,626,157
營業毛利	1,041,800	1,499,081	1,663,482	1,943,667	1,832,484
營業損益	610,917	996,852	1,070,005	1,261,713	1,134,107
營業外收入及支出	(24,026)	(57,551)	2,897	11,079	9,394
稅前淨利	586,891	939,301	1,072,902	1,272,792	1,143,501
繼續營業單位 本期淨利	463,582	767,880	843,084	1,014,254	931,663
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	463,582	767,880	843,084	1,014,254	931,663
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,025)	(7,410)	6,690	(4,577)	(1,358)
本期綜合損益總額	459,557	760,470	849,774	1,009,677	930,305
每股盈餘	6.27	10.14	10.45	12.47	11.46

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105年至109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 110年3月31 日財務資料 (註2)
	105年	106年	107年	108年	109年	
營業收入	4,645,526	6,544,206	7,866,250	7,361,665	7,152,015	1,939,920
營業毛利	1,264,324	1,773,701	1,940,466	2,317,776	2,133,727	551,203
營業損益	550,648	996,236	1,109,255	1,388,887	1,207,293	318,309
營業外收入及支出	(19,002)	(78,308)	(10,733)	(74,252)	(39,697)	10,986
稅前淨利	531,646	917,928	1,098,522	1,314,635	1,167,596	329,295
繼續營業單位 本期淨利	405,884	730,861	850,450	1,029,199	940,533	260,926
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	405,884	730,861	850,450	1,029,199	940,533	260,926
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,025)	(7,410)	6,690	(4,577)	(1,358)	(2,487)
本期綜合損益總額	401,859	723,451	857,140	1,024,622	939,175	258,439
淨利歸屬於 母公司業主	463,582	767,880	843,084	1,014,254	931,663	259,563
淨利歸屬於非控制 權益	(57,698)	(37,019)	7,366	14,945	8,870	1,363
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	459,557	760,470	849,774	1,009,677	930,305	257,111
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(57,698)	(37,019)	7,366	14,945	8,870	1,328
每股盈餘	6.27	10.14	10.45	12.47	11.46	3.17

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105年至109年均經會計師查核簽證。
註2：一一〇年第一季財務資料經會計師核閱。

(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
105年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、周建宏	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	黃世鈞、周建宏	無保留意見
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

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

年 度		最近五年度財務分析 (註 1)				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.71	26.29	22.88	18.42	20.04
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	350.26	326.17	321.85	364.12	405.02
償債能力 %	流動比率	270.15	258.39	311.53	396.34	394.63
	速動比率	193.16	172.95	245.55	312.05	318.31
	利息保障倍數	59.55	114.94	577.83	784.74	667.76
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.54	5.83	6.30	6.31	7.15
	平均收現日數	66	63	58	58	51
	存貨週轉率 (次)	4.33	4.62	5.93	6.16	6.10
	應付款項週轉率 (次)	6.11	6.47	9.11	9.84	10.17
	平均銷貨日數	84	79	62	59	60
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.09	6.32	6.31	5.37	5.33
	總資產週轉率 (次)	1.17	1.39	1.49	1.27	1.15
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.72	18.07	17.55	19.30	16.24
	權益報酬率 (%)	19.48	26.2	23.21	24.26	20.08
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	89.00	127.14	137.26	159.64	140.61
	純益率 (%)	10.72	12.88	11.75	15.15	14.06
	每股盈餘 (元)	6.27	10.14	10.45	12.47	11.46
現金流量	現金流量比率 (%)	53.81	34.14	119.49	114.67	119.60
	現金流量允當比率 (%)	(註 2)	63.29	104.35	125.14	132.95
	現金再投資比率 (%)	8.59	4.24	20.74	12.31	12.48
槓桿度	營運槓桿度	1.72	1.50	1.53	1.52	1.61
	財務槓桿度	1.02	1.01	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): 無。						

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) 純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4) 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 110年3月31 日財務資料 (註2)
		105年	106年	107年	108年	109年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	37.28	27.25	24.25	20.41	21.76	22.31
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	308.31	297.53	291.68	337.09	369.23	400.20
償債能力 %	流動比率	282.48	256.01	304.66	381.32	385.04	381.80
	速動比率	197.21	162.43	235.98	297.80	310.72	300.09
	利息保障倍數	51.11	111.37	538.44	577.09	510.20	466.76
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.69	7.44	7.84	7.42	7.74	7.44
	平均收現日數	55	49	46.56	49.19	47.15	49.06
	存貨週轉率(次)	3.91	4.27	5.59	5.82	5.77	5.64
	應付款項週轉率(次)	6.16	6.73	9.54	10.08	10.09	8.88
	平均銷貨日數	93	85	65	63	63	64
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.72	6.07	6.26	5.35	5.20	5.67
	總資產週轉率(次)	1.19	1.48	1.60	1.36	1.21	1.20
獲利能力	資產報酬率(%)	12.14	17.47	17.37	19.06	15.88	16.15
	權益報酬率(%)	18.54	25.48	23.13	24.47	20.10	20.67
	稅前純益占實收資本額比率(%)	80.62	124.25	140.54	164.89	143.57	159.74
	純益率(%)	9.98	11.73	10.72	13.98	13.15	13.45
	每股盈餘(元)	6.27	10.14	10.45	12.47	11.46	3.17
現金流量	現金流量比率(%)	45.55	30.60	117.82	107.97	112.16	註4
	現金流量允當比率(%)	註3	58.63	89.74	120.55	131.67	122.16
	現金再投資比率(%)	6.52	3.56	22.43	13.50	13.39	註4
槓桿度	營運槓桿度	2.17	1.72	1.74	1.66	1.81	1.80
	財務槓桿度	1.02	1.01	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):無。							

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2：一一〇年第一季財務資料經會計師核閱。

註3：因計算基礎需前五年財務資料，故不予計算。

註4：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5：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 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均不動產、廠房及設備淨額}$ 。
(7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
(2) 權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均權益總額}$ 。
(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。
(4) 每股盈餘 = $(\text{歸屬於母公司業主之損益} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。(註 4)

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。
(2) 淨現金流量允當比率 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。
(3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{不動產、廠房及設備毛額} + \text{長期投資} + \text{其他非流動資產} + \text{營運資金})$ 。(註 4)

6. 槓桿度：

- (1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ (註 5)。
(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

註 6：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 7：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 8：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 9：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、一〇九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一〇九年度營業報告書、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一〇九年度財務報表，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。

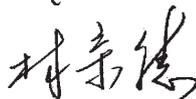
此致

宜鼎國際股份有限公司一一〇年股東常會

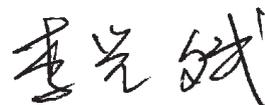
審計委員會召集人：卓恩民



審計委員會委員：林宗德



審計委員會委員：李光斌



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 五 日

四、一〇九年度財務報告：請詳見第83頁至第144頁。

五、一〇九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145頁至第210頁。

六、公司及其關係企業一〇九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

年 度 項 目	109 年	108 年	差 異	
			金 額	%
流動資產	4,393,003	3,873,721	519,282	13.41%
不動產、廠房及設備	1,374,994	1,373,991	1,003	0.07%
無形資產	28,927	24,367	4,560	18.71%
其他資產	420,946	375,370	45,576	12.14%
資產總額	6,217,870	5,647,449	570,421	10.10%
流動負債	1,140,925	1,015,876	125,049	12.31%
非流動負債	211,884	136,553	75,331	55.17%
負債總額	1,352,809	1,152,429	200,380	17.39%
股 本	813,240	797,294	15,946	2.00%
資本公積	1,082,702	1,058,681	24,021	2.27%
保留盈餘	2,925,742	2,609,576	316,166	12.12%
累積換算調整數	(5,438)	(4,080)	(1,358)	33.28%
非控制權益	48,815	33,549	15,266	45.50%
股東權益總額	4,865,061	4,495,020	370,041	8.23%
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. 非流動負債增加：主係109年度租賃負債-非流動增加所致。				
2. 非控制權益增加：主係認列採用權益法之投資損失增加所致。				

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

年 度 項 目	109 年		108 年		增減金額	變動比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	7,227,252		7,431,538			
減：銷貨退回	(30,079)		(53,839)			
銷貨折讓	(45,158)		(16,034)			
營業收入淨額		7,152,015		7,361,665	(209,650)	-2.85%
營業成本		(5,018,288)		(5,043,889)	25,601	-0.51%
營業毛利		2,133,727		2,317,776	(184,049)	-7.94%
營業費用		(926,434)		(928,889)	2,455	-0.26%
營業淨利		1,207,293		1,388,887	(181,594)	-13.07%
營業外收入及支出		(39,697)		(74,252)	34,555	-46.54%
繼續營業單位稅前淨利		1,167,596		1,314,635	(147,039)	-11.18%
所得稅費用		(227,063)		(285,436)	58,373	-20.45%
繼續營業單位稅後淨利		940,533		1,029,199	(88,666)	-8.62%

最近二年度增減比例變動達 20%者之分析說明：

(1)營業外收入及支出：主係 109 年淨外幣兌換損失增加所致。

(2)所得稅費用：係 109 繼續營業單位稅前淨利減少所致。

(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 110 年各主要產品銷售數量估計如下：

產 品	單位	110 年預計銷售量
工業用嵌入式儲存裝置	仟片/個	3,501
工業用動態隨機記憶體模組	仟片/個	2,785

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
1,904,628	1,279,712	924,136	2,260,204	-	-

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 1,279,712 仟元，主要係 109 年度營業淨利之挹注。

(2)全年現金流出量：主要流出係 108 年度盈餘分配支付現金股利 597,971 仟元；投資活動之淨現金流出 307,426 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
2,260,204	527,469	767,303	2,020,370	-	-

(1)營業活動淨現金：主要流入為 110 年度營收獲取之營業淨利。

(2)現金流出：主要之流入為員工執行認股權；流出為 109 年度盈餘分配發放現金股利及購置設備等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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	109 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)有限公司投資收益。	無	無
Innodisk USA Corporation		積極開發美國市場，擴大市場佔有率。	市場競爭加遽，壓縮獲利空間。	因應市場變化進行策略調整。	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。	營運狀況良好，獲利增加。	持續進行市場開發。	無
安提國際股份有限公司		拓展工業用顯卡領域。	營運狀況良好，獲利增加。	持續進行市場開發。	無
捷鼎國際股份有限公司		切入雲端儲存市場	103 年 11 月份投資設立	積極開發產品及客戶。	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		工控車載模組與車聯網	106 年 6 月份投資	積極開發產品及客戶。	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

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：

近來市場利率處於相對低檔水準，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)SATA III 傳輸速度快且高規格的嵌入式快閃記憶體模組

A. 2.5 吋固態硬碟：3SE, 3SE-P, 3SR, 3SR-P, 3ME, 3ME-P, 3MG 系列

B. 1.8 吋固態硬碟：3SE, 3SE-P, 3SR, 3SR-P, 3ME, 3ME-P, 3MG 系列

C. SATADOM™：標準 SATA 7pin 介面、3SE, 3ME 系列

D. SATA Slim：相容 JEDEC 規範的 MO-297 規格、3SE, 3SE-P, 3SR, 3SR-P, 3ME, 3ME-P, 3MG 系列

E. mSATA：相容 JEDEC 規範的 MO-300 規格、3SE, 3SE-P, 3SR, 3SR-P, 3ME, 3ME-P, 3MG 系列

F. CFast：標準 SATA 7+17pin 介面、3SE, 3ME 系列

(2)工業用 USB 3.0：3SE, 3ME 系列

(3)CF-SATA™：宜鼎專利，用以取代 CompactFlash 卡，3SE, 3ME 系列

(4)nanoSSD：SATA III SSD chip

(5)iSMART™智能監控軟體

(6)韌體在地化更新

(7)次世代雲端動態記憶體模組

(8)極速存取之雲端儲存系統

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，109 年度之研發費用為 155,922 仟元，110 年預計投入之研發費用為 183,136 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。

(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：無。

(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，最主要供應商為日本鎧俠及韓國三星電子，採購對象為其在台灣之代理商寅公司及甲公司，109 年度進貨比率為 34.19%及 31.53%，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：

1. 資安風險評估分析及其因應措施：

為落實資訊安全管理，公司已啟動導入「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之利用與安全維護，建置防火牆、郵件防毒與防駭、電子檔案加密系統，以管制及稽核人員使用權限及記錄，以減少公司資訊安全風險。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，可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，得以確保公司營運不中斷服務。

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。

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，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的營業秘密及其他機密資訊，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導入公司的網路系統，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；或需負擔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。

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，以確保公司營運的穩定。



公司確保資訊安全從技術面、流程面、人員層面著手，在持續運作的資訊安全管理制度，以有效防範資訊安全事件的發生，更在整體業務活動與其所面臨的風險下建立、實施、運作、監控、審查，並且維持和改進一個已經有文件化的管理制度，有效保護資訊不會受到各種威脅，實施各項適當的控制措施，以使企業能夠持續營運，將可能受到的損失

降至最低，並獲得最大商機。

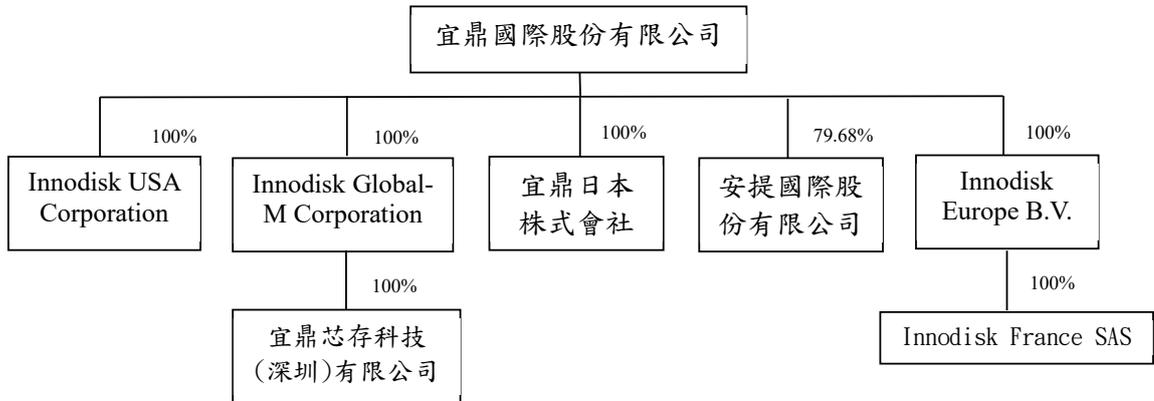
七、其他重要事項：無。

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	18,659	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	141,347	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

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、監察人與經總理資料：

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	10,689,390	75.63%
	董事	陳秋雄	10,689,390	75.63%
	董事	羅智榮	768,420	5.44%
	監察人	王立誠	-	-
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	-	-

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	236,709	169,560	69,149	1,272,586	(18,988)	(18,886)	(9.23)
Innodisk Global-M Corporation	20,154	61,203	-	61,203	-	(153)	25,146	37.81
宜鼎日本株式會社	3,533	23,552	15,666	7,886	31,709	1,823	460	2,348.79
安提國際股份有限公司	141,347	253,037	52,850	200,187	303,220	49,443	39,000	2.76
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	18,168	238,912	179,042	59,870	859,766	31,788	25,299	註1
Innodisk Europe B.V.	17,470	60,752	26,345	34,407	55,782	2,228	3,489	0.07
Innodisk France SAS(註2)	175	-	-	175	-	-	-	-

註1：未發行股數。

註2：Innodisk Franc SAS係2021年由Innodisk Europe B.V.投資設立。

(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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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 110 年 2 月 25 日

(三)關係企業報告書：無。

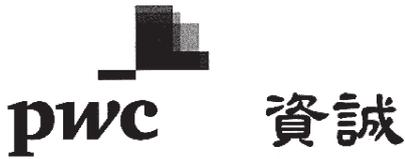
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

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。

【附件四】



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003297 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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 109 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 109 年度個體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，請詳個體財務報表附註四(十一)；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(四)。

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係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，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(二十八)；銷貨收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十八)。

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現金收款之流程及依據，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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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 109 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 黃世鈞
會計師



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 0 年 2 月 2 5 日

宜鼎國際股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,992,270	33	\$	1,677,093	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流 動	六(二)		400,000	6		150,000	3
1150	應收票據淨額	六(三)		258	-		1,366	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		582,340	10		621,789	11
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七(二)		282,216	5		364,141	6
1200	其他應收款			2,627	-		1,361	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		828	-		1,016	-
1220	本期所得稅資產	六(二十五)		606	-		420	-
130X	存貨	六(四)		737,236	12		698,367	13
1410	預付款項	七(二)		44,566	1		62,624	1
11XX	流動資產合計			<u>4,042,947</u>	<u>67</u>		<u>3,578,177</u>	<u>65</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		345,306	6		302,086	5
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,234,132	21		1,253,975	23
1755	使用權資產	六(七)		186,848	3		106,892	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)		138,466	2		140,494	3
1780	無形資產			16,760	-		11,427	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		34,728	1		36,749	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八		23,819	-		38,977	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,980,059</u>	<u>33</u>		<u>1,890,600</u>	<u>35</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>6,023,006</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,468,777</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十八)	\$	27,005	-	\$	6,068	-
2170	應付帳款			537,013	9		402,887	7
2180	應付帳款—關係人	七(二)		2,053	-		1,145	-
2200	其他應付款	六(十一)		275,618	5		276,921	5
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		4,226	-		6,024	-
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		108,317	2		143,407	3
2250	負債準備—流動	六(十四)		61,193	1		58,770	1
2280	租賃負債—流動			7,005	-		4,157	-
2300	其他流動負債			2,073	-		3,415	-
21XX	流動負債合計			<u>1,024,503</u>	<u>17</u>		<u>902,794</u>	<u>16</u>
非流動負債								
2580	租賃負債—非流動			181,157	3		103,305	2
2600	其他非流動負債	七(二)		1,100	-		1,207	-
25XX	非流動負債合計			<u>182,257</u>	<u>3</u>		<u>104,512</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>1,206,760</u>	<u>20</u>		<u>1,007,306</u>	<u>18</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十五)		813,240	13		797,294	15
資本公積								
3200	資本公積	六(十六)		1,082,702	18		1,058,681	19
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十七)		517,734	9		416,308	8
3320	特別盈餘公積			4,080	-		-	-
3350	未分配盈餘			2,403,928	40		2,193,268	40
其他權益								
3400	其他權益		(	5,438)	-	(	4,080)	-
3XXX	權益總計			<u>4,816,246</u>	<u>80</u>		<u>4,461,471</u>	<u>82</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>6,023,006</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,468,777</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：廖淑女



宜鼎國際股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108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	109 年 度			108 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 6,626,157	100	\$ 6,696,506	100		
5000 營業成本	六(四)及七(二)	(4,794,650)	(72)	(4,756,393)	(71)		
5900 營業毛利		1,831,507	28	1,940,113	29		
5910 未實現銷貨利益		(12,625)	-	(13,602)	-		
5920 已實現銷貨利益		13,602	-	17,156	-		
5950 營業毛利淨額		1,832,484	28	1,943,667	29		
營業費用	六(二十三) (二十四)及七(二)						
6100 推銷費用		(284,312)	(5)	(299,534)	(4)		
6200 管理費用		(265,509)	(4)	(246,847)	(4)		
6300 研究發展費用		(142,330)	(2)	(136,565)	(2)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(6,226)	-	992	-		
6000 營業費用合計		(698,377)	(11)	(681,954)	(10)		
6900 營業利益		1,134,107	17	1,261,713	19		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	5,667	-	6,321	-		
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	29,871	1	20,256	-		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(51,452)	(1)	(31,299)	-		
7050 財務成本	六(二十二)	(1,715)	-	(1,624)	-		
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(五)	27,023	-	17,425	-		
7000 營業外收入及支出合計		9,394	-	11,079	-		
7900 稅前淨利		1,143,501	17	1,272,792	19		
7950 所得稅費用	六(二十五)	(211,838)	(3)	(258,538)	(4)		
8200 本期淨利		\$ 931,663	14	\$ 1,014,254	15		
其他綜合損益(淨額)							
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		(\$ 1,358)	-	(\$ 4,957)	-		
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		-	-	380	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,358)	-	(4,577)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 930,305	14	\$ 1,009,677	15		
基本每股盈餘							
9750 本期淨利	六(二十六)	\$	11.46	\$	12.47		
9850 稀釋每股盈餘	六(二十六)	\$	11.21	\$	12.29		

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：廖淑女





宜鼎國際股份有限公司

合併資產負債表

民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	保		留		盈		餘		其		他		權		益
	普通	股本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	國外營運	財務報表	兌換	換	差額	總額		
108 年															
108年1月1日餘額	\$ 781,661	\$ 1,037,330	\$ 332,000	\$ 6,193	\$ 1,741,759	\$ 497	\$ 3,899,440								
本期淨利	-	-	-	-	1,014,254	-	1,014,254								
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(4,577)	(4,577)								
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,014,254	(4,577)	1,009,677								
107年度盈餘指撥及分配															
法定盈餘公積	-	-	84,308	-	(84,308)	-	-								
特別盈餘公積	-	-	-	(6,193)	6,193	-	-								
股票股利	15,633	-	-	-	(15,633)	-	-								
現金股利	-	21,081	-	-	(468,997)	-	(468,997)								
股份基礎給付交易	-	270	-	-	-	-	270								
子公司員工酬勞發放股票	-	-	-	-	-	-	-								
108年12月31日餘額	\$ 797,294	\$ 1,058,681	\$ 416,308	\$ 416,308	\$ 2,193,268	\$ 4,080	\$ 4,461,471								
109 年															
109年1月1日餘額	\$ 797,294	\$ 1,058,681	\$ 416,308	\$ 416,308	\$ 2,193,268	\$ 4,080	\$ 4,461,471								
本期淨利	-	-	-	-	931,663	-	931,663								
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(1,358)	(1,358)								
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	931,663	(1,358)	930,305								
108年度盈餘指撥及分配															
法定盈餘公積	-	-	101,426	-	(101,426)	-	-								
特別盈餘公積	-	-	-	4,080	(4,080)	-	-								
股票股利	15,946	-	-	-	(15,946)	-	-								
現金股利	-	22,864	-	-	(597,971)	-	(597,971)								
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	22,864								
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	-	(1,580)	-	(1,580)								
子公司員工酬勞發放股票	-	1,157	-	-	-	-	1,157								
109年12月31日餘額	\$ 813,240	\$ 1,082,702	\$ 517,734	\$ 517,734	\$ 2,403,928	\$ 5,438	\$ 4,816,246								

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：廖淑女


 宜鼎國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	108 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	\$ 1,143,501	\$ 1,272,792
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十三) 63,405	47,443
使用權資產折舊費用	六(二十三) 6,784	4,275
無形資產及遞延項目攤提費用	六(二十三) 18,748	26,484
投資性不動產折舊費用	六(二十一) 2,028	2,027
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 6,226 (	992)
存貨跌價損失	六(四) 3,624 (	65,759)
存貨報廢損失	六(四) 9,193	10,127
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	(27,023 ) (	17,425)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 3	-
處分無形資產利益	(2,842)	-
租賃修改利益	-	(4)
利息費用	六(二十二) 1,715	1,624
利息收入	六(十九) (5,667 ) (	6,321)
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 22,864	21,081
未實現銷貨利益	12,625	13,602
已實現銷貨利益	(13,602 ) (	17,156)
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	1,108	1,002
應收帳款淨額	33,223	24,281
應收帳款-關係人淨額	81,925	122,306
其他應收款	(1,266)	109
其他應收款-關係人	188	141
存貨	(51,686)	6,215
預付款項	(5,752 ) (	27,502)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債一流動	20,937	2,038
應付帳款	134,126 (	149,518)
應付帳款-關係人	908 (	9,289)
其他應付款	10,202	13,906
其他應付款-關係人	(1,798)	3,443
負債準備一流動	2,423	13,760
其他流動負債	(1,342)	1,680
營運產生之現金流入	1,464,778	1,294,370
收取之利息	5,667	6,175
支付所得稅	(245,093 ) (	265,355)
營業活動之淨現金流入	1,225,352	1,035,190

(續次頁)


 宜鼎國際股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
按攤銷後成本衡量金融資產增加	六(二) (\$ 250,000)	(\$ 150,000)
取得採權益法之長期投資	六(五) (20,494)	(12,900)
處分採權益法之長期投資	六(五) 3,493	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十七) (32,158)	(75,359)
取得無形資產	(13,242)	(4,768)
處分無形資產	26,653	-
預付設備款增加	(2,656)	(2,919)
存出保證金增加	(355)	(305)
存出保證金減少	945	106
其他非流動資產增加	(16,528)	(11,383)
投資活動之淨現金流出	(304,342)	(257,528)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還長期借款	-	(100,000)
存入保證金增加	六(二十八) 601	-
存入保證金減少	六(二十八) (708)	(124)
發放現金股利	六(二十八) (597,971)	(468,997)
支付之利息	(1,715)	(1,640)
租賃負債本金償還	六(二十八) (6,040)	(3,701)
籌資活動之淨現金流出	(605,833)	(574,462)
本期現金及約當現金增加數	315,177	203,200
期初現金及約當現金餘額	1,677,093	1,473,893
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,992,270	\$ 1,677,093

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：廖淑女



宜鼎國際股份有限公司
個體財務報表附註
民國109年度及108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110年2月25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109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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110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：

<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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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。

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. 本個體財務報告按歷史成本編製。

2. 編製符合金管會認可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)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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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) 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。

(十一) 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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 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. 當公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，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，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 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。
7. 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。
8. 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」。
9. 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。
10. 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。

11. 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。

(十三) 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	2年~6年
辦公設備	2年~6年
其他	2年~6年

(十四) 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。

(十五) 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～32 年。

(十六) 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 1～5 年攤銷。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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。

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

本公司採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

(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 109 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$737,236。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 569	\$ 428
支票存款及活期存款	1,368,201	826,171
約當現金：		
定期存款	<u>623,500</u>	<u>850,494</u>
	<u>\$ 1,992,270</u>	<u>\$ 1,677,093</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. 有關本公司將現金及約當現金提供質押擔保且已轉列其他非流動資產之情形，請詳附註六(十)及八之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 150,000</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	<u>\$ 1,988</u>	<u>\$ 803</u>

2. 本公司未有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。

(三) 應收帳款

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ 258	\$ 1,366
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 1,366</u>
應收帳款	\$ 583,039	\$ 622,244
應收帳款-關係人	282,216	364,141
	865,255	986,385
減：備抵損失	(699)	(455)
	<u>\$ 864,556</u>	<u>\$ 985,930</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 109 年 12 月 31 日及 108 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 108 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$1,135,337。
3. 本公司對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 499,074	(\$ 57,381)	\$ 441,693
在製品	140,574	(6,530)	134,044
製成品	166,788	(5,510)	161,278
商品	251	(30)	221
	<u>\$ 806,687</u>	<u>(\$ 69,451)</u>	<u>\$ 737,236</u>
	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 401,624	(\$ 52,039)	\$ 349,585
在製品	181,690	(7,437)	174,253
製成品	180,839	(6,348)	174,491
商品	41	(3)	38
	<u>\$ 764,194</u>	<u>(\$ 65,827)</u>	<u>\$ 698,367</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：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 4,756,713	\$ 4,779,706
存貨跌價損失(回升利益)	3,624 (	65,759)
報廢損失	9,193	10,127
其他	25,120	32,319
	<u>\$ 4,794,650</u>	<u>\$ 4,756,393</u>

本公司因去化已提列跌價損失及呆滯之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(五)採用權益法之投資

	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	持股 比例	金額	持股 比例
子公司：				
Innodisk USA Corporation	\$ 56,572	100%	\$ 78,544	100%
宜鼎日本株式會社	7,901	100%	7,430	100%
Innodisk Europe B.V.	34,408	100%	29,526	100%
Innodisk Global-M Corporation	61,911	100%	34,052	100%
安提國際股份有限公司	151,391	75.63%	123,578	78.65%
	<u>312,183</u>		<u>273,130</u>	
關聯企業：				
捷鼎國際股份有限公司	-	40.37%	-	40.37%
巽晨國際股份有限公司	18,232	33.55%	6,651	31.96%
安捷科股份有限公司	4,751	31.89%	9,862	31.89%
維新應用科技股份有限公司	10,140	43.00%	12,443	43.00%
	<u>33,123</u>		<u>28,956</u>	
	<u>\$ 345,306</u>		<u>\$ 302,086</u>	

註1：民國109年及108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\$27,023及\$17,425，係依據本公司會計師查核之財務報表所認列。

註2：本公司採用權益法之投資資訊及投資損益，請詳附表五及明細表四之說明。

1. 子公司

(1)有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國109年度合併財務報表附註四(三)之說明。

(2)Innodisk Global-M Corporation

本公司於民國 109 年 6 月 23 日新增 Innodisk Global-M Corporation 投資金額\$1,494，已於民國 109 年 6 月 23 日變更登記完竣。

(3)安提國際股份有限公司

安提國際股份有限公司於民國 109 年 5 月 28 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 109 年 8 月 31 日為增資基準日，本公司持股比率降至 77.54%。本公司於民國 109 年 9 月 25 日處分安提國際股份有限公司 270,000 股，處分價款及成本計\$3,493，本公司持股比率降至 75.63%。

2. 關聯企業

(1)捷鼎國際股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日，本公司採用權益法認列捷鼎國際股份有限公司之損失使帳面價值餘額降至零為限。

(2)巽晨國際股份有限公司

本公司於民國 109 年第三季，未按持股比例認購巽晨國際股份有限公司之現金增資\$19,000，致持股比例由 31.96%變動為 33.55%，故將該股權淨值變動調減「保留盈餘」及「採用權益法之投資」計\$1,580。

(3)維新應用科技股份有限公司

本公司於民國 108 年第四季新增對維新應用科技股份有限公司之投資\$12,900，持股比例 43%。

(4)民國 109 年及 108 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\$33,123 及\$28,956。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
繼續經營單位本期淨損	(\$ 13,253)	(\$ 57,874)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	<u> -</u>	<u> 380</u>
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 13,253)</u>	<u>(\$ 57,494)</u>

(5)本公司之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>109年1月1日</u>						
成本	\$ 480,076	\$ 669,720	\$ 216,099	\$ 28,203	\$ 49,988	\$ 1,444,086
累計折舊及減損	-	(44,521)	(101,707)	(11,160)	(32,723)	(190,111)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 625,199</u>	<u>\$ 114,392</u>	<u>\$ 17,043</u>	<u>\$ 17,265</u>	<u>\$ 1,253,975</u>
<u>109年度</u>						
1月1日	\$ 480,076	\$ 625,199	\$ 114,392	\$ 17,043	\$ 17,265	\$ 1,253,975
增添	-	1,000	10,930	1,755	6,968	20,653
重分類	-	22,531	381	-	-	22,912
處分	-	-	-	(3)	-	(3)
折舊費用	-	(20,773)	(31,067)	(5,097)	(6,468)	(63,405)
12月31日	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 627,957</u>	<u>\$ 94,636</u>	<u>\$ 13,698</u>	<u>\$ 17,765</u>	<u>\$ 1,234,132</u>
<u>109年12月31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>\$ 17,765</u>	<u>\$ 1,234,132</u>
<u>108年1月1日</u>						
成本	\$ 480,076	\$ 664,768	\$ 184,784	\$ 13,981	\$ 42,587	\$ 1,386,196
累計折舊及減損	-	(31,388)	(77,912)	(9,643)	(27,009)	(145,952)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 633,380</u>	<u>\$ 106,872</u>	<u>\$ 4,338</u>	<u>\$ 15,578</u>	<u>\$ 1,240,244</u>
<u>108年度</u>						
1月1日	\$ 480,076	\$ 633,380	\$ 106,872	\$ 4,338	\$ 15,578	\$ 1,240,244
增添	-	4,952	33,927	14,249	8,136	61,264
重分類	-	-	24	-	(114)	(90)
折舊費用	-	(13,133)	(26,431)	(1,544)	(6,335)	(47,443)
12月31日	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 625,199</u>	<u>\$ 114,392</u>	<u>\$ 17,043</u>	<u>\$ 17,265</u>	<u>\$ 1,253,975</u>
<u>108年12月31日</u>						
成本	\$ 480,076	\$ 669,720	\$ 216,099	\$ 28,203	\$ 49,988	\$ 1,444,086
累計折舊及減損	-	(44,521)	(101,707)	(11,160)	(32,723)	(190,111)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 625,199</u>	<u>\$ 114,392</u>	<u>\$ 17,043</u>	<u>\$ 17,265</u>	<u>\$ 1,253,975</u>

1. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。
2. 本公司民國 109 年及 108 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。

(七)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。另廠房使用地係向竹科園區承租，租賃合約之期間為 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>
109年1月1日	\$ 102,914	\$ 3,100	\$ 878	\$ 106,892
增添	86,431	359	-	86,790
租約提前結束	-	(50)	-	(50)
折舊費用	(3,959)	(2,247)	(578)	(6,784)
109年12月31日	<u>\$ 185,386</u>	<u>\$ 1,162</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 186,848</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
108年1月1日	\$ 105,036	\$ 802	\$ 694	\$ 106,532
增添	-	4,950	763	5,713
租約提前結束	-	(1,070)	(8)	(1,078)
折舊費用	(2,122)	(1,582)	(571)	(4,275)
108年12月31日	<u>\$ 102,914</u>	<u>\$ 3,100</u>	<u>\$ 878</u>	<u>\$ 106,892</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 1,695	\$ 1,286
租賃修改損(益)	-	4

4. 本公司於民國 109 年及 108 年度除上述附註六(七)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分別為 \$6,040 及 \$3,701。
5. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本公司於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八)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利益如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入(含投資性不動產之租金收入)	\$ 8,787	\$ 6,525

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ -	\$ 6,870
110年	7,464	5,758
111年	3,591	57
112年	898	-
	<u>\$ 11,953</u>	<u>\$ 12,685</u>

(九) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>109年1月1日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	(12,695)	(12,695)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 41,193</u>	<u>\$ 140,494</u>
<u>109年度</u>			
1月1日	\$ 99,301	\$ 41,193	\$ 140,494
折舊費用	-	(2,028)	(2,028)
12月31日	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 39,165</u>	<u>\$ 138,466</u>
<u>109年12月31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>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>108年1月1日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	(10,668)	(10,668)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 43,220</u>	<u>\$ 142,521</u>
<u>108年度</u>			
1月1日	\$ 99,301	\$ 43,220	\$ 142,521
折舊費用	-	(2,027)	(2,027)
12月31日	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 41,193</u>	<u>\$ 140,494</u>
<u>108年12月31日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	(12,695)	(12,695)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 41,193</u>	<u>\$ 140,494</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 7,976	\$ 6,123
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	\$ 4,083	\$ 3,879

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$178,834 及\$180,015。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，屬第二級公允價值。

3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司未有將投資性不動產提供質押擔保之情形。

4. 本公司民國 109 年及 108 年度，投資性不動產均無利息資本化之情形。

(十) 其他非流動資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
質押定期存款	\$ 7,706	\$ 2,756
預付設備款	5,845	3,189
存出保證金	780	1,370
其他	9,488	31,662
	<u>\$ 23,819</u>	<u>\$ 38,977</u>

(十一) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 151,330	\$ 142,724
應付員工及董監酬勞	78,270	85,268
應付費用	33,837	30,352
應付設備款	-	11,505
其他	12,181	7,072
	<u>\$ 275,618</u>	<u>\$ 276,921</u>

(十二) 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 109 年及 108 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$18,577 及\$16,816。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 109 年及 108 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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(註2)	108.1.29	3,000仟股	4年	註1	權益交割

註 1：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。

註 2：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 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。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	109年度		108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	3,000	92.80	3,000	98.70
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外 認股權	<u>3,000</u>	92.80	<u>3,000</u>	98.70
12月31日期末可執行認 股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		109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	3,000	92.80
		108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	3,000	98.70

4. 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	105.5	105.5	34.34%	4年	NA	0.61%	26.4442

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	109年度	108年度
權益交割	\$ 22,864	\$ 21,081

(十四) 負債準備

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 58,770	\$ 45,010
當期使用之負債準備	(17,456)	(13,026)
本期新增之負債準備	19,879	26,786
12月31日餘額	\$ 61,193	\$ 58,770

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	\$ 61,193	\$ 58,770

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。

(十五) 股本

1. 民國 109 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 \$813,240，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）

	109年度	108年度
1月1日	79,729,451	78,166,129
股票股利	1,594,589	1,563,322
12月31日	81,324,040	79,729,451

2. 本公司於民國 109 年 5 月 29 日經股東會決議通過，以民國 108 年度未

分配盈餘\$15,946轉增資發行新股，增資基準日為民國109年8月29日。

3. 本公司於民國108年6月6日經股東會決議通過，以民國107年度未分配盈餘\$15,633轉增資發行新股，增資基準日為民國108年8月30日，業已辦理股本變更登記。

(十六) 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。

	109年度				
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差異	認列對 子公司所有權 權益變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 1,013,516	\$ 802	\$ 23,282	\$ 21,081	\$ 1,058,681
股份基礎給付交易	-	-	-	22,864	22,864
子公司員工酬勞發放股票	-	-	1,157	-	1,157
12月31日	<u>\$ 1,013,516</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 24,439</u>	<u>\$ 43,945</u>	<u>\$ 1,082,702</u>
	108年度				
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差異	認列對 子公司所有權 權益變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 1,013,516	\$ 802	\$ 23,012	\$ -	\$ 1,037,330
股份基礎給付交易	-	-	-	21,081	21,081
子公司員工酬勞發放股票	-	-	270	-	270
12月31日	<u>\$ 1,013,516</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 23,282</u>	<u>\$ 21,081</u>	<u>\$ 1,058,681</u>

(十七) 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。

2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 本公司之盈餘分派情形：

(1)本公司於民國 109 年 5 月 29 日及 108 年 6 月 6 日經股東會決議通過民國 108 年及 107 年度之盈餘分派情形如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 101,426		\$ 84,308	
提列(迴轉)特別盈餘公積	4,080		(6,193)	
股票股利	15,946	0.20	15,633	0.20
現金股利	597,971	7.50	468,997	6.00
	<u>\$ 719,423</u>		<u>\$ 562,745</u>	

(2)本公司於民國 110 年 2 月 25 日經董事會決議通過民國 109 年度之盈餘分派情形如下：

	109年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 93,008	
提列特別盈餘公積	1,358	
現金股利	553,003	6.80
	<u>\$ 647,369</u>	

(十八) 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：

109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	\$ 1,880,376	\$ 1,970,969	\$ 1,418,976	\$ 1,281,936	\$ 73,900	\$ 6,626,157

108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	\$ 1,522,402	\$ 1,905,002	\$ 1,547,961	\$ 1,585,961	\$ 135,180	\$ 6,696,506

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：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債-商品銷售合約	\$ 27,005	\$ 6,068	\$ 4,030

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
商品銷售合約	\$ 5,958	\$ 3,980

(十九) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款及其他利息收入	\$ 3,679	\$ 5,518
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,988	803
	\$ 5,667	\$ 6,321

(二十) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 8,787	\$ 6,525
其他	21,084	13,731
	\$ 29,871	\$ 20,256

(二十一) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換益(損)	(\$ 52,142)	(\$ 29,217)
處分不動產、廠房及設備損失	(3)	-
處分無形資產利益	2,842	-
投資性不動產折舊費用	(2,028)	(2,027)
其他	(121)	(55)
	<u>(\$ 51,452)</u>	<u>(\$ 31,299)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 20	\$ 338
租賃負債利息費用	1,695	1,286
	<u>\$ 1,715</u>	<u>\$ 1,624</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>			<u>108年度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 227,583	\$ 444,465	\$ 672,048	\$ 223,248	\$ 414,175	\$ 637,423
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 43,508	\$ 19,897	\$ 63,405	\$ 35,234	\$ 12,209	\$ 47,443
使用權資產折舊費用	\$ 2,761	\$ 4,023	\$ 6,784	\$ 2,782	\$ 1,493	\$ 4,275
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 7,100	\$ 11,648	\$ 18,748	\$ 13,542	\$ 12,942	\$ 26,484

(二十四) 員工福利費用

	<u>109年度</u>			<u>108年度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
薪資費用	\$ 189,138	\$ 360,265	\$ 549,403	\$ 187,889	\$ 334,459	\$ 522,348
員工認股權	-	22,864	22,864	-	21,081	21,081
勞健保費用	19,462	20,882	40,344	17,782	19,189	36,971
退休金費用	8,724	9,853	18,577	7,594	9,222	16,816
董事酬金	-	13,893	13,893	-	14,872	14,872
其他員工福利費用	10,259	16,708	26,967	9,983	15,352	25,335
	<u>\$ 227,583</u>	<u>\$ 444,465</u>	<u>\$ 672,048</u>	<u>\$ 223,248</u>	<u>\$ 414,175</u>	<u>\$ 637,423</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 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$66,270 及 \$72,268；董監酬勞估列金額分別為\$12,000 及\$13,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 109 年係依該年度之獲利情況，分別以 5.42%及 0.98%估列員工酬勞及董監酬勞。董事會決議實際配發金額為\$66,270 及\$12,000，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 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$72,268 及\$13,000，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致，截至民國 109 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$72,268 及\$13,000。

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。

(二十五)所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 107,711	\$ 142,987
扣繳及暫繳稅額	122,800	114,426
未分配盈餘加徵	(14,741)	(14,017)
以前年度所得稅高估	(20,694)	(10,794)
當期所得稅總額	<u>195,076</u>	<u>232,602</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	<u>2,021</u>	<u>11,919</u>
其他：		
未分配盈餘加徵	<u>14,741</u>	<u>14,017</u>
所得稅費用	<u>\$ 211,838</u>	<u>\$ 258,538</u>

(2) 民國 109 年及 108 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

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 228,700	\$ 254,558
投資抵減之所得稅影響數	(8,000)	-
國內營運機構未實現投資損失	(3,379)	252
以前年度所得稅高低估數	(20,694)	(10,794)
未分配盈餘加徵	14,741	14,017
其他	470	505
所得稅費用	<u>\$ 211,838</u>	<u>\$ 258,538</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：

	109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	\$ 13,165	\$ 725	\$ 13,890
遞延未實現銷貨利益	2,720	(195)	2,525
售後服務準備	11,754	485	12,239
未休假獎金	1,388	586	1,974
租賃會計財稅差	115	(115)	-
未實現兌換損失	2,674	(1,452)	1,222
國外營運機構未實現 投資損失	4,933	(2,055)	2,878
合計	<u>\$ 36,749</u>	<u>(\$ 2,021)</u>	<u>\$ 34,728</u>
	108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	\$ 26,317	(\$ 13,152)	\$ 13,165
遞延未實現銷貨利益	3,431	(711)	2,720
售後服務準備	9,002	2,752	11,754
未休假獎金	1,156	232	1,388
租賃會計財稅差	-	115	115
未實現兌換損失	91	2,583	2,674
國外營運機構未實現 投資損失	8,671	(3,738)	4,933
合計	<u>\$ 48,668</u>	<u>(\$ 11,919)</u>	<u>\$ 36,749</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 107 年度。

(二十六) 每股盈餘

	109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	\$ 931,663	81,324	11.46
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 931,663		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	450	
員工認股權	-	1,371	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 931,663	83,145	11.21
	108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	\$ 1,014,254	81,324	12.47
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,014,254		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	517	
員工認股權	-	681	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 1,014,254	82,522	12.29

上述民國 108 年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 108 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 20,653	\$ 61,264
加：期初應付設備款	11,505	25,600
減：期末應付設備款	-	(11,505)
本期支付現金	<u>\$ 32,158</u>	<u>\$ 75,359</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	109年度	108年度
盈餘轉增資	<u>\$ 15,946</u>	<u>\$ 15,633</u>

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

	應付股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
109年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 107,462	\$ 1,207
已宣告之現金股利	597,971	-	-	-
已發放之現金股利	(597,971)	-	-	-
租賃負債本金償還	-	-	(6,040)	-
其他非現金之變動	-	-	86,740	-
存入保證金增加	-	-	-	601
存入保證金減少	-	-	-	(708)
109年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 188,162</u>	<u>\$ 1,100</u>
	應付股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
108年1月1日	\$ -	\$ 100,000	\$ 106,532	\$ 1,331
償還借款	-	(100,000)	-	-
已宣告之現金股利	468,997	-	-	-
已發放之現金股利	(468,997)	-	-	-
租賃負債本金償還	-	-	(3,701)	-
其他非現金之變動	-	-	4,631	-
存入保證金減少	-	-	-	(124)
108年12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 107,462</u>	<u>\$ 1,207</u>

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
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
安捷科股份有限公司	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
捷鼎國際股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
AccelStor Ltd.	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>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>子公司：</u>		
Innodisk USA Corporation	\$ 1,102,008	\$ 1,298,041
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	771,840	697,702
其他	3,885	3,176
本公司對其具重大影響力之個體	<u>406</u>	<u>363</u>
	<u>\$ 1,878,139</u>	<u>\$ 1,999,282</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ 136,312	\$ 195,973
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	145,124	167,739
其他	708	353
本公司對其具重大影響力之個體	72	76
	<u>\$ 282,216</u>	<u>\$ 364,141</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
子公司	\$ 32,274	\$ 510
由主要管理階層控制的個體	101	105
本公司對其具重大影響力之個體	-	5,789
	<u>\$ 32,375</u>	<u>\$ 6,404</u>

本公司對關係人進貨之價格係依雙方約定辦理，付款政策為月結 90 天，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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 2,053</u>	<u>\$ 1,145</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：

	109年度		108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	\$ 3,220	\$ 65	\$ 2,095	\$ 64
安提國際股份有限公司	-	4,429	-	4,065
Innodisk USA Corporation	-	4,590	-	4,226
本公司對其具重大影響力之 個體：				
AccelStor Ltd.	-	-	1,566	60
其他	544	2,065	136	789
	<u>\$ 3,764</u>	<u>\$ 11,149</u>	<u>\$ 3,797</u>	<u>\$ 9,204</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：

	109年12月31日	108年12月31日
子公司：		
安提國際股份有限公司	\$ 551	\$ 854
宜鼎日本株式會社	5	-
本公司對其具重大影響力之個體	272	162
	<u>\$ 828</u>	<u>\$ 1,016</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：

	109年12月31日	108年12月31日
子公司：		
宜鼎日本株式會社	\$ 166	\$ 166
本公司對其具重大影響力之個體	95	95
	<u>\$ 261</u>	<u>\$ 261</u>

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>109年度</u>	<u>108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	\$ 31,817	\$ 35,816
Innodisk Europe B.V.	55,994	57,386
其他	206	-
	<u>\$ 88,017</u>	<u>\$ 93,202</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
子公司		
宜鼎日本株式會社	\$ -	\$ 2,933
Innodisk Europe B.V.	4,226	3,091
	<u>\$ 4,226</u>	<u>\$ 6,024</u>

5. 預付款項/無形資產

本公司因無形資產而產生之預付款項明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本公司對其具重大影響力之個體		
AccelStor Ltd.	\$ -	\$ 23,810

民國 108 年 12 月 31 日之預付購置無形資產款項 \$23,810，已於民國 109 年第二季辦理變更登記完竣，轉列無形資產項下。

6. 出售子公司之交易

本公司於民國 109 年第三季，出售安提國際股份有限公司之股權予該公司之主要管理階層，請詳附註六(五)之說明。

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本公司對其具重大影響力之個體		
AccelStor Ltd.	\$ -	\$ 12,508

(2)取得金融資產

取得資產	帳列項目	交易股數	交易標的	109年度 取得價款
Innodisk Global- M Corporation	採用權益法之投資	50,000	普通股	\$ 1,494
巽晨國際股份有限 公司	採用權益法之投資	1,900,000	普通股	\$ 19,000

取得資產	帳列項目	交易股數	交易標的	108年度 取得價款
維新應用科技股份 有限公司	採用權益法之投資	645,000	普通股	\$ 12,900

8. 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：

	109年12月31日	108年12月31日
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ 19,936	\$ 20,986
Innodisk Europe B.V.	24,514	23,513
安提國際股份有限公司	45,000	45,000
	<u>\$ 89,450</u>	<u>\$ 89,499</u>

9. 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：

	109年度	108年度
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

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 64,409	\$ 61,885
退職後福利	422	430
股份基礎給付	4,382	4,041
	<u>\$ 69,213</u>	<u>\$ 66,356</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
	109年12月31日	108年12月31日	
其他非流動資產			子公司短期借款之擔保與
-質押定期存款	\$ 7,706	\$ 2,756	廠房保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

本公司替子公司提供銀行背書保證之情形，請詳附註十三附表一之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 2 月 25 日經董事會決議通過民國 109 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十七)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 109 年度之策略維持與民國 108 年度相同。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 20%及 18%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 1,992,270	\$ 1,677,093
按攤銷後成本衡量之金融資產	400,000	150,000
應收票據淨額	258	1,366
應收帳款淨額	582,340	621,789
應收帳款-關係人淨額	282,216	364,141
其他應收款	2,627	1,361
其他應收款-關係人	828	1,016
其他非流動資產-存出保證金及質押定存	<u>8,486</u>	<u>4,126</u>
	<u>\$ 3,269,025</u>	<u>\$ 2,820,892</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 537,013	\$ 402,887
應付帳款-關係人	2,053	1,145
其他應付款	275,618	276,921
其他應付款項-關係人	4,226	6,024
其他非流動負債-存入保證金	<u>1,100</u>	<u>1,207</u>
	<u>\$ 820,010</u>	<u>\$ 688,184</u>
租賃負債-流動	\$ 7,005	\$ 4,157
租賃負債-非流動	<u>181,157</u>	<u>103,305</u>
	<u>\$ 188,162</u>	<u>\$ 107,462</u>

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、利率風險及價格風險)、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)	109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	48,403	28.4800	\$ 1,378,517
人民幣：新台幣	36,129	4.3770	158,137
日幣：新台幣	154,323	0.2763	42,639
歐元：新台幣	102	35.0200	3,572
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	4,155	28.4800	118,483
人民幣：美金	13,677	0.1537	59,870
日幣：新台幣	29,099	0.2763	7,901
歐元：新台幣	983	35.0200	34,408
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,173	28.4800	432,127
日幣：新台幣	16,151	0.2763	4,463
歐元：新台幣	126	35.0200	4,413
人民幣：新台幣	166	4.3770	727

108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)
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	43,689	29.9800	\$ 1,309,796
人民幣：新台幣	38,126	4.3050	164,132
日幣：新台幣	95,585	0.2760	26,381
歐元：新台幣	71	33.5900	2,385
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	3,756	29.9800	112,595
人民幣：美金	7,769	0.1436	33,448
日幣：新台幣	26,920	0.2760	7,430
歐元：新台幣	879	33.5900	29,526
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	10,132	29.9800	303,757
日幣：新台幣	20,955	0.2760	5,784
歐元：新台幣	92	33.5900	3,090
英鎊：新台幣	6	39.9800	240

(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109年及108年度認列之彙總金額分別為(\$52,142)及(\$29,217)。

(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

	109年度		
	敏感度分析		
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
金融資產			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 13,785	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,581	-
日幣：新台幣	1%	426	-
歐元：新台幣	1%	36	-
金融負債			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(4,321)	-
日幣：新台幣	1%	(45)	-
歐元：新台幣	1%	(44)	-
人民幣：新台幣	1%	(7)	-

108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%	\$ 13,098	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,641	-
日幣：新台幣	1%	264	-
歐元：新台幣	1%	24	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(3,038)	-
日幣：新台幣	1%	(58)	-
歐元：新台幣	1%	(31)	-
英鎊：新台幣	1%	(2)	-

B. 價格風險

本公司未投資權益工具，尚無權益工具投資相關之價格風險。

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 109 年及 108 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以台幣計價。

(B)民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年度稅前淨利將分別減少 \$0 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>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	1.01%	6.88%	17.85%-78.32%	100%	
應收票據	\$ 258	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 258
應收帳款	852,682	8,843	3,466	214	50	865,255
帳面價值總額	\$ 852,940	\$ 8,843	\$ 3,466	\$ 214	\$ 50	\$ 865,513
備抵損失	(\$ 285)	(\$ 89)	(\$ 238)	(\$ 37)	(\$ 50)	(\$ 699)

	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>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	0.83%	6%	13.59%-71.68%	100%	
應收票據	\$ 1,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,366
應收帳款	962,529	22,604	680	365	207	986,385
帳面價值總額	\$ 963,895	\$ 22,604	\$ 680	\$ 365	\$ 207	\$ 987,751
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 136)	(\$ 112)	(\$ 207)	(\$ 455)

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：

	109年度	108年度
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 455	\$ 1,444
預期信用減損損失(利益)	6,226 (	992)
沖銷	(5,982)	-
沖銷收回	-	3
12月31日	\$ 699	\$ 455

(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109年及108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>109年12月31日</u>	1年以內	1年至2年	2年至5年	五年以上	合計
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 9,221	\$ 7,802	\$ 23,312	\$ 189,978	\$ 230,313
<u>108年12月31日</u>					
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 5,423	\$ 4,206	\$ 8,477	\$ 122,461	\$ 140,567

(三) 公允價值資訊

1. 本公司無以公允價值衡量之金融工具；另，非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他非流動資產-存出保證金及質押定存、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、租賃負債及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
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(九)之說明。

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)：無。
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：無。
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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。

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：請詳附表七。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

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109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.	\$ 963,249	\$ 24,514	\$ 24,514	\$ 20,312	\$ -	0.51%	\$ 2,408,123	Y	N	N	
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	Innodisk USA Corporation	963,249	21,158	19,936	-	-	0.41%	2,408,123	Y	N	N	
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	安捷國際股份有限 公司	963,249	75,000	45,000	-	-	0.93%	2,408,123	Y	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). 基於承擔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). 同業間依消費者的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之百分之五十，對單一企業之背書保證總額以本公司淨值百分之二十為限。

註4：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

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109年1月1日至12月31日

附表二

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	
			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	備註
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	(銷貨)	\$ 1,102,008	(17%)	月結60天	按雙方議定	正常	\$	136,312	16%
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)	(771,840)	(12%)	月結60天	按雙方議定	正常	(	145,124	17%
Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨	1,102,008	23%	月結60天	按雙方議定	正常	(	136,312	(25%)
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	771,840	16%	月結60天	按雙方議定	正常	(	145,124	(27%)

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109年1月1日至12月31日

附表三

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	應收回金額	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 136,312	6.63	\$ -	不適用	\$ 69,141	\$ -	-
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	145,124	4.93	-	不適用	118,655	-	-

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109年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

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。

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
			交易往來對象	與交易人之關係 (註2)				
0	宜鼎國際股份有限公司	Imodisk USA Corporation	(1)	(1)	銷貨	1,102,008	與一般客戶同	15%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	銷貨	771,840	與一般客戶同	11%
0	宜鼎國際股份有限公司	Imodisk USA Corporation	(1)	(1)	應收帳款	136,312	與一般客戶同	2%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	應收帳款	145,124	與一般客戶同	2%

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：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：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，以期未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。

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 (不包含大陸被投資公司)

民國109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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)		股數	期末持有 比率	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	去年底						
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	\$ 56,572	(\$ 18,886)	(\$ 18,966)	
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	7,901	460	465	
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	34,408	3,489	3,489	
宜鼎國際股份有限公司	Immodisk Global-M Corporation	檳里西斯	投資控股	20,154	18,659	665,000	100	61,911	25,146	25,139	
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	24,700	10,689,390	75.63	151,391	39,000	30,149	
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	224,058	224,058	16,652,700	40.37	-	-	-	
宜鼎國際股份有限公司	異晨國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	54,157	35,157	5,415,720	33.55	18,232	(17,835)	(5,839)	
宜鼎國際股份有限公司	安捷利股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	37,244	37,244	18,622,118	31.89	4,751	(16,028)	(5,111)	
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	10,140	(5,355)	(2,303)	

註：係以歷史匯率揭露。

宜鼎國際股份有限公司
大陸投資資訊—基本資料
民國109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)

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 (\$600仟美元) (註3)	本期匯出或收回		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. Inmodisk Global-M Corporation	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ -	\$ -	100	\$ 25,299	\$ 59,870	\$ -	

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 投資限額(註4)	
	投資金額	核准投資金額	投資限額	投資限額
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)	\$ 2,889,748	

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109年1月1日至12月31日

附表七

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	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
大陸被投資公司名稱	\$ 771,840	11%	\$ -	-	\$ 145,124	2%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司												

宜鼎國際股份有限公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表八

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	5,947,037	7.31%

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 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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一般公認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 109 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 109 年度合併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，請詳合併財務報表附註四(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(四)。

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係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，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(二十九)；銷貨收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十九)。

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現金收款之流程及依據，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 109 年度及 108 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金融監督管理委員會認可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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項(包括相關防護措施)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜鼎集團民國 109 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 葉翠苗 田
會計師
黃世鈞 黃世鈞 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 110 年 2 月 25 日

宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109 年 12 月 31 日			108 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	2,260,204	36	\$	1,904,628	34
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)						
	動			400,000	7		150,000	3
1150	應收票據淨額	六(三)		258	-		1,366	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		879,782	14		964,038	17
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七(二)		72	-		76	-
1200	其他應收款			3,736	-		4,595	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		273	-		162	-
1220	本期所得稅資產	六(二十六)		777	-		419	-
130X	存貨	六(四)		791,673	13		773,066	14
1410	預付款項	七(二)		56,228	1		75,371	1
11XX	流動資產合計			<u>4,393,003</u>	<u>71</u>		<u>3,873,721</u>	<u>69</u>
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(五)		33,123	1		28,956	1
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		1,374,994	22		1,373,991	24
1755	使用權資產	六(七)		213,356	3		132,783	2
1760	投資性不動產淨額	六(九)		102,216	2		115,926	2
1780	無形資產	六(十)		28,927	-		24,367	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		43,707	1		40,787	1
1900	其他非流動資產	八		28,544	-		56,918	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,824,867</u>	<u>29</u>		<u>1,773,728</u>	<u>31</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>6,217,870</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,647,449</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109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十九)	\$	41,011	1	\$	17,986	-
2170	應付帳款			565,168	9		429,449	8
2200	其他應付款	六(十一)		319,597	5		323,116	6
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		114,838	2		161,319	3
2250	負債準備－流動	六(十五)		61,444	1		59,094	1
2280	租賃負債－流動			22,098	-		17,793	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		2,451	-		2,351	-
2399	其他流動負債－其他			14,318	-		4,768	-
21XX	流動負債合計			<u>1,140,925</u>	<u>18</u>		<u>1,015,876</u>	<u>18</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(十二)		17,860	1		19,482	-
2580	租賃負債－非流動			192,781	3		115,732	2
2600	其他非流動負債	七(二)		1,243	-		1,339	-
25XX	非流動負債合計			<u>211,884</u>	<u>4</u>		<u>136,553</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計			<u>1,352,809</u>	<u>22</u>		<u>1,152,429</u>	<u>20</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		813,240	13		797,294	14
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		1,082,702	17		1,058,681	19
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		517,734	8		416,308	7
3320	特別盈餘公積			4,080	-		-	-
3350	未分配盈餘			2,403,928	39		2,193,268	39
其他權益								
3400	其他權益		(	5,438)	-	(	4,080)	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>4,816,246</u>	<u>77</u>		<u>4,461,471</u>	<u>79</u>
36XX	非控制權益			<u>48,815</u>	<u>1</u>		<u>33,549</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計			<u>4,865,061</u>	<u>78</u>		<u>4,495,020</u>	<u>80</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>6,217,870</u>	<u>100</u>	\$	<u>5,647,449</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108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	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 7,152,015	100	\$ 7,361,665	100
5000 營業成本	六(四)及七(二)	(5,018,288)	(70)	(5,043,889)	(68)
5950 營業毛利淨額		2,133,727	30	2,317,776	32
營業費用	六(二十四)及七(二)				
6100 推銷費用		(399,802)	(6)	(412,484)	(6)
6200 管理費用		(364,070)	(5)	(370,868)	(5)
6300 研究發展費用		(155,922)	(2)	(148,031)	(2)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(6,640)	-	2,494	-
6000 營業費用合計		(926,434)	(13)	(928,889)	(13)
6900 營業利益		1,207,293	17	1,388,887	19
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	6,539	-	7,615	-
7010 其他收入	六(二十一)及七(二)	22,031	-	13,785	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	(52,721)	(1)	(35,497)	-
7050 財務成本	六(二十三)	(2,293)	-	(2,282)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(13,253)	-	(57,873)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(39,697)	(1)	(74,252)	(1)
7900 稅前淨利		1,167,596	16	1,314,635	18
7950 所得稅費用	六(二十六)	(227,063)	(3)	(285,436)	(4)
8200 本期淨利		\$ 940,533	13	\$ 1,029,199	14
其他綜合損益(淨額)					
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		(\$ 1,358)	-	(\$ 4,957)	-
8370 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額—可能重分類至損益之項目		-	-	380	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(1,358)	-	(4,577)	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 1,358)	-	(\$ 4,577)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 939,175	13	\$ 1,024,622	14
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 931,663	13	\$ 1,014,254	14
8620 非控制權益		8,870	-	14,945	-
本期淨利		\$ 940,533	13	\$ 1,029,199	14
綜合損益歸屬於					
8710 母公司業主		\$ 930,305	13	\$ 1,009,677	14
8720 非控制權益		8,870	-	14,945	-
本期綜合利益總額		\$ 939,175	13	\$ 1,024,622	14
基本每股盈餘	六(二十七)				
9750 本期淨利		\$ 11.46		\$ 12.47	
稀釋每股盈餘	六(二十七)				
9850 本期淨利		\$ 11.21		\$ 12.29	

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：廖淑女





宜鼎國際股份有限公司
民國109年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	108 年		109 年		108 年		109 年		108 年		109 年	
	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日	12月31日
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 781,661	\$ 1,037,330	\$ 332,000	\$ 6,193	\$ 1,741,759	\$ 497	\$ 3,899,440	\$ 17,012	\$ 3,916,452			
本期淨利	-	-	-	-	1,014,254	-	1,014,254	14,945	1,029,199			
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(4,577)	(4,577)	-	(4,577)			
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,014,254	(4,577)	1,009,677	14,945	1,024,622			
107 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	84,308	-	(84,308)	-	-	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	6,193	6,193	-	-	-	-			
股票股利	15,633	-	-	-	(15,633)	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(468,997)	-	(468,997)	-	(468,997)			
股份基礎給付交易	-	21,081	-	-	-	-	21,081	-	21,081			
未依持股比例認列之子公司股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-	1,592	1,592			
子公司員工酬勞發放股票	-	270	-	-	-	-	270	-	270			
108 年 12 月 31 日餘額	\$ 797,294	\$ 1,058,681	\$ 416,308	\$ -	\$ 2,193,268	\$ (4,080)	\$ 4,461,471	\$ 33,549	\$ 4,495,020			
109 年 1 月 1 日餘額	\$ 797,294	\$ 1,058,681	\$ 416,308	\$ -	\$ 2,193,268	\$ (4,080)	\$ 4,461,471	\$ 33,549	\$ 4,495,020			
本期淨利	-	-	-	-	931,663	-	931,663	8,870	940,533			
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(1,358)	(1,358)	-	(1,358)			
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	931,663	(1,358)	930,305	8,870	939,175			
108 年度盈餘指撥及分配												
法定盈餘公積	-	-	101,426	-	(101,426)	-	-	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	4,080	(4,080)	-	-	-	-			
股票股利	15,946	-	-	-	(15,946)	-	-	-	-			
現金股利	-	-	-	-	(597,971)	-	(597,971)	-	(597,971)			
股份基礎給付交易	-	22,864	-	-	-	-	22,864	-	22,864			
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	-	(1,580)	-	(1,580)	-	(1,580)			
子公司員工酬勞發放股票	-	1,157	-	-	-	-	1,157	2,903	4,060			
與非控制權益之交易	-	-	-	-	-	-	-	3,493	3,493			
109 年 12 月 31 日餘額	\$ 813,240	\$ 1,082,702	\$ 517,734	\$ 4,080	\$ 2,403,928	\$ (5,438)	\$ 4,816,246	\$ 48,815	\$ 4,865,061			

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。



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



董事長：簡川勝

宜鼎國際股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108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	\$ 1,167,596	\$ 1,314,635
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) 69,865	52,730
使用權資產折舊費用	六(二十四) 24,302	21,857
無形資產及遞延項目攤銷費用	六(二十四) 20,294	28,025
投資性不動產折舊費用	六(二十二) 1,449	1,642
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 6,640	(2,494
存貨跌價損失(回升利益)	六(四) 8,999	(65,894
存貨報廢損失	六(四) 10,707	12,441
租賃修改利益	六(七) (3)	()
利息費用	六(二十三) 2,293	2,282
利息收入	六(二十) (6,539)	(7,615
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 22,864	21,081
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五) 13,253	57,873
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十二) 57	300
處分無形資產利益	六(二十二) (2,842)	()
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	1,108	(1,002)
應收帳款淨額	77,616	52,355)
應收帳款-關係人淨額	4	(60
其他應收款	811	(1,038
其他應收款-關係人	(111)	203)
存貨	(38,313)	10,061
預付款項	(4,667)	(19,080)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	23,025	(7,239)
應付帳款	135,719	(142,107
應付帳款-關係人	-	(109
其他應付款	7,962	19,682
負債準備-流動	2,350	14,084
其他流動負債-其他	9,550	1,095
營運產生之現金流入	1,553,989	1,365,710
收取之利息	6,587	7,469)
收取之所得稅	-	4,610
支付之所得稅	(280,864)	(280,935
營業活動之淨現金流入	1,279,712	1,096,854

(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109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	(\$ 250,000)	(\$ 150,000)
取得採權益法之長期投資	六(五) (19,000)	(12,900)
處分採權益法之長期投資	六(二十八) 3,493	-
取得不動產、廠房及設備	六(二十九) (33,258)	(77,739)
處分不動產、廠房及設備	-	105
存出保證金增加	(7,584)	(418)
存出保證金減少	1,108	886
取得無形資產	六(十) (13,342)	(5,613)
處分無形資產	26,652	-
取得投資性不動產	六(九) -	(1,114)
其他非流動資產增加	(15,495)	(30,040)
投資活動之淨現金流出	(307,426)	(276,833)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	六(三十) -	6,718
償還長期借款	六(三十) (2,360)	(101,680)
存入保證金增加	六(三十) 601	175
存入保證金減少	六(三十) (709)	-
發放現金股利	六(三十) (597,971)	(468,997)
支付之利息	(2,269)	(2,325)
租賃負債本金償還	六(三十) (23,390)	(22,064)
籌資活動之淨現金流出	(626,098)	(588,173)
匯率影響數	9,388	230
本期現金及約當現金增加數	355,576	232,078
期初現金及約當現金餘額	1,904,628	1,672,550
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,260,204	\$ 1,904,628

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：廖淑女



宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國109年度及108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110年2月25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109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號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第16號之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」	民國109年6月1日(註)

註：金管會允許提前於民國109年1月1日適用。

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 110 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4號之修正「暫時豁免適用國際財務報導準則第9號之延長」	民國110年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號、國際財務報導準則第7號、國際財務報導準則第4號及國際財務報導準則第16號之第二階段修正「利率指標變革」	民國110年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與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3號之修正「對觀念架構之索引」	民國111年1月1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
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國112年1月1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。

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. 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
			109年 12月31日	108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	
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	註1
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	75.63	78.65	註2
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	

註1：本公司於民國109年6月23日新增Innodisk Global-M Corporation投資金額\$1,494，已於民國109年6月23日變更登記完竣。

註2：安提國際股份有限公司於民國109年5月28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109年8月31日為增資基準日，本公司持股比率降至77.54%。本公司於民國109年第三季出售安提國際股份有限公司股權，本公司持股比例降至75.63%。

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。本合併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) 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。

(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，本集團係以原始發票金額衡量。

(九) 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 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須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 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。

(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	3年~50年
機器設備	2年~8年
辦公設備	2年~6年
其他	2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～32 年。

(十七) 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. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

(十八) 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。

(十九) 借款

係指向銀行借入之長期款項。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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 金融資產與負債互抵

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) 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。

(三十一) 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

本集團採用之會計政策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 109 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$791,673。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 919	\$ 725
支票存款及活期存款	1,605,785	1,053,409
約當現金：		
定期存款	653,500	850,494
	<u>\$ 2,260,204</u>	<u>\$ 1,904,628</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. 有關本集團將現金及約當現金提供質押擔保且已轉列其他非流動資產之情形，請詳附註八之說明。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
流動項目：		
三個月以上到期之定期存款	\$ <u>400,000</u>	\$ <u>150,000</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於(損)益之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
利息收入	\$ <u>1,988</u>	\$ <u>803</u>

2. 本集團未有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。

(三) 應收票據及帳款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應收票據	\$ 258	\$ 1,366
減：備抵損失	<u>—</u>	<u>—</u>
	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 1,366</u>
應收帳款	\$ 880,988	\$ 964,607
應收帳款-關係人	<u>72</u>	<u>76</u>
	881,060	964,683
減：備抵損失	<u>(1,206)</u>	<u>(569)</u>
	<u>\$ 879,854</u>	<u>\$ 964,114</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109年及108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108年1月1日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$1,019,349。
3. 本集團對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	109年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 525,617	(\$ 72,296)	\$ 453,321
在製品	143,562	(6,790)	136,772
製成品	179,745	(8,176)	171,569
商品	34,157	(4,146)	30,011
	<u>\$ 883,081</u>	<u>(\$ 91,408)</u>	<u>\$ 791,673</u>

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 433,553	(\$ 57,880)	\$ 375,673
在製品	186,879	(7,457)	179,422
製成品	204,213	(12,778)	191,435
商品	30,830	(4,294)	26,536
	<u>\$ 855,475</u>	<u>(\$ 82,409)</u>	<u>\$ 773,066</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：

	109年度	108年度
已出售存貨成本	\$ 4,968,830	\$ 5,060,823
存貨跌價損失(回升利益)	8,999	(65,892)
報廢損失	10,707	12,441
其他	29,752	36,517
	<u>\$ 5,018,288</u>	<u>\$ 5,043,889</u>

本集團因去化已提列跌價及呆滯之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

(五) 採用權益法之投資

	109年12月31日		108年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
關聯企業：				
捷鼎國際股份有限公司	\$ -	40.37%	\$ -	40.37%
巽晨國際股份有限公司	18,232	33.55%	6,651	31.96%
安捷科股份有限公司	4,751	31.89%	9,862	31.89%
維新應用科技股份有限公司	10,140	43.00%	12,443	43.00%
	<u>\$ 33,123</u>		<u>\$ 28,956</u>	

民國 109 年及 108 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(\$13,253)及(\$57,873)，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

民國 109 年 12 月 31 日，本集團採用權益法認列捷鼎國際股份有限公司之損失使帳面價值餘額降至零為限。

2. 巽晨國際股份有限公司

本集團於民國 109 年第三季，未按持股比例認購巽晨國際股份有限公司之現金增資\$19,000，致持股比例由 31.96%變動為 33.55%，故將該股權淨值變動調減「保留盈餘」及「採用權益法之投資」計\$1,580。

3. 維新應用科技股份有限公司

本集團於民國 108 年第四季新增對維新應用股份科技有限公司之投資\$12,900，持股比例 43%。

4. 民國 109 年及 108 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\$33,123 及\$28,956。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 13,253)	(\$ 57,873)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	380
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 13,253)</u>	<u>(\$ 57,493)</u>

5. 本集團之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(六) 不動產、廠房及設備

109年度						
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
<u>1月1日</u>						
成本	\$ 521,007	\$ 763,876	\$ 216,662	\$ 32,177	\$ 56,332	\$ 1,590,054
累計折舊及減損	-	(61,987)	(102,111)	(13,824)	(38,141)	(216,063)
	<u>\$ 521,007</u>	<u>\$ 701,889</u>	<u>\$ 114,551</u>	<u>\$ 18,353</u>	<u>\$ 18,191</u>	<u>\$ 1,373,991</u>
1月1日	\$ 521,007	\$ 701,889	\$ 114,551	\$ 18,353	\$ 18,191	\$ 1,373,991
增添	-	1,000	10,930	2,173	7,650	21,753
重分類	7,773	42,993	381	-	-	51,147
處分	-	-	(2)	(55)	-	(57)
折舊費用	-	(26,082)	(31,109)	(5,786)	(6,888)	(69,865)
淨兌換差額	(492)	(1,484)	2	5	(6)	(1,975)
12月31日	<u>\$ 528,288</u>	<u>\$ 718,316</u>	<u>\$ 94,753</u>	<u>\$ 14,690</u>	<u>\$ 18,947</u>	<u>\$ 1,374,994</u>
<u>12月31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>\$ 18,947</u>	<u>\$ 1,374,994</u>

108年度							
	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	未完工程及 代驗設備	其他	合計
<u>1月1日</u>							
成本	\$ 517,146	\$ 745,481	\$ 185,266	\$ 18,271	\$ 35,833	\$ 48,510	\$ 1,550,507
累計折舊及減損	-	(48,128)	(78,291)	(12,205)	-	(32,079)	(170,703)
	<u>\$ 517,146</u>	<u>\$ 697,353</u>	<u>\$ 106,975</u>	<u>\$ 6,066</u>	<u>\$ 35,833</u>	<u>\$ 16,431</u>	<u>\$ 1,379,804</u>
1月1日	\$ 517,146	\$ 697,353	\$ 106,975	\$ 6,066	\$ 35,833	\$ 16,431	\$ 1,379,804
增添	-	6,187	34,051	14,688	-	8,718	63,644
重分類	4,199	16,835	25	(129)	(34,213)	15	(13,268)
處分	-	(393)	(10)	(2)	-	-	(405)
折舊費用	-	(17,027)	(26,489)	(2,248)	-	(6,966)	(52,730)
淨兌換差額	(338)	(1,066)	(1)	(22)	(1,620)	(7)	(3,054)
12月31日	<u>\$ 521,007</u>	<u>\$ 701,889</u>	<u>\$ 114,551</u>	<u>\$ 18,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,191</u>	<u>\$ 1,373,991</u>
<u>12月31日</u>							
成本	\$ 521,007	\$ 763,876	\$ 216,662	\$ 32,177	\$ -	\$ 56,332	\$ 1,590,054
累計折舊及減損	-	(61,987)	(102,111)	(13,824)	-	(38,141)	(216,063)
	<u>\$ 521,007</u>	<u>\$ 701,889</u>	<u>\$ 114,551</u>	<u>\$ 18,353</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 18,191</u>	<u>\$ 1,373,991</u>

1. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團未有將不動產、廠房及設備提供質押擔保之情形。
2. 本集團民國 109 年及 108 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。

(七)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 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 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，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>
109年1月1日	\$ 102,914	\$ 26,834	\$ 3,035	\$ 132,783
增添	86,431	17,162	2,420	106,013
租約提前結束	-	(1,266)	-	(1,266)
折舊費用	(3,959)	(17,693)	(2,650)	(24,302)
匯率影響數	-	117	11	128
109年12月31日	<u>\$ 185,386</u>	<u>\$ 25,154</u>	<u>\$ 2,816</u>	<u>\$ 213,356</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
108年1月1日	\$ 105,036	\$ 35,890	\$ 5,005	\$ 145,931
增添	-	9,978	763	10,741
租約提前結束	-	(1,270)	(8)	(1,278)
折舊費用	(2,122)	(17,145)	(2,590)	(21,857)
匯率影響數	-	(619)	(135)	(754)
108年12月31日	<u>\$ 102,914</u>	<u>\$ 26,834</u>	<u>\$ 3,035</u>	<u>\$ 132,783</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 2,005	\$ 1,686
租賃修改損(益)	(3)	(4)

4. 本集團於民國 109 年及 108 年度除上述附註六(七)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分別為 \$23,390 及 \$22,064。

5. 租賃延長之選擇權及租賃終止之選擇權

本集團於決定租賃期間時，係將所有行使延長選擇權，或不行使終止選擇權會產生經濟誘因的事實和情況納入考量。當發生對行使延長選擇權或不行使終止選擇權之評估的重大事件發生時，則租賃期間將重新估計。

(八)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利益如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
租金收入(含投資性不動產之租金收入)	\$ 6,856	\$ 5,744

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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
109年	\$ -	\$ 5,955
110年	5,096	5,098
111年	1,104	1,041
112年	552	521
	<u>\$ 6,752</u>	<u>\$ 12,615</u>

(九)投資性不動產

	<u>109年度</u>		
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 81,860	\$ 43,990	\$ 125,850
累計折舊及減損	-	(9,924)	(9,924)
	<u>\$ 81,860</u>	<u>\$ 34,066</u>	<u>\$ 115,926</u>
1月1日	\$ 81,860	\$ 34,066	\$ 115,926
重分類	(7,773)	(5,069)	(12,842)
折舊費用	-	(1,449)	(1,449)
淨兌換差額	250	331	581
12月31日	<u>\$ 74,337</u>	<u>\$ 27,879</u>	<u>\$ 102,216</u>
<u>12月31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>

	108年度		
	土地	房屋及建築	合計
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 75,982	\$ 35,573	\$ 111,555
累計折舊及減損	-	(8,292)	(8,292)
	<u>\$ 75,982</u>	<u>\$ 27,281</u>	<u>\$ 103,263</u>
1月1日	\$ 75,982	\$ 27,281	\$ 103,263
增添	-	1,114	1,114
重分類	5,878	7,302	13,180
折舊費用	-	(1,642)	(1,642)
淨兌換差額	-	11	11
12月31日	<u>\$ 81,860</u>	<u>\$ 34,066</u>	<u>\$ 115,926</u>
<u>12月31日</u>			
成本	\$ 81,860	\$ 43,990	\$ 125,850
累計折舊及減損	-	(9,924)	(9,924)
	<u>\$ 81,860</u>	<u>\$ 34,066</u>	<u>\$ 115,926</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	109年度	108年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 5,793</u>	<u>\$ 5,084</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>\$ 2,425</u>	<u>\$ 2,655</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$137,028 及\$151,187。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，屬第二級公允價值。
3. 民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團未有將投資性不動產提供質押擔保之情形。
4. 本集團民國 109 年及 108 年度，投資性不動產均無利息資本化之情形。

(十) 無形資產

	109年度			
	專利權	電腦軟體	商譽	合計
<u>1月1日</u>				
成本	\$ -	\$ 39,871	\$ 12,205	\$ 52,076
累計攤銷及減損	-	(27,709)	-	(27,709)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,162</u>	<u>\$ 12,205</u>	<u>\$ 24,367</u>
1月1日	\$ -	\$ 12,162	\$ 12,205	\$ 24,367
增添－源自單獨取得	-	13,342	-	13,342
處分	(23,810)	-	-	(23,810)
重分類	23,810	-	-	23,810
攤銷費用	-	(8,248)	-	(8,248)
淨兌換差額	-	-	(534)	(534)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,256</u>	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 28,927</u>
<u>12月31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>\$ 11,671</u>	<u>\$ 28,927</u>
	108年度			
	專利權	電腦軟體	商譽	合計
<u>1月1日</u>				
成本	\$ -	\$ 34,258	\$ 12,474	\$ 46,732
累計攤銷及減損	-	(21,665)	-	(21,665)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,593</u>	<u>\$ 12,474</u>	<u>\$ 25,067</u>
1月1日	\$ -	\$ 12,593	\$ 12,474	\$ 25,067
增添－源自單獨取得	-	5,613	-	5,613
攤銷費用	-	(6,044)	-	(6,044)
淨兌換差額	-	-	(269)	(269)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,162</u>	<u>\$ 12,205</u>	<u>\$ 24,367</u>
<u>12月31日</u>				
成本	\$ -	\$ 39,871	\$ 12,205	\$ 52,076
累計攤銷及減損	-	(27,709)	-	(27,709)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 12,162</u>	<u>\$ 12,205</u>	<u>\$ 24,367</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
營業成本	\$ 842	\$ 716
推銷費用	57	103
管理費用	4,198	2,896
研究發展費用	<u>3,151</u>	<u>2,329</u>
	<u>\$ 8,248</u>	<u>\$ 6,044</u>

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Innodisk USA Corporation	\$ 10,141	\$ 10,675
其他	<u>1,530</u>	<u>1,530</u>
	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 12,205</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 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十一) 其他應付款

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 175,663	\$ 165,870
應付員工及董監酬勞	82,696	90,768
應付費用	47,198	45,902
應付設備款	-	11,505
其他	<u>14,040</u>	<u>9,071</u>
	<u>\$ 319,597</u>	<u>\$ 323,116</u>

(十二) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	109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	\$ 14,007
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	6,304
				20,311
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(2,451)
				\$ 17,860

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	108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。	1.25%	無	\$ 15,115
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。	1.25%	無	6,718
				21,833
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(2,351)
				\$ 19,482

1. 本公司於民國 108 年 4 月 26 日提前償還依據借款合同還款期間為民國 111 年 12 月 26 日之長期借款計 \$100,000。

2. 本集團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

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 109 年及 108 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$28,187 及 \$26,352。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 109 年及 108 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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(註2)	108.1.29	3,000 仟股	4 年	註1	權益交割

註 1：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。

註 2：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。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	109 年度		108 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	3,000	92.80	-	-
本期給與認股權	-	-	3,000	98.70
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	-	-	-	-
本期執行認股權	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>3,000</u>	92.80	<u>3,000</u>	98.70
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		109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	3,000	92.80
		108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	3,000	98.70

4. 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

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	109年度	108年度
權益交割	\$ 22,864	\$ 21,081

(十五) 負債準備

	109年度	108年度
1月1日餘額	\$ 59,094	\$ 45,010
當期使用之負債準備	(18,692)	(13,126)
本期新增之負債準備	21,042	27,210
12月31日餘額	\$ 61,444	\$ 59,094

負債準備分析如下：

	109年12月31日	108年12月31日
流動	\$ 61,444	\$ 59,094

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 109 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 \$813,240，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）

	109年度	108年度
1月1日	79,729,451	78,166,129
股票股利	1,594,589	1,563,322
12月31日	81,324,040	79,729,451

2. 本公司於民國 109 年 5 月 29 日經股東會決議通過，以民國 108 年度未分配盈餘 \$15,946 轉增資發行新股，增資基準日為民國 109 年 8 月 29 日。

3. 本公司於民國 108 年 6 月 6 日經股東會決議通過，以民國 107 年度未分配盈餘\$15,633 轉增資發行新股，增資基準日為民國 108 年 8 月 30 日。

(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。

	109年度				
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差異	認列對 子公司所有權 權益變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 1,013,516	\$ 802	\$ 23,282	\$ 21,081	\$ 1,058,681
股份基礎給付交易	-	-	-	22,864	22,864
子公司員工酬勞發放股票	-	-	1,157	-	1,157
12月31日	<u>\$ 1,013,516</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 24,439</u>	<u>\$ 43,945</u>	<u>\$ 1,082,702</u>
	108年度				
	發行溢價	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 價值差異	認列對 子公司所有權 權益變動數	員工認股權	合計
1月1日	\$ 1,013,516	\$ 802	\$ 23,012	\$ -	\$ 1,037,330
股份基礎給付交易	-	-	-	21,081	21,081
子公司員工酬勞發放股票	-	-	270	-	270
12月31日	<u>\$ 1,013,516</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 23,282</u>	<u>\$ 21,081</u>	<u>\$ 1,058,681</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。

2. 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。
3. 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。
4. 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。
5. 本公司之盈餘分派情形

(1) 本公司於民國 109 年 5 月 29 日及民國 108 年 6 月 6 日股東會決議通過民國 108 年度及 107 年度盈餘分派情形如下：

	108年度		107年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 101,426		\$ 84,308	
提列(迴轉)特別盈餘公積	4,080		(6,193)	
股票股利	15,946	0.20	15,633	0.20
現金股利	<u>597,971</u>	7.50	<u>468,997</u>	6.00
	<u>\$ 719,423</u>		<u>\$ 562,745</u>	

(2) 本公司於民國 110 年 2 月 25 日經董事會決議通過民國 109 年度之盈餘分派情形如下：

	109年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 93,008	
提列特別盈餘公積	1,358	
現金股利	<u>553,003</u>	6.80
	<u>\$ 647,369</u>	

(十九) 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：

109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>\$2,005,174</u>	<u>\$2,522,618</u>	<u>\$1,209,066</u>	<u>\$1,340,936</u>	<u>\$ 74,221</u>	<u>\$7,152,015</u>

108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>\$1,602,606</u>	<u>\$2,434,474</u>	<u>\$1,578,169</u>	<u>\$1,610,905</u>	<u>\$ 135,511</u>	<u>\$7,361,665</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：

	109年12月31日	108年12月31日	108年1月1日
合約負債			
- 商品銷售合約	<u>\$ 41,011</u>	<u>\$ 17,986</u>	<u>\$ 25,225</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	109年度	108年度
商品銷售合約	<u>\$ 12,987</u>	<u>\$ 24,696</u>

(二十) 利息收入

	109年度	108年度
銀行存款利息	\$ 4,542	\$ 6,805
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	1,988	803
其他利息收入	<u>9</u>	<u>7</u>
	<u>\$ 6,539</u>	<u>\$ 7,615</u>

(二十一) 其他收入

	109年度	108年度
租金收入	\$ 6,856	\$ 5,744
其他	<u>15,175</u>	<u>8,041</u>
	<u>\$ 22,031</u>	<u>\$ 13,785</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
淨外幣兌換(損)益	(\$ 53,641)	(\$ 31,083)
處分不動產、廠房及設備(損)益	(57)	(300)
處分無形資產(損)益	2,842	-
投資性不動產折舊費用	(1,449)	(1,642)
其他	(416)	(2,472)
	<u>(\$ 52,721)</u>	<u>(\$ 35,497)</u>

(二十三) 財務成本

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 288	\$ 596
租賃負債利息費用	2,005	1,686
	<u>\$ 2,293</u>	<u>\$ 2,282</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
員工福利費用	\$ 927,278	\$ 887,009
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 69,865	\$ 52,730
使用權資產折舊費用	\$ 24,302	\$ 21,857
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 20,294	\$ 28,025

(二十五) 員工福利費用

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
薪資費用	\$ 774,616	\$ 741,262
員工認股權	22,864	21,081
勞健保費用	55,213	52,142
退休金費用	28,187	26,352
董事酬金	14,319	15,622
其他員工福利費用	32,079	30,550
	<u>\$ 927,278</u>	<u>\$ 887,009</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及監察人酬勞，稅前淨利之百分之三以上為員工酬勞。
2. 本公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$66,270 及 \$72,268；董監酬勞估列金額分別為\$12,000 及\$13,000，前述金額帳列薪資費用科目。

本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司民國 109 年及 108 年度員工酬勞估列金額分別為\$4,000 及\$4,750；董監酬勞估列金額分別為\$426 及\$750，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國 109 年度之獲利情況，分別以 5.42%及 0.98%估列員工酬勞及董監酬勞。

本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司民國 109 年度係依該年度之獲利情況，分別以 7.50%及 0.80%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 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$72,268 及\$13,000，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致，截至民國 109 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$72,268 及\$13,000。

本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司經董事會決議通過之民國 108 年度員工酬勞及董監酬勞分別為\$4,750 及\$750，與民國 108 年度財務報告認列之金額一致，截至民國 109 年 12 月 31 日止，已分別以股票及現金發放\$4,750 及\$750。

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>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 114,061	\$ 160,900
以前年度應收退稅款	3,164	2,170
以前年度所得稅高估數	(21,587)	(10,269)
扣繳及暫繳稅額	138,388	120,395
未分配盈餘加徵	(14,915)	(14,075)
當期所得稅總額	<u>219,111</u>	<u>259,121</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(2,920)	12,093
其他：		
未分配盈餘加徵	14,915	14,075
匯率影響數	(4,043)	147
所得稅費用	<u>\$ 227,063</u>	<u>\$ 285,436</u>

(2) 民國 109 年及 108 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

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 244,682	\$ 279,488
投資抵減之所得稅影響數	(8,000)	-
國內營運機構未實現投資損失	(3,379)	252
以前年度所得稅高估數	(21,587)	(10,269)
未分配盈餘加徵	14,915	14,075
其他	432	1,890
所得稅費用	<u>\$ 227,063</u>	<u>\$ 285,436</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：

	109年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：			
存貨跌價損失	\$ 15,686	\$ 1,931	\$ 17,617
遞延未實現銷貨利益	4,032	(283)	3,749
售後服務準備	11,819	470	12,289
未休假獎金	1,477	621	2,098
租賃會計財稅差	115	(115)	-
國外營運機構未實現 投資損失	4,933	(2,055)	2,878
未實現兌換損失	2,725	(1,501)	1,224
課稅損失	-	3,852	3,852
小計	<u>\$ 40,787</u>	<u>\$ 2,920</u>	<u>\$ 43,707</u>
	108年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：			
存貨跌價損失	\$ 28,242	(\$ 12,556)	\$ 15,686
遞延未實現銷貨利益	5,604	(1,572)	4,032
售後服務準備	9,002	2,817	11,819
未休假獎金	1,259	218	1,477
租賃會計財稅差	-	115	115
國外營運機構未實現 投資損失	8,671	(3,738)	4,933
未實現兌換損失	102	2,623	2,725
小計	<u>\$ 52,880</u>	<u>(\$ 12,093)</u>	<u>\$ 40,787</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 107 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 107 年度。

(二十七) 每股盈餘

	109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	\$ 931,663	81,324	11.46
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 931,663		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	450	
- 員工認股權	-	1,371	
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	\$ 931,663	83,145	11.21
	108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	\$ 1,014,254	81,324	12.47
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,014,254		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	517	
- 員工認股權	-	681	
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	\$ 1,014,254	82,522	12.29

上述民國 108 年度之加權平均流通在外股數，業已依民國 108 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

(二十八) 與非控制權益之交易

處分子公司額外權益(未導致喪失控制)

本集團於民國 109 年 9 月 25 日收到現金\$3,493 處分安提國際股份有限公司 270,000 股。民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日安提國際股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益影響如下：

	109年1月1日 至12月31日
處分非控制權益之對價	\$ 3,493
非控制權益之帳面金額增加	(3,493)
資本公積-實際處分子公司股權價格與帳面價格差異	\$ -

(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：

	109年度	108年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 21,753	\$ 63,644
加：期初應付設備款	11,505	25,600
減：期末應付設備款	-	(11,505)
本期支付現金	\$ 33,258	\$ 77,739

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	109年度	108年度
盈餘轉增資	\$ 15,946	\$ 15,633

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	109年度			
	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	\$ -	\$ 21,833	\$ 133,525	\$ 1,339
償還借款	-	(2,360)	-	-
已宣告之現金股利	597,971	-	-	-
已發放之現金股利	(597,971)	-	-	-
租賃負債本金償還	-	-	(23,390)	-
其他非現金之變動	-	-	104,744	-
存入保證金增加	-	-	-	601
存入保證金減少	-	-	-	(709)
匯率變動之影響	-	838	-	12
12月31日	\$ -	\$ 20,311	\$ 214,879	\$ 1,243

108年度

	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	\$ -	\$ 117,590	\$ 145,931	\$ 1,164
舉借借款	-	6,718	-	-
償還借款	-	(101,680)	-	-
已宣告之現金股利	468,997	-	-	-
已發放之現金股利	(468,997)	-	-	-
租賃負債本金償還	-	-	(22,064)	-
其他非現金之變動	-	-	9,658	-
存入保證金增加	-	-	-	175
匯率變動之影響	-	(795)	-	-
12月31日	\$ -	\$ 21,833	\$ 133,525	\$ 1,339

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
安捷科股份有限公司	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
捷鼎國際股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
AccelStor Ltd.	本集團對其具重大影響力之個體
AccelStor Solutions, Inc.	本集團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：

	109年度	108年度
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 406	\$ 363
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>109年度</u>	<u>108年度</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 72	\$ 76

2. 進貨交易

營業成本

本集團向關係人進貨交易之明細如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ 101	\$ 5,894

本集團對關係人進貨之價格係依雙方約定辦理，付款政策為預付貨款及月結 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。

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>109年度</u>	<u>108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>109年度</u>		<u>108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：				
AccelStor Ltd.	\$ -	\$ -	\$ 1,566	\$ 60
其他	<u>544</u>	<u>2,065</u>	<u>136</u>	<u>789</u>
	<u>\$ 544</u>	<u>\$ 2,065</u>	<u>\$ 1,702</u>	<u>\$ 849</u>

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：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 273	\$ 162

(3) 其他非流動負債

本集團因上述關係人交易而產生之存入保證金之明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 95	\$ 95

5. 預付款項/無形資產

本集團向關係人購置設備與無形資產等而產生之預付款項明細如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體		
AccelStor Ltd.	\$ -	\$ 23,810

民國 108 年 12 月 31 日之預付購置無形資產款項 \$23,810，已於民國 109 年第二季辦理變更登記完竣，轉列無形資產項下。

6. 出售子公司之交易

本集團於民國 109 年第三季，出售安提國際股份有限公司之股權予該公司之主要管理階層，請詳附註六(二十八)之說明。

7 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
本集團對其具有重大影響力之個體		
Accelstor Ltd.	\$ -	\$ 12,508

(2) 取得金融資產

				<u>109年度</u>
<u>取得資產</u>	<u>表列科目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
巽晨國際股份有限 公司	採用權益法之投資	1,900,000	普通股	\$ 19,000
				<u>108年度</u>
<u>取得資產</u>	<u>表列科目</u>	<u>交易股數</u>	<u>交易標的</u>	<u>取得價款</u>
維新應用科技股份 有限公司	採用權益法之投資	645,000	普通股	\$ 12,900

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期員工福利	\$ 64,409	\$ 62,285
退職後福利	422	430
股份基礎給付	4,382	4,041
	<u>\$ 69,213</u>	<u>\$ 66,756</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>	
其他非流動資產			提供質押定存供租約保證金
-質押定存	<u>\$ 7,706</u>	<u>\$ 2,756</u>	

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

本公司替子公司提供銀行背書保證之情形，請詳附註十三附表一之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 110 年 2 月 25 日經董事會決議通過民國 109 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 109 年度之策略維持與民國 108 年度相同。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率分別為 22% 及 20%。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 2,260,204	\$ 1,904,628
按攤銷後成本衡量之金融資產	400,000	150,000
應收票據淨額	258	1,366
應收帳款淨額	879,782	964,038
應收帳款-關係人淨額	72	76
其他應收款	3,736	4,595
其他應收款-關係人	273	162
其他非流動資產-質押定存及存出保證金	11,695	5,225
	<u>\$ 3,556,020</u>	<u>\$ 3,030,090</u>
	109年12月31日	108年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付帳款	\$ 565,168	\$ 429,449
其他應付款	319,597	323,116
長期借款(含一年內到期)	20,311	21,833
其他非流動負債-存入保證金	1,243	1,339
	<u>\$ 906,319</u>	<u>\$ 775,737</u>
租賃負債-流動	\$ 22,098	\$ 17,793
租賃負債-非流動	192,781	115,732
	<u>\$ 214,879</u>	<u>\$ 133,525</u>

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、利率風險及價格風險)、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：

109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	52,146	28.4800	\$ 1,485,118
人民幣：新台幣	36,151	4.3770	158,233
日幣：新台幣	154,323	0.2763	42,639
歐元：新台幣	178	35.0200	6,234
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	15,388	28.4800	438,250
人民幣：新台幣	170	4.3770	744
日幣：新台幣	126	35.0200	4,413
歐元：新台幣	16,151	0.2763	4,463
美金：人民幣	5,096	6.5067	145,133

108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	46,651	29.9800	\$ 1,398,597
人民幣：新台幣	38,148	4.3050	164,227
日幣：新台幣	95,585	0.2760	26,381
歐元：新台幣	71	33.5900	2,385
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	10,329	29.9800	309,663
日幣：新台幣	20,955	0.2760	5,784
歐元：新台幣	93	33.5900	3,124
美金：人民幣	5,595	6.9638	167,733

(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109年及108年度總金額分別為(\$53,641)及(\$31,083)。

(E)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

109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%	\$ 14,851	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,582	-
日幣：新台幣	1%	426	-
歐元：新台幣	1%	62	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(4,383)	-
人民幣：新台幣	1%	(7)	-
日幣：新台幣	1%	(44)	-
歐元：新台幣	1%	(45)	-
美金：人民幣	1%	(1,451)	-
108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%	\$ 13,986	\$ -
人民幣：新台幣	1%	1,642	-
日幣：新台幣	1%	264	-
歐元：新台幣	1%	24	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(3,097)	-
日幣：新台幣	1%	(58)	-
歐元：新台幣	1%	(31)	-
美金：人民幣	1%	(1,677)	-

B. 價格風險

本集團未投資權益工具，尚無權益工具投資相關之價格風險。

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、短期借款。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 109 年及 108 年度團按浮動利率計算之借款係以台幣及歐元計價。
- (B) 民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年度稅前淨利將分別減少 \$203 及 \$218，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>109年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-0.08%	0.03%-1.01%	0.03%-13.34%	0.03%-78.73%	100%	
應收票據	\$ 258	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 258
應收帳款	826,895	47,911	5,982	222	50	881,060
帳面價值總額	\$ 827,153	\$ 47,911	\$ 5,982	\$ 222	\$ 50	\$ 881,318
備抵損失	(\$ 286)	(\$ 89)	(\$ 742)	(\$ 39)	(\$ 50)	(\$ 1,206)
	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>108年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-0.05%	0.03%-0.15%	0.03%-6.84%	0.03%-71.14%	100%	
應收票據	\$ 1,366	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,366
應收帳款	903,952	54,648	5,355	521	207	964,683
帳面價值總額	\$ 905,318	\$ 54,648	\$ 5,355	\$ 521	\$ 207	\$ 966,049
備抵損失	\$ -	\$ -	(\$ 249)	(\$ 113)	(\$ 207)	(\$ 569)

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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 569	\$ 3,061
預期信用減損損失(利益)	6,640	(2,494)
沖銷	(5,982)	-
收回	-	3
匯率影響數	(21)	(1)
12月31日	<u>\$ 1,206</u>	<u>\$ 569</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109年及108年12月31日，本集團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：

<u>109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>5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)	\$ 24,546	\$ 15,654	\$ 27,195	\$ 189,978	\$ 257,373
長期借款(含一年到期)	2,691	2,662	15,602	-	20,955
<u>108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>5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)	\$ 19,252	\$ 11,520	\$ 12,343	\$ 123,901	\$ 167,016
長期借款(含一年到期)	2,611	2,581	17,517	-	22,709

(三) 公允價值資訊

1. 本集團無以公允價值衡量之金融工具；另，非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他非流動資產-存出保證金及質押定存、應付帳款、其他應付款、租賃負債、長期借款及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。
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(九)之說明。

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)：無。
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：無。
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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
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：請詳附表四。

(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)：請詳附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表六。
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：請詳附表七。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表八。

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>109年度</u>	<u>108年度</u>
應報導部門損益	\$ 1,207,293	\$ 1,388,887
利息收入	6,539	7,615
其他收入	22,031	13,785
其他利益及損失	(52,721)	(35,497)
財務成本	(2,293)	(2,282)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	(13,253)	(57,873)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 1,167,596</u>	<u>\$ 1,314,635</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>109年度</u>	<u>108年度</u>
商品銷售收入	\$ 7,152,015	\$ 7,361,665

(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>109年度</u>		<u>108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	\$ 2,005,174	\$ 1,595,543	\$ 1,602,606	\$ 1,554,891
美國	1,088,907	65,880	1,446,436	70,230
日本	482,740	10,650	631,558	4,724
德國	413,408	-	626,440	-
中國大陸	1,632,113	12,640	1,449,243	17,659
其他	1,529,673	51,629	1,605,382	51,258
	<u>\$ 7,152,015</u>	<u>\$ 1,736,342</u>	<u>\$ 7,361,665</u>	<u>\$ 1,698,762</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 109 年及 108 年度並無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109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.	\$ 963,249	\$ 24,514	\$ 24,514	\$ 20,312	\$ -	0.51%	\$ 2,408,123	Y	N	N	
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	Innodisk USA Corporation	963,249	21,158	19,936	-	-	0.41%	2,408,123	Y	N	N	
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	安捷國際股份有限 公司	963,249	75,000	45,000	-	-	0.93%	2,408,123	Y	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). 同業間依消費者的保護法規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之百分之五十，對單一企業之背書保證總額以本公司淨值百分之二十為限。

註4：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

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109年1月1日至12月31日

附表二

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	
			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	(銷貨)	\$ 1,102,008	(17%)	月結60天	按雙方議定	正常	\$	136,312	16%
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)	(771,840)	(12%)	月結60天	按雙方議定	正常	(	145,124	17%
Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨	1,102,008	23%	月結60天	按雙方議定	正常	(	136,312	(25%)
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	771,840	16%	月結60天	按雙方議定	正常	(	145,124	(27%)

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109年1月1日至12月31日

附表三

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	\$ 136,312	6.63	\$ -	不適用	\$ 69,141	\$ -	-
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	145,124	4.93	-	不適用	118,655	-	-

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109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)

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		與交易人之關係		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	(註2)	科目	金額	科目	金額	(註3)	(註3)
0	宜鼎國際股份有限公司	Imodisk USA Corporation	(1)	銷貨	1,102,008	銷貨	\$	15%	與一般客戶同
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	銷貨	771,840	銷貨		11%	與一般客戶同
0	宜鼎國際股份有限公司	Imodisk USA Corporation	(1)	應收帳款	136,312	應收帳款		2%	與一般客戶同
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	應收帳款	145,124	應收帳款		2%	與一般客戶同

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：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：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，以期未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。

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109年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元
(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)		期末持有		被投資公司本		本期認列之投	
				本期末	去年底	比率	帳面金額	期(損)益	資(損)益	備註	
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	100	\$ 56,572	(\$ 18,886)	(\$ 18,966)		
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	100	7,901	460	465		
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	100	34,408	3,489	3,489		
宜鼎國際股份有限公司	Immodisk Global-M Corporation	墨西哥	投資控股	20,154	18,659	100	61,911	25,146	25,139		
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	24,700	75.63	151,391	39,000	30,149		
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	224,058	224,058	40.37	-	-	-		
宜鼎國際股份有限公司	異晨國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	54,157	35,157	33.55	18,232	(17,835)	(5,839)		
宜鼎國際股份有限公司	安捷利股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	37,244	37,244	31.89	4,751	(16,028)	(5,111)		
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	43.00	10,140	(5,355)	(2,303)		

註：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—基本資料
民國109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)

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 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 (損)益 (註2)	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	\$ 25,299	\$ 59,870	\$ -	

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)	\$ 2,889,748	

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—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109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)

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	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
大陸被投資公司名稱	\$ 771,840	11%	\$ -	-	\$ 145,124	2%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司												

宜鼎國際股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國109年12月31日

附表八

主要股東名稱	持有股數	持股比例
睿鼎投資股份有限公司	5,947,037	7.31%

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



