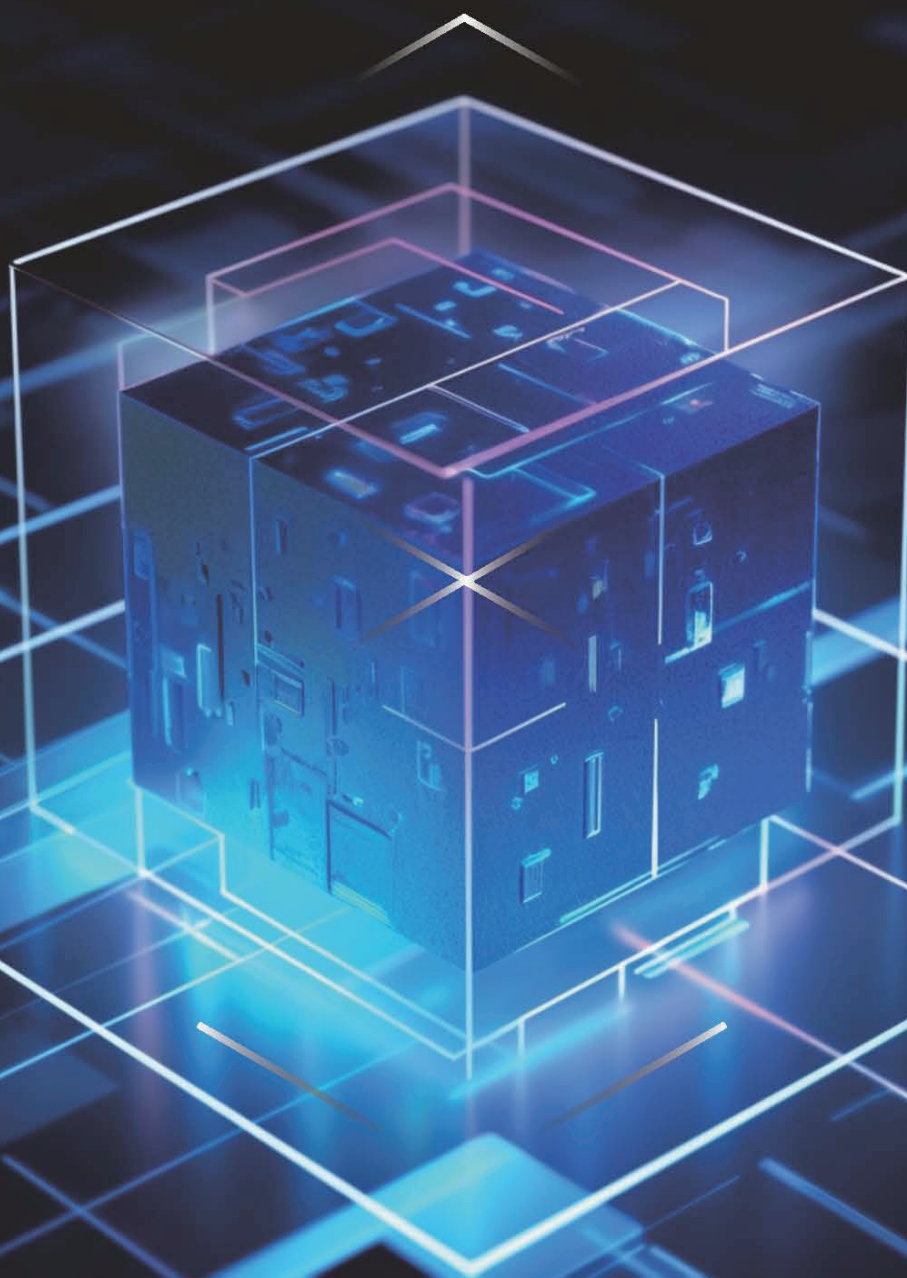


**innodisk**

宜鼎國際股份有限公司  
Innodisk Corporation

# 112年度年報



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：楊馥璇	職稱：專案副理
電話：(02)7703-3000	電子郵件信箱：flora_yang@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： <a href="https://www.kgi.com.tw">https://www.kgi.com.tw</a>	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： <a href="https://www.pwc.tw">https://www.pwc.tw</a>	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

<b>壹、致股東報告書</b> .....	1
一、前一年度營業計畫實施成果、預算報執行情形、財務收支及獲利能力分析、研究發展狀況.....	1
二、本年度營業經營方針、預期銷售數量及其依據、重要之產銷政策.....	2
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	3
<b>貳、公司簡介</b> .....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
<b>參、公司治理報告</b> .....	7
一、組織系統.....	7
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.....	10
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	19
五、簽證會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	46
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.....	46
八、董事、監察人、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	47
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.....	48
十、綜合持股比例.....	48
<b>肆、募資情形</b> .....	49
一、股本來源.....	49
二、股東結構.....	50
三、股權分散情形.....	51
四、主要股東名單.....	51
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	52
六、公司股利政策及執行狀況.....	52
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.....	53
八、員工、董事及監察人酬勞.....	53
九、公司買回本公司股份情形.....	54
十、公司債辦理情形.....	54
十一、特別股辦理情形.....	54
十二、海外存託憑證辦理情形.....	54
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	54
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	55
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	55
十六、資金運用計畫執行情形.....	55
<b>伍、營運概況</b> .....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	61
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	66

四、環保支出資訊	67
五、勞資關係	67
六、資通安全管理	71
七、重要契約	72
<b>陸、財務概況</b>	<b>73</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	73
二、最近五年度財務分析	76
三、一一二年度財務報告之審計委員會審查報告	80
四、一一二年度財務報表	80
五、一一二年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	80
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	80
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	<b>81</b>
一、財務狀況	81
二、財務績效	81
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響	83
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	83
六、風險事項	83
七、其他重要事項	85
<b>捌、特別記載事項</b>	<b>86</b>
一、關係企業相關資料	86
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	89
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	89
四、其他必要補充說明事項	89
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	89

## 致股東報告書

各位股東女士、先生大家好：

一一二年全球市場面臨疫情過後的重整與變革，包括需求趨緩、原物料價格波動與區域情勢變化等市場衝擊，都考驗著企業的迅速應變能力及體質強健度。宜鼎國際持續深耕工控應用市場，全球客戶關係與出貨穩健；同時，本公司亦積極開拓全新AI應用市場，持續創造多面向發展契機。一一二年初，AI浪潮讓人工智慧躍上產業舞台，宜鼎看好AI發展潛力並將其視作集團長期重要發展方針，攜手國際大廠推動AI Solutions於智慧製造、智慧城市、智慧零售等垂直市場迅速落地，並積極擴充產能，持續為邊緣AI (Edge AI) 帶動的龐大市場需求超前部署，以穩健體質與前瞻視野應對市場變化。展望一一三年，本公司也將強化「極致整合、深植應用、智慧賦能」三大競爭優勢，並於本年度達成品牌全面升級，在國際間推動品牌價值與產業影響力的躍升。對外亦將深化與全球科技大廠及跨產業夥伴的合作關係、共同推動智能應用跨域落地。

茲將本公司一一二年度營運成果與對一一三年營運展望報告如下：

### 一、前一年度營業計畫實施成果：

#### (一) 上年度營業計畫實施成果：

在「Building an Intelligent World 構築智能化世界」的企業願景下，宜鼎由工業電腦 (IPC) 及記憶體模組市場蛻變，從傳統銷售硬體的商業模式、轉型成為軟硬體整合解決方案的提供者，協助工控客戶導入智能應用。此一策略轉型，不僅有助趨動全球產業AI轉型升級，亦成為本公司企業定位之重要轉捩點。一一二年，本公司偕同集團子公司安提國際及全球科技巨擘NVIDIA共同研發的AI解決方案，已率先於智慧工廠實際落地，並在此契機下持續深化夥伴關係、期能將成功合作模式拓展至更多垂直應用市場。同時，本公司於宜蘭的研發製造中心二期廠區預計為AI專案挹注產能，而近萬坪的園區亦將成為宜蘭當地規模最大的智慧綠建築景觀廊帶。

同時，呼應本公司長期發展AI之策略佈局，為提升受眾對於品牌與AI專業定位的連結度、形塑解決方案領導品牌形象，本公司於全球大型展會圍繞「智能化世界」主軸，展示一系列與產業夥伴共同打造的智慧充電、科技執法、智慧工安與智慧零售等AI解決方案，向海外產業先進展現最新研發成果與軟硬整合實力。對內，為強化發展AI共識、並激勵產業應用端創新，本公司更於集團內舉辦首屆Innodisk AI訓練競賽，由超過兩百位同仁共同研擬可實際解決產業痛點的創新AI解決方案、自行訓練AI模型參賽，參賽解決方案更可作為未來業務開發參考，加速AI應用落地。

而在工控儲存產品方面，無論面對市場供需波動、後疫情時代的價格反彈、或者因AI帶動的伺服器記憶體需求，本公司都致力為客戶穩定供貨、提供各種客製化方案的高度支援，並深入為客戶應用場景提供全方位整合。不僅工業級SSD市佔維持全球第一、更於全球十大DRAM品牌榜單再次向上攀升，穩健展現成長動能。本公司全球銷售及服務據點亦於一一二年增設至25個，為持續成長的海外市場及客戶需求提供全面支援。

此外，呼應國際日益重視的ESG議題，本公司於一一二年初宣布啟動為期三年的永續影響力計畫，其中結合二手家電修復與偏鄉教育議題的「手理創價再生營」專案，更獲得當年度【資誠永續影響力獎-銀獎】肯定。本公司亦積極接軌國際淨零碳排(Net Zero)目標，包括從物料源頭實踐綠色生產，建構物料承認管理系統，導入無鹵、無鉛製程，進行有害物質管理，更透過供應商評鑑機制落實綠色供應鏈。而在公司治理面向，本公司除在證交所及櫃買中心主辦的第九屆公司治理評鑑位列上櫃公司前20%，並納入櫃買ESG 30指數成分股。

## (二)預算執行情形：

本公司112年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

## (三)財務收支及獲利能力分析：

去年本公司營業收入為新台幣8,313,778仟元、較前一年減少19%，歸屬於母公司業主淨利新台幣1,147,616仟元、每股盈餘12.98元，維持穩健之獲利能力。去年底應收款項淨額1,333,627仟元、較前年底減少85,167仟元，去年第四季為因應上游晶片價格上漲及需求增加開始增加庫存，年底存貨1,159,248仟元、惟與前一年年底存金額相較則變化不大；去年底流動負債略減而長期負債則因興建宜蘭二期研發製造中心略增，致負債比率較前一年增加1%、負債比率24%，財務結構維持穩健，且財務收支情形正常。整體而言，雖然因外在環境變化，營收及獲利較前一年度減少，本公司仍能及時因應環境變化、掌握商機，同時能顧及全體同仁工作與生活的平衡，並創造全體利害關係人最大利益。

## (四)研究發展狀況：

本公司推動AI應用與創新產品研發，皆以「專業整合，高效落地」為核心優勢，不僅在技術端突破創新，更強調研發團隊的市場反應能力，首重以市場接軌、為客戶智慧賦能的客製與整合能力。本公司積極投入研發創新，更不斷拉升本公司研發人員佔比，全球擁有眾多研發工程師提供堅強的軟體、硬體及韌體開發及支援。同時，本公司亦導入台灣智慧財產管理制度(TIPS)、以完整的智財管理及策略佈局，加以強化公司的創新及知識管理能力，進而提升專利品質及研發效能、增加企業競爭力。

迄今在智慧城市、智慧零售、智慧製造等多元垂直應用市場，本公司已與客戶、夥伴共同實踐超過1,000個智慧應用專案，並運用自主研发的iVIT軟體開發套件、iCAP雲端管理平台等軟體工具，協助企業加速AI模型訓練、精簡邊緣端AI部署與管理人力。此外，針對特定產業應用情境，本公司也透過一系列AI Solutions協助企業於現行作業流程中無痛導入AI，包括：產線AOI AI瑕疵偵測、工裝辨識等智慧工廠解決方案，以及呼應ESG、先進製造與智慧醫療等應用場域之空氣品質智慧管理系統。同時，針對Edge AI裝置所處的多變環境，本公司亦研發支援寬溫的超大容量SSD、可抵禦高強度震動的DRAM抗震解決方案與nanoSSD等產品，以堅實的硬體基礎，支撐各式AI應用於邊緣端穩健落地。

## 二、本年度營業經營計畫概要：

### (一)當年度經營方針：

今年度宜鼎將持續深化AI布局、帶動企業轉型，並以「專業整合，高效落地」為發展主軸，著重透過AI應用幫助全球產業應用智慧轉型，以高效的軟硬體整合服務，於全球迅速拓展AI智能業務。同時，本公司位於宜蘭的研發製造中心二期廠區擬於第二季完工並正式啟用。新廠將提供充分空間與產能，發展AI落地專案，為集團Edge AI之全球布局，帶來強力奧援。此外，本公司也積極導入AI，以提升產線及企業整體營運效能並成為智慧製造示範工廠。

於品牌經營層面，本公司長期在工業儲存領域建立穩固形象，而今隨集團AI策略發展，現階段的關鍵課題是提升市場對本公司品牌的既定印象，並在過往基礎上進行品牌再造、形塑AI專業定位。有鑑於此，本公司於一一二至一一三年間推動「Innodisk AI品牌升級計畫」，除了促進品牌價值躍升，更期望作為台灣企業轉型為AI國際品牌的示範案例，以專業定位及能見度帶動全球業務更上一層樓。

### (二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

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

本公司持續針對全球Edge AI、5G、AIoT之產業應用擴大佈局與投資，攜手集團子公司、並結合產業夥伴於各個應用場域中的專業洞察，戮力打造符合第一線情境、低導入門檻且易於部署管理的AI Solutions，將市場類型拓展至工控製造以外的垂直市場，推動AI應用遍地開花。針對全球業務佈局，本公司將透過目前橫跨亞洲、歐洲、美洲共25個據點提供客製化服務，並因應市場需求與成長趨勢，積極擴充區域人力；包括於德國增設辦公室以加速歐洲業務推展，於亞太區越南、泰國、印度等新興市場加強資源挹注，更於行銷端與在地專業顧問合作，以即時收集市場洞察、隨時調整溝通策略以達到更符合在地需求的宣傳操作，提升品牌曝光之強度與精準度，結合數位工具使用，培養潛在客戶族群，為全球市場開發助力。

### 三、未來公司發展策略：

為乘勝追擊、持續鞏固前瞻AI佈局，本公司將於產業應用端，以邊緣AI作為智慧轉型主力；並圍繞「專業整合，高效落地」發展核心，讓AI超越技術與理論、接軌實際場域，解決各產業痛點。而今年完工的宜蘭研發製造中心二期廠區更將促進AI產能提升、成為集團發展邊緣佈局的強力後盾。

同時，繼上一年度宣布於智慧製造領域與科技大廠開發協作的重要成果後，未來本公司也將偕同集團子公司持續深耕夥伴合作關係。宜鼎以豐富的產業客製經驗、生態系網路及軟硬整合能力，加以開拓AI應用市場廣度，為集團串接進來的AI專案提供架構面整合、並支援硬體基礎建設，將帶動集團全面向前推升，擴大競爭優勢。

隨著全球市場在疫後重整漸趨穩定，今年度於記憶體與儲存領域，產業亦普遍認為市況可期。本公司也將持續挹注研發資源深耕工控市場，結合技術趨勢不斷擴充產品線，並以軟硬整合實力提供高度客製的儲存解決方案，確保市場與技術端之領先優勢。並透過全方位的品牌轉型策略，躍升國際級優質企業品牌。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

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

董事長：

經理人：

會計主管：

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國94年03月16日

二、公司沿革：

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



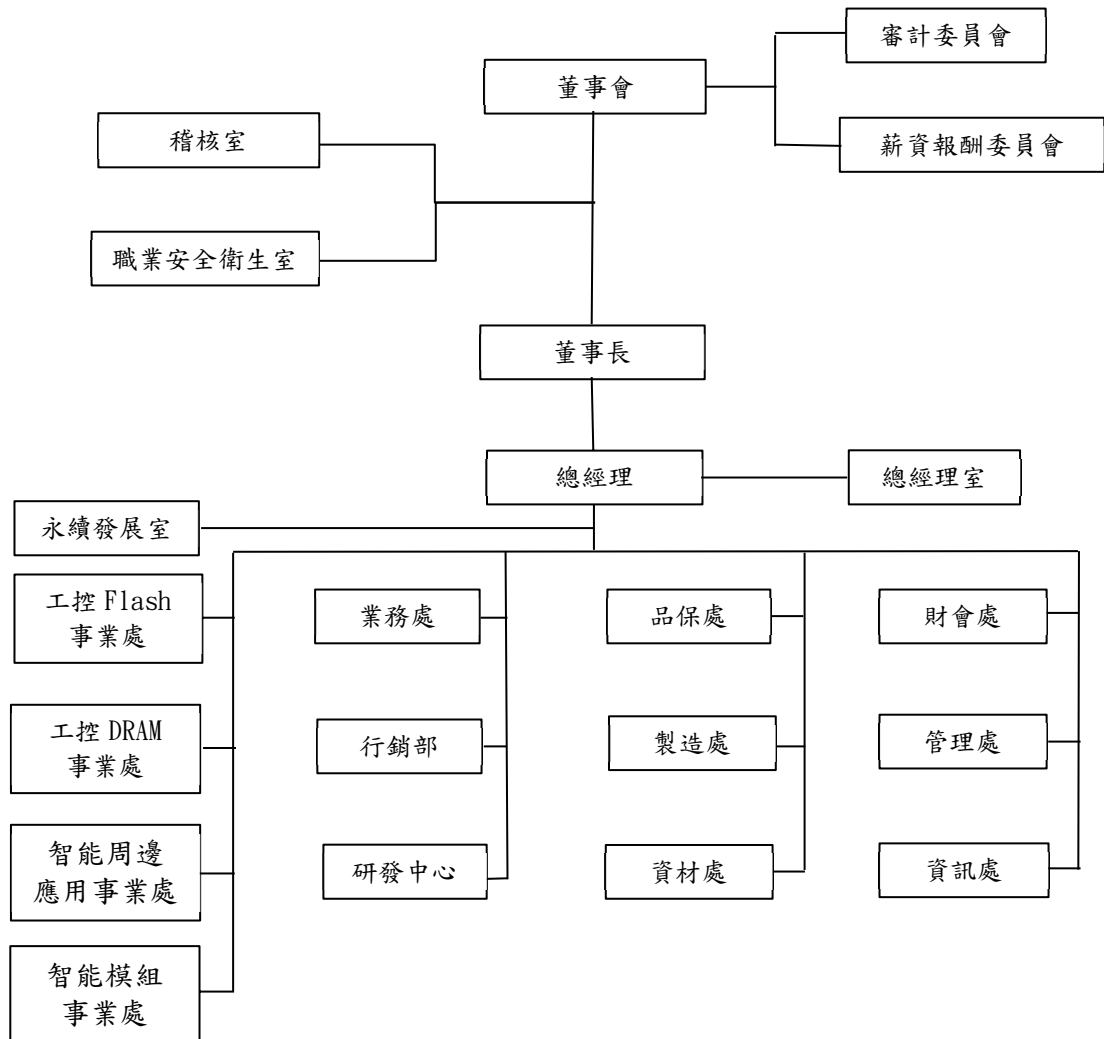
年度	月份	重要事蹟
民國 101 年	10 月	• 股票登錄興櫃。
民國 102 年	08 月	• 101 年盈餘轉增資 2,373 萬元，增資後實收資本額達 49,835 萬元。
	11 月	• 股票掛牌上櫃，及現金增資 4,969 萬元，增資後實收資本額達 54,804 萬元。
	08 月	• 101 年盈餘轉增資 2,373 萬元，增資後實收資本額達 49,835 萬元。
	11 月	• 股票掛牌上櫃，及現金增資 4,969 萬元，增資後實收資本額達 54,804 萬元。
民國 103 年	05 月	• 遷址至汐止臺灣科學園區。
	09 月	• 102 年盈餘轉增資 4,384 萬元，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

年度	月份	重要事蹟
民國 107 年	11 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 108 年	02 月	• 國內第一次無擔保轉換公司債辦理轉增資發行新股共計 79,543 股，增資後實收資本額達 78,166 萬元。
	08 月	• 108 年盈餘轉增資 1,563 萬元，增資後實收資本額達 79,729 萬元。
	12 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 109 年	02 月	• 耐燃固態硬碟 3.5" Fire Shield SSD 獲頒 2020 台灣精品獎
	08 月	• 109 年盈餘轉增資 1,595 萬元，增資後實收資本額達 81,324 萬元。
	11 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 110 年	02 月	• InnoAGE 2.5" SATA SSD/InnoAGE 獲頒 2021 台灣精品獎
	05 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 1,135,000 股，增資後實收資本額達 82,459 萬元。 • 獲 Gartner 評選為全球市佔第一工業級 SSD 供應商
	07 月	• InnoAGE SSD 獲頒 Computex: Best Choice Award 金獎
	08 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 57,000 股，增資後實收資本額達 82,516 萬元。
	09 月	• 獲 TrendForce 評選為全球前十大 DRAM 供應商
	11 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 112,000 股，增資後實收資本額達 82,628 萬元。
	12 月	• 獲選台灣最佳國際品牌。
民國 111 年	02 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 40,000 股，增資後實收資本額達 82,668 萬元。
	05 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 1,054,500 股，增資後實收資本額達 83,723 萬元。
	06 月	• 獲 Gartner 評選為全球市佔第一工業級 SSD 供應商。
	07 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 172,500 股，增資後實收資本額達 83,895 萬元。
	08 月	• 111 年盈餘轉增資 2,480 萬元，增資後實收資本額達 86,375 萬元。 • 獲 TrendForce 評選為全球前十大 DRAM 供應商。
民國 112 年	01 月	• 舉辦 Innodisk 影響力行動   i 地球，我+1 活動，並啟動 3 年永續影響力計畫 • 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 82,500 股，增資後實收資本額達 86,553 萬元。
	05 月	• 107 年度第 1 次員工認股權憑證辦理轉增資發行新股共計 113,500 股，增資後實收資本額達 83,723 萬元。 • 獲 Gartner 評選為全球市佔第一之工業級 SSD 供應商。
	09 月	• 112 年盈餘轉增資 1,731 萬元，增資後實收資本額達 88,397 萬元。
	10 月	• 獲 TrendForce 評選為全球前十大 DRAM 供應商。

### 參、公司治理報告

#### 一、組織系統：

##### (一) 公司之組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

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

單位	職掌
研發中心	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>B. 競爭廠商的產品計劃之情報蒐集、整理、分析。</li> <li>C. 市場接受性之分析、判斷與修正。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>F. 有關商品化、生產化之可行性確認。</li> <li>G. 客戶問題之研究分析報告。</li> <li>H. 失效產品分析及客戶產品分析報告回覆。</li> <li>I. 客訴問題處理。</li> <li>J. 回覆客戶及業務技術性問題。</li> <li>K. 提供客戶技術服務報告。</li> </ul>
製造處	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. 廠房規劃、設計與流程訂定。</li> <li>B. 生產設備之週邊設備評估、規劃與分析。</li> <li>C. 生產設備廠商技術指導與其資料蒐整。</li> <li>D. 生產計劃執行及生產資料之編製、分析、報告。</li> <li>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。</li> <li>F. 半成品、成品出貨之有關程序及運輸處理。</li> <li>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。</li> <li>H. 供應商、外包品質之品質管理。</li> </ul>
資材處	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. 外包商之開發及協力廠商之評估管理及交貨之督促。</li> <li>B. 年度採計劃之擬訂、執行與控制。</li> <li>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。</li> <li>D. 請購訂購之執行請款流程之審核。</li> <li>E. 不良品、呆廢品之處理。</li> </ul>
資訊處	<ul style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>B. 資訊安全機制規劃與執行。</li> <li>C. 重大資訊科技導入與專業技術服務。</li> </ul>
管理處	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. 各項作業辦法規劃與訂定。</li> <li>B. 收發文管理。</li> <li>C. 總務計劃之擬訂、實施及總務經費預算之編擬及執行。</li> <li>D. 工程發包、庶務設備採購與請款作業。</li> <li>E. 資產管理。</li> <li>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。</li> <li>G. 薪資及其他人事費用預算之編擬、執行。</li> <li>H. 人事命令之發佈及人事有關紀錄之建檔管理。</li> <li>I. 職工保險事項之辦理及有關勞健保質疑之解釋。</li> <li>J. 法律顧問窗口及合約管理。</li> </ul>
財會處	<ul style="list-style-type: none"> <li>A. 會計制度之擬訂與執行，財務報表及財務預算之編造。</li> <li>B. 中短期財務資金運作之規劃、分析、調度。</li> <li>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。</li> <li>D. 審核有關收、支單據及其收、付款作業。</li> <li>E. 編製各項會計及決算書表並呈報。</li> <li>F. 一般傳票編製及其有關憑證之整理。</li> <li>G. 營業稅、所得稅等各項稅務工作之申報辦理。</li> <li>H. 成本會計制度之規劃及執行。</li> <li>I. 子公司會計報表覆核與合併報表編製。</li> <li>J. 股務相關作業</li> </ul>

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

113年04月20日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	簡川勝	男 51-60	110.07.08	三年	99.06.08	1,365,746	1.66%	1,502,443	1.70%	-	-	-	-	淡江大學機械系 中央大學機械碩士 政治大學企業家班 宜鼎國際(股)公司總經理	宜鼎國際(股)公司總經理 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司董事長 Immodisk USA Corporation 董事 宜鼎日本株式會社代表取締役 Immodisk Europe B.V. 董事 Immodisk France SAS 董事 模里西斯 Immodisk Global-III 董事長 安提國際(股)公司法人代表人/董事長 異晨國際(股)公司法人代表人 維新應用科技(股)公司法人代表人 茂達電子股份有限公司獨立董事	-	-	-	註1
董事	中華民國	李鐘亮	男 61-70	110.07.08	三年	94.03.16	1,887,701	2.29%	1,982,298	2.24%	710,202	0.80%	-	-	交通大學管理科學系 淡江大學管研所 勤永國際(股)總經理	睿鼎投資股份有限公司董事長 宜銀科技股份有限公司董事長 安提國際股份有限公司董事	-	-	-	-
董事	中華民國	徐善可	男 61-70	110.07.08	三年	101.12.17	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	交通大學管理科學系 政大企業管理碩士 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	怡忠科技股份有限公司董事長 新唐科技股份有限公司獨立董事 越峰電子材料股份有限公司法人代表人 華邦電子股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
董事	中華民國	朱慶志	男 51-60	110.07.08	三年	101.12.17	1,609,827	1.95%	1,690,499	1.91%	14,033	0.02%	-	-	交通大學管理科學系 交通大學管理科學研究所 碩士 小林眼鏡公司總經理	國立陽明交通大學管理科學系兼任教授 安提國際股份有限公司董事 中華中小企業領袖經營協會常務理事	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			職稱	姓名	關係	
法人董事	中華民國	睿鼎投資(股)公司	-	110.07.08	三年	99.06.08	6,107,037	7.41%	6,821,307	7.72%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳錫照	男 51-60	110.07.08	三年	110.07.08	349,387	0.42%	137,691	0.16%	-	-	-	-	輔仁大學資訊工程系 動永國際(股)公司工程師 積智科技(股)公司工程師	宜鼎國際(股)公司-工控Flash 事業處副總經理	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	王銀添	男 61-70	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	美國賓西法尼亞大學機械博士 淡江大學機械與機電工程學系副教授	淡江大學人工智慧學系暨機械與機電工程學系教授 登欣股份有限公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	林謂立	男 51-60	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	國立交通大學資訊管理研究所博士 台林電通股份有限公司-技術長 東碩資訊股份有限公司-副總經理 新金寶集團-研發總管理處技術長 合勤/盟創科技-業務副總暨總經理首席助理 美商現觀科技-副總經理/大中華區執行副總 亞太電信-協理	五十五巷慢工房-總顧問 女媧創造股份有限公司-法人監察人-代表人 開曼 NUWA Robotics Corp. 香港子公司-台灣分公司 - 策略長 (CSO, Chief Strategy Officer)	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	楊錫蟬	女 61-70	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	政治大學企業家班 中華開發資本股份有限公司-資深副總經理創業及產業投資部主管 中華開發資本管理顧問公司及中華開發創投公司總經理	大中精體電路股份有限公司-獨立董事 大聯大投資控股股份有限公司-獨立董事 湧盛電機股份有限公司-董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	羅世薰	男 61-70	110.07.08	三年	110.07.08	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	國立陽明大學醫學系 國立陽明大學-外科教授 台北榮總-一般外科主治醫師 陽明大學附設醫院-副院長 陽明大學附設醫院-院長	國立陽明交通大學附設醫院 約用醫師	-	-	-	-

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

2. 法人股東之主要股東

113 年 04 月 20 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
睿鼎投資股份有限公司	李鐘亮(27.97%)、黃素芬(23.74%)、李俐萱(16.15%)、李岱儒(15.99%)、李承勳(16.15%)

3. 董事及監察人資料

(1) 董事及監察人資料

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
簡川勝		1.具董事會(董事長)及具五年以上公司業務所須之領導經驗。(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		1
李鐘亮		1.具董事會(董事長)及具五年以上公司業務所須之領導經驗。(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		0
徐善可		1.具董事會(董事長)及具五年以上公司業務所須之領導經驗(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。	1.配偶、二親等以內親屬非為公司或其關係企業之董事、受僱人。 2.本人、配偶、二親等以內親屬非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	2
朱慶忠		1.具董事會及具五年以上公司業務所須之領導經驗。(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。	3.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上,未超過 50%,且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者,不在此限)。	0
睿鼎投資(股)有限公司 代表人:吳錫照		1.具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。	4.本人、配偶、二親等以內親屬持有股數及比重請參閱 P.10~11 董事資料。	0
王銀添		1.具董事會/薪酬委員會/審計委員會及具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		1
林謂立		1.具五年以上公司業務所須之工作領導經驗(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、產業知識、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		0
楊鑑輝		1.具董事會及具五年以上公司業務所須領導經驗。(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、會計及財務分析、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		2
羅世薰		1.具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.10~11 董事資料) 2.具營業判斷、經營管理、危機處理、國際市場觀、領導及決策等相關能力及專業經驗。 3.未有公司法 30 條各款情事。		0



(2) 董事會多元化及獨立性：

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

(A) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

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

(A) 營運判斷能力。

(B) 會計及財務分析能力。

(C) 經營管理能力。

(D) 危機處理能力。

(E) 產業知識。

(F) 國際市場觀。

(G) 領導能力。

(I) 決策能力。

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

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

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

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113 年 04 月 20 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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中華民國	簡川勝	男	99.06.23	1,502,443	1.70%	-	-	-	-	淡江大學機械系 中央大學機械碩士 政治大學企業家班 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)公司法人代表人/董事長 異提國際(股)公司法人代表人 維新應用科技(股)公司法人代表人 茂達電子股份有限公司獨立董事	-	-	註 1
營運長	中華民國	王家瀛	男	100.11.01	37,718	0.04%	69,307	0.08%	-	-	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 業務處副總經理 業務處副總經理 研華科技股份有限公司海外營運中心經理 業務處副總經理 週邊產品營業處經理 廣精科技股份有限公司業務處副處長 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	-	-	-
業務處副總經理	中華民國	傅豪	男	111.01.01	20,434	0.02%	-	-	-	-	國立交通大學工業工程學系 輔仁大學資訊工程系 宜鼎國際(股)公司總經理室特助	無	-	-	-
工控 Flash 事業處副總經理	中華民國	吳翹熙	男	101.08.01	137,691	0.16%	-	-	-	-	輔仁大學資訊工程系 勤水國際(股)公司工程師 精智科技(股)公司工程師	宜鼎國際(股)公司法人代表人	-	-	-
資訊處副總經理	中華民國	廖德璋	男	102.10.07	77,652	0.09%	-	-	-	-	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	122,116	0.14%	7,843	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 勤強國際(股)公司總經理 聯強國際(股)公司協理	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	
研發中心資深協理	中華民國	郭進忠	男	98.05.18	31,565	0.04%	17,998	0.02%	175,000	0.20%	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博士班 聯基科技(股)公司-RD 技術主任 大騰電子(股)公司-RD 資深經理 華碩電腦(股)公司-RD 副理	無	-	-	-	-
製造處副總經理	中華民國	蔡和蒼	男	100.06.27	64,572	0.07%	19,905	0.02%	-	-	清華大學機械系 中央大學機械所 連宇(股)公司經理 創見資訊(股)公司協理	無	-	-	-	-
資材處副總經理	中華民國	柯毓駿	男	94.03.22	303,035	0.34%	119,556	0.14%	-	-	東吳大學哲學系 美國達拉斯大學商研所 瑞程科技股份有限公司董事長特助 勤水國際股份有限公司產品經理 國眾電腦股份有限公司業務主任 華新科技股份有限公司高級業務專員 南港輪胎股份有限公司高級業務專員	無	-	-	-	-
智能模組事業處副總經理	中華民國	魏廷冕	男	110.05.10	25,920	0.03%	-	-	-	-	國立台灣大學機械工程學系 德國 Siegen 大學機械工程系進修 研華股份有限公司 NCG/DMSO/ISG/IECG 副總經理 友通資訊 總經理	安捷科技股份有限公司法人代表人/董事長 富然時投資有限公司董事長	-	-	-	-
業務處協理	中華民國	游禮印	男	103.07.01	166,987	0.19%	234,416	0.27%	-	-	中原大學資管系 技嘉科技(股)公司業務部經理	無	-	-	-	-
財務處/管理處副總經理 公司治理主管	中華民國	王立誠	男	101.04.14	121,840	0.14%	52,505	0.06%	-	-	成功大學工業管理學院企管碩士 鹿特丹管理學院企管碩士 波若威科技(股)公司財務經理 旺玖科技(股)財務資深經理 康聯藥業(有)訴訟及非訟代理人	Inmodisk USA Corporation 董事 宜鼎日本株式會社監察人 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司監察人 安提國際(股)公司監察人 異農國際(股)公司監察人 維新應用科技(股)公司監察人	-	-	-	-
會計經理	中華民國	蕭文魁	男	111.08.05	0	0	-	-	-	-	東吳大學會計及企業管理雙學士 安侯建業聯合會計師事務所審計副理 增你強股份有限公司經理	無	-	-	-	-

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

三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 本公司最近年度支付董事（含獨立董事）之酬金

112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等四項總額及占稅後純益之比例		A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金		
		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	李鏡亮															
董事	朱慶忠															
法人董事	睿鼎投資(股)公司	0	0	-	-	9,786	9,786	132	132	18,116	108	108	3,657	-	2.77	無
法人代表	吳錫照															
董事	徐基可															
獨立董事	王毅添															
獨立董事	林謂立	1,440	1,440	-	-	3,914	3,914	114	114	-	-	-	-	-	0.48	無
獨立董事	楊錫輝															
獨立董事	羅世董															

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

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

酬金級距表

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

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

3. 本公司最近年度支付總經理及副總經理之酬金

112 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	簡川勝	20,430	20,430	963	963	47,271	47,271	11,192	-	11,192	-	6.96	6.96	無
營運長	王家瀛													
副總經理	張偉民													
副總經理	吳錫熙													
副總經理	廖德璋													
副總經理	蔡和蒼													
副總經理	魏廷晃													
副總經理	柯毓駿													
副總經理	傅豪													
副總經理	王立誠													

酬金級距表

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

4. 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112 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	12,884	12,884	1.12
	營運長	王家瀛				
	副總經理	吳錫熙				
	副總經理	廖德璋				
	副總經理	張偉民				
	副總經理	蔡和蒼				
	副總經理	魏廷晃				
	副總經理	柯毓駿				
	副總經理	傅豪				
	副總經理 (財務處/管理處 /公司治理主管)	王立誠				
	會計經理	蕭文魁				
	資深協理	郭進忠				
	協理	游禮印				

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

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

112年12月31日；單位：新台幣仟元

項目 職稱	本公司				合併報表所有公司			
	111年		112年		111年		112年	
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例
董事酬金	22,706	1.23%	15,386	1.34%	22,706	1.23%	15,386	1.34%
總經理及副總經理酬金	85,455	4.62%	79,857	6.96%	85,455	4.62%	79,857	6.96%

稅後損益與酬金變動之關聯性與合理性說明：

本公司112年稅後純益總額較111年減少，相關酬金總額相對減少，變動亦屬合理。

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) 給付酬金之政策、標準與組合及訂定酬金之程序：

- A. 董事：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」採權數比例制，依照職務、參與公司事務之程度等給予不同權數，計算可分配之酬勞，並參考「董事會績效評估」結果依個人對公司營運之貢獻度及依公司整體之營運績效、產業未來之營運需求與發展，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。
- B. 總經理及副總經理酬金：依據本公司章程第十九條規定，依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之三以上。其中本公司支付予經理人之酬金係依據其對本公司營運參與程度及績效評估做整體考量，並衡量其他特殊貢獻及參考市場行情所訂定。並送請薪資報酬委員會審議後，送請董事會決議通過。

(3) 未來風險之關聯性：本公司酬金給付均考量未來環境變動及經營績效再予以評估及調整，且透過訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」宣導提醒董事、經理人不應為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為，以避免本公司於支付酬金後卻蒙受損失等不當情事。董事與員工如有涉及不法而導致公司損失者，得依法令規定為必要之處分。

四、公司治理運作情形：

(一) 董事會運作情形：

最近年度(一一二年度)及截至年報刊印日止，董事會開會7次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 (B)	委託出席次數	實際出席(列)席率(%) 【B/A】	備註
董事長	簡川勝	7	0	100%	
董事	李鐘亮	5	2	71.43%	
董事	朱慶忠	7	0	100%	
董事	睿鼎投資(股)公司 代表人：吳錫熙	7	0	100%	
董事	徐善可	7	0	100%	

獨立董事	王銀添	7	0	100%	
獨立董事	林謂立	7	0	100%	
獨立董事	楊鎧蟬	7	0	100%	
獨立董事	羅世薰	6	1	85.71%	

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44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
112.01.13	簡川勝 吳錫熙	擬通過本公司經理人111年度年終獎金案	兼任本公司總經理/員工	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
	簡川勝 李鐘亮	本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案	為財團法人宜鼎國際教育基金會董事	
112.08.04	簡川勝 吳錫熙	擬通過本公司111年度經理人及稽核主管員工酬勞分配案	兼任本公司總經理/員工	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
		擬通過本公司經理人及稽核主管薪資報酬調整案		
113.02.02	簡川勝 吳錫熙	擬通過本公司經理人及稽核主管112年度年終獎金案	兼任本公司總經理/員工	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
	簡川勝 李鐘亮	本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案	為財團法人宜鼎國際教育基金會董事	

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

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112/01/01 至 112/12/31	董事會	董事會內部評估	A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制
		個別董事成員	董事成員自評	A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知 C. 對公司營運之參與程度 D. 內部關係經營與溝通 E. 董事之專業及持續進修 F. 內部控制
		審計委員會	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
		薪資報酬委員會	功能性委員會成員自評	A. 對公司營運之參與程度 B. 功能性委員會職責認知 C. 提升功能性委員會決策品質 D. 功能性委員會組成及成員選任 E. 內部控制

評估結果：

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



- (二) 個別董事成員：董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。  
 (三) 審計委員會：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。  
 (四) 薪資報酬委員會：整體運作情況完善，符合公司治理之要求，有效增進董事會職能。  
 上述112年董事會績效評估已於113年2月22日董事會報告評估結果並完成相關資訊申報。

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

- (一) 加強董事會職能：本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」，依相關規定進行董事會職能運作，並於101年12月17日成立審計委員會。  
 (二) 提升資訊透明度：本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公佈在公開資訊觀測站，本公司網站上設置「投資人關係」專區，揭露財務、業務及公司治理相關資訊，投資大眾均可及時獲得資訊。

五、各次董事會獨立董事出席情形：

◎：親自主席 ☆：委託出席 \*：未出席

日期(次)	112/01/13 (第一次)	112/02/23 (第二次)	112/05/05 (第三次)	112/08/04 (第四次)	112/11/03 (第五次)	113/02/22 (第一次)	113/02/22 (第二次)
姓名							
王銀添	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
林謂立	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
楊鎧蟬	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
羅世薰	◎	◎	◎	◎	☆	◎	◎

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度（一一二年度）截至年報刊印日止審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	王銀添	6	0	100%	
獨立董事	林謂立	6	0	100%	
獨立董事	楊鎧蟬	6	0	100%	
獨立董事	羅世薰	5	1	83.33%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證交法第14條之5所列事項：

日期/期別	議案內容	審計委員會決議結果	獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容	公司對審計委員會意見之處理
112/01/13 第四屆第九次	1. 訂定本公司111年度第4季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。 2. 評估會計師獨立性及適任性案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。
112/02/23 第四屆第十次	1. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 2. 本公司出具一一一年度「內部控制制度聲明書」案。 3. 本公司一一一年度財務報表案。 4. 本公司一一一年度營業報告書案。 5. 本公司一一一年度盈餘分派案。 6. 本公司一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 7. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非認證服務(non-assurance services)案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。
112/05/05 第四屆第十一次	1. 本公司112年第一季財務報告案。 2. 訂定本公司112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。 3. 本公司擬購置不動產案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。

112/08/04 第四屆第十二次	1. 本公司112年第二季財務報告案。 2. 訂定本公司112年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。 3. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 4. 子公司Innodisk Europe B. V. 擬投資設立德國子公司案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。
112/11/03 第四屆第十三次	1. 本公司112年第三季財務報告案。 2. 擬定訂本公司113年度稽核計畫。 3. 子公司Innodisk Europe B. V. 投資設立德國子公司額度調整案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。
113/02/22 第四屆第十四次	1. 本公司出具一一二年度「內部控制制度聲明書」案。 2. 本公司一一二年度財務報表案。 3. 資誠聯合會計師事務所內部輪調調整擬更換會計師其委任案。 4. 評估會計師獨立性及適任性案。 5. 本公司一一二年度營業報告書案。 6. 本公司一一二年度盈餘分派案。 7. 本公司一一二年度盈餘轉增資發行新股案。 8. 擬配合子公司安提國際股份有限公司未來申請股票上市(櫃)交易前之釋股規劃案。	無異議照案通過。	無。	照案通過。

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

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

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

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

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

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

日期	溝通單位	溝通事項	溝通結果
112/05/05	稽核主管與獨立董事報告及溝通	112年OTC內控實審報告。	請依相關規定辦理。
113/02/22	會計師與獨立董事報告及溝通	1.依據中國民國審計準則公報第260號「與受查者治理單位之溝通」規定，討論民國112度查核結果。 2.下次溝通會議時間訂為出具113年度財務報告查核簽證時。	1.獨立董事洽悉。 2.獨立董事洽悉。

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

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則	√		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。	符合公司治 理實務守則 規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一) 本公司設有發言人制度，透過發言人聯絡方式收集股東所提相關問題，如為股東之建議及疑議等問題由發言人處理及回應；如為糾紛及訴訟事宜由法務單位處理。惟本公司與股東間關係和諧，尚未有發生糾紛及訴訟之情事。	符合公司治 理實務守則 規定。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 本公司與主要股東、董事、員工及法人股東維繫良好關係並保持聯繫，得隨時掌握其持股情形。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？	√		(三) 本公司已訂有「內控制度—子公司監督與管理作業」及「關係人相互間財務業務相關作業程序」，以規範相關事宜並遵循之。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」並以簽署保密協定方式或每年至少一次向員工及董事進行宣導(112年宣導日為112年12月22日)，已要求獲悉內部重大資訊之人，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人並利用未公開資訊買賣有價證券。而受作業程序第三條所規定之適用對象，獲悉有影響本公司股票價格之內部重大資訊時，在該消息未公開或公開後18小時內，不得買賣本公司在公開市場買賣之股票或其他具股票性質之有價證券；本公司董事(含獨立董事)不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易本公司之股票。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	√		(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及詳年報P.13頁。	符合公司治 理實務守則 規定。
(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？	√		(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。	

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	
(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？	√		(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.20(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113年2月22日董事會報告。	符合公司治理實務守則規定。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司113/02/22由審計委員會及董事會對會計師作獨立性及適任性之評估，其適任條件包含審計品質指標(AQIs)13項指標。並要求會計師出具獨立聲明，經本公司確認，會計師與本公司除簽證及財稅案件之委任外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，方進行會計師之委任。 會計師獨立性及適任性評估情形，請參閱(註1)。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司於110年5月7日經董事會通過設置公司治理專職單位，由本公司財務處/管理處副總經理擔任公司治理主管，且具備公司治理主管之資格。主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄之相關事宜、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令。公司治理主管之進修之情形請參閱(註2)	符合公司治理實務守則規定。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有發言人及代理發言人，並於本公司官方網站已鑑別以及設置利害關係人專區，透過不同的溝通管道來回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	符合公司治理實務守則規定。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司股務代理機構為凱基證券股務代理部	符合公司治理實務守則規定。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(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。	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)?</p> <p>(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?</p>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>(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。</p> <p>(三)本公司113年2月22日已公告申報112年度財務報告,並早於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。</p>	
<p>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)?</p>	<p>√</p>		<p>(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每兩年一次公費健康檢查等,重視勞工關係,提供平等就業機會。</p> <p>(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、員工生育補助辦法與員工子女獎學金辦法;管理處每兩年一次舉行員工滿意度調查,並對新進同仁進行二次一對一關懷,藉此更深入了解員工,並由職工福利委員會提供補助及辦理關懷員工身心健康之活動。</p> <p>(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。</p> <p>(四)供應商關係:透過我司的綠色產品管理平台,我司與供應商間溝通管道暢通,維繫良好關係,並秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利:與利害關係人保持暢通之溝通管道,充分尊重維護其應有之合法權益。本公司利害關係人關注之議題與溝通管道及回應方式,請參閱(註3)。</p>	<p>符合公司治理實務守則規定。</p>

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	摘要說明	
			(六)董事及監察人進修之情形:本公司董事(含獨立董事)於112年每年進修6小時之進修時數,請參閱(註4)。 (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。 (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。 (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。 (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,112年11月完成續保並提報董事會。	符合公司治理實務守則規定。
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: 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: (一) 加強公司治理事項於官網之英文揭露完整性。 本公司後續擬持續改善與建議事項如下: (一) 加強公司治理事項於年報及官網之揭露完整。 (二) 加強ESG相關議題於年報及永續報告書之揭露。				

註 1：會計師獨立性之評估：

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
會計師對於委辦事項與其本身有直接或重大間接利害關係而影響其公正及獨立性時,是否已迴避而未承辦?	是	是
會計師提供財務報表之查核、核閱、複核或專案審查並作成意見書時,除維持實質上之獨立性外,是否亦維持形式上之獨立性?	是	是
審計服務小組成員、其他共同執業會計師或法人會計師事務所股東、會計師事務所、事務所關係企業及聯盟事務所,是否亦對本公司維持獨立性?	是	是
會計師是否以正直嚴謹之態度,執行專業之服務?	是	是
會計師是否於執行專業服務時,維持公正客觀立場,亦已避免因偏見、利害衝突或利害關係而影響專業判斷?	是	是
會計師最近二年是否有會計師懲戒委員會懲戒紀錄?此會計師事務所最近二年或現在是否有涉及重大訴訟案件?	是	是
會計師事務所在處理公司審計服務上是否有足夠的規模、資源及區域覆蓋率?	是	是
會計師事務所是否有明確的品質控管程序?涵蓋的面向是否包括查核程序的層級和要點、處理審計問題和判斷的方式、獨立性的品質管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 2：公司治理主管 112 年度之進修之情形：

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
王立誠	112/06/07	證券櫃檯買賣中心	2023 櫃買 ESG 菁英交流研習會	3
	112/11/15	財團法人中華民國會計研究發展基金會	2023ESG 高峰會-數位科技與永續轉型	3
	112/12/07	中華無形資產暨企業評價協會	無形資產損害賠償之評價與無形資產評價報告閱讀與運用	6

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	112 年利害關係人溝通實績
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>●因應客戶要求完成年度滿意度調查</li> <li>●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</li> <li>●因應客戶要求執行相關機密資訊保護措施</li> <li>●客戶端要求宣告禁用童工聲明和產品產地聲明</li> <li>●客戶端對供應商的稽核</li> <li>●客戶端工廠生產流程導覽</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●年度客戶滿意度調查 Google 問卷</li> <li>●針對突發議題的即時會議</li> <li>●特定議題的電話會議</li> <li>●外部溝通信箱</li> <li>●每年固定客戶拜訪</li> <li>●Computex VIP 大會</li> <li>●客戶實地稽核/參觀</li> </ul> <p>聯絡資訊：sales@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●不定時拜訪客戶</li> <li>●接受客戶到廠稽核 14 次</li> <li>●112 年 3 月完成溝通問卷</li> </ul>
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>●在餐廳設置員工意見箱，供員工隨時提供意見</li> <li>●舉辦勞資會議</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●經常性設置</li> <li>●每季舉辦一次由勞資雙方派出代表與會</li> </ul> <p>聯絡資訊：inno_members@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●舉辦勞資會議 8 場次(台北+宜蘭)，每季一次</li> <li>●進行非記名全體員工的員工滿意度統計</li> <li>●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</li> </ul>
投資者/股東	<ul style="list-style-type: none"> <li>●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。</li> <li>●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</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●每年召開一次股東常會</li> <li>●定期公開財務業務資訊</li> <li>●不定期於「公開資訊觀測站」資訊揭露重大訊息</li> <li>●設立發言人制度回覆股東問題</li> </ul> <p>聯絡資訊：inno_shareholders@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●舉辦 1 次股東會</li> <li>●受邀參加 2 次法人說明會</li> <li>●112 年 3 月完成溝通問卷</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>●合格供應商認證</li> <li>●綠色供應鏈 GPM</li> <li>●IQC 檢驗狀況</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●新產品承認</li> <li>●相關品質文件更新</li> <li>●不定期電話和信箱溝通</li> <li>●實地稽核/年</li> <li>●問卷稽核/半年</li> </ul> <p>聯絡資訊：inno_vendor@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●112 年 3 月完成溝通問卷</li> <li>●供應商實地稽核 15 次</li> </ul>
外包商	<ul style="list-style-type: none"> <li>●託外產品品質控管</li> <li>●新機種試產</li> <li>●產出確認</li> <li>●技術交流</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●品質會議/月</li> <li>●廠區實地稽核/年</li> <li>●不定期電話和信箱溝通</li> </ul> <p>聯絡資訊：inno_vendor@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●不定期電話和信箱溝通</li> </ul>
政府機構	<ul style="list-style-type: none"> <li>●申報工作安全守則與職安衛人員</li> <li>●申報廢棄物清理計畫書</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●環保局/勞檢處不定期公文</li> </ul> <p>聯絡資訊：inno_members@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●環保局/勞檢處不定期公文溝通溝通</li> </ul>
當地社區大樓	<ul style="list-style-type: none"> <li>●停電、施工、機房、消防演習等特定狀況通知</li> <li>●擔任管理委員會委員參與社區公共事務</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●不定期電話和信箱溝通</li> <li>●經常性參與會議及活動</li> </ul> <p>聯絡資訊：walker_chiu@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●參加 6 次管理委員會會議</li> <li>●參加 1 次所有權人大會</li> <li>●舉辦園區捐血義賣活動 1 次</li> <li>●112 年 3 月完成溝通問卷</li> </ul>
媒體	<ul style="list-style-type: none"> <li>●產品訊息發布(涵蓋新產品、新技術)</li> <li>●公司訊息發布(搬遷、獲獎、社會公益等)</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●不定期接受媒體專訪，並與媒體餐敘</li> <li>●平均每個月發布一次新聞稿發布給相關媒體</li> </ul> <p>聯絡資訊：andy_chen@innodisk.com</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>●發布 10 次新聞稿</li> </ul>

註 4：董事(含獨董)112 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	112/06/07	證券櫃檯買賣中心	2023 櫃買 ESG 菁英交流研習會	3
		112/08/09	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務分享	3
董事	李鐘亮	112/11/21	中華民國內部稽核協會	財報不實重大性基準之實務演變及董監事責任之認定	3
				企業舞弊之法律責任與偵查審判實務程序	3
董事	朱慶忠	112/11/22	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員應有的「公司治理」素養及財報風險評估實務	6
董事	徐善可	112/07/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	中共政治經濟、國際局勢與兩岸關係	3
		112/10/26	社團法人中華公司治理協會	當代建築的文化共融與社會創新;國際碳邊境調整機制之發展與意涵 崛起中的東南亞與變遷中的新印太:地緣政治風險.區域經濟韌性	3 1.5
董事	睿鼎投資股份有限公司 代表人：吳錫熙	112/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	非財會背景董監事如何審查財務報告	3
		112/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	破權交易機制與企業管理應用	3
獨立董事	王銀添	112/08/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
				企業併購過程之併購整合議題探討	3
獨立董事	林謂立	112/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從證交法第 14 條修正條文談起	3
		112/08/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	循環經濟效益及其商業模式	3
獨立董事	楊鎧蟬	112/01/12	社團法人中華公司治理協會	企業倫理與 ESG 國際論壇	6
		112/08/10	社團法人台灣董事學會	跳脫組織框架-組織策略與關鍵人才發展	3
獨立董事	羅世薰	112/08/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從證交法第 14 條修正條文談起	3
		112/08/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	循環經濟效益及其商業模式	3

(五)公司如有設置薪酬委員會或提名委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

條件 身份別 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人) 林謂立	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.11 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。	1. 配偶、二親等以內親屬非為公司或其關係企業之董事、受僱人。 2. 本人、配偶、二親等以內親屬非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。	0
獨立董事 王銀添	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.11 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。	3. 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20% 上, 未超過 50%, 且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者, 不在此限)。	1
獨立董事 楊鎧蟬	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.11 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。	4. 本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有股數及比重, 請參閱 P.11 董事資料。	2
獨立董事 羅世薰	1. 具五年以上公司業務所須之工作領導經驗。(請參閱 P.11 董事資料) 2. 未有公司法 30 條各款情事。		0

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆任期：110 年 07 月 21 日至 113 年 07 月 07 日，最近年度(一一二年) 截至年報刊印日止薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下：

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



其他應記載事項：

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

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

三、最近一年薪資報酬委員會運作情形：

屆次 日期(年/月/日)	重要討論事由	決議情形	公司對成員意見之處理
第五屆-第六次 112/01/13	1. 擬通過本公司經理人111年度年終獎金案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第七次 112/02/23	1. 審議本公司一一一年度員工及董事酬勞分配案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第八次 112/08/04	1. 擬通過本公司111年度經理人及稽核主管員工酬勞分配案。 2. 擬通過本公司經理人及稽核主管薪資報酬調整案。 3. 擬通過本公司111年度董事酬勞金額分配案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第九次 113/02/02	1. 擬通過本公司經理人及稽核主管112年度年終獎金案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過
第五屆-第十次 113/02/22	1. 審議本公司一一二年度員工及董事酬勞分配案。	出席薪資報酬委員無異議照案通過	依決議送交董事會決議通過

3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：本公司尚未設置提名委員會。

(六)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		<p>本公司104年起委由品保處推動CSR相關議題之活動並開始撰寫CSR報告書。111年中，董事長更是指派並增設永續長乙職並由高階管理階層主管兼任同時成立永續發展室，其職掌與權責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定公司推動永續發展政策之目標、策略與行動方針，並指導與追蹤各項行動方案之進展與績效改進。</li> <li>2. 辨識利害關係人所關注之永續議題擬訂溝通計畫。</li> <li>3. 督導永續報告書之編撰以於規定時間內完成。</li> </ol> <p>永續發展室除了透過定期月會對董事長報告永續發展之進度外，每年至少一次向董事會報告執行成果及來年之工作計畫。</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			<p>112年度團隊向董事會進行永續議題報告1. 公司淨零計畫、2. 組織變革調整、3. 相關國際永續趨勢、4. 未來公司永續作為等議案。董事會聽取經營團隊的報告後已檢視團對於永續策略面的進展，並且敦促團隊確切進行且進行調整。故我司後續於永續官網進行淨零途程的增設，預計於2030年減碳50%。</p> <p>112年度於112年5月5日向董事會報告；113年度預計規劃於6月向董事會進行報告。</p>	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>本公司界定出的重大考量面範圍主要以總公司、工廠及上下游範圍為主，並未全部涵蓋關係企業及海外資訊之數據。</p> <p>本公司透過問卷方式了解利害關係人及公司高階主管所關注之ESG議題後進行風險評估。</p> <p>依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略，請參閱(註1)</p>	無重大差異。
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	√	√	<p>(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。</p> <p>本公司於112年9月29日通過ISO-14001驗證，其證書的有效期至115年9月29日。</p> <p>(證書請詳本公司官網：<a href="https://www.innodisk.com">https://www.innodisk.com</a>)</p> <p>(二)本公司對資源再利用極力推廣及執行，包含進行各項資源廢棄物回收，112年度宜蘭廠廢紙箱123,200公斤(含汐止廠)、廢鐵罐回收68.6公斤、廢鋁16.7公斤、廢寶特瓶113公斤。</p> <p>推廣辦公室二次利用廢紙影印、茶水間水龍頭設置省水器、洗手間設置感應水龍頭、飲水機夜間及假日休眠等省水措施。</p> <p>中央空調冰水主機增加定時控制系統，同時採流量與時間控制，夜間或下班時冰水主機負載變小自動關閉，另外新設置遠端監控系統並，可以更有效率的管理。</p> <p>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</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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>按下即將辦公室電燈與空調關閉；也為新增之辦公室更換LED節能燈具。</p> <p>電力部份與台電簽契約容量，實驗室與製造廠區除簽用電契約容量外亦有配合時間電價，且每年檢討契約容量以現況調整達到節能效果。並向員工宣導節約用水用電之生活習慣，以達到節能減碳節約能源之目的。</p> <p>(三)本公司支持與響應政府之綠色能源政策，112年度參與國家再生能源憑證中心競標取得太陽能發電憑證33萬度及與採購電證合一再生能源50萬度，112年設定之目標為15%，其競標再生能源憑證/綠電共計83萬度綠電為2022用電量之15.2%(已達標)。再生能源共計可減少碳排放量422,470公斤CO<sub>2</sub>。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●4樓全廠更換LED工事燈與平板燈共330盞，約節省27,879度電/年，減少碳排放量(0.509Kg/度):14,190公斤CO<sub>2</sub>。</li> <li>●本公司贊助台灣地理永續再生發展協會10萬元整，冠名辦理「宜起愛地球淨灘活動」：此次淨灘行動清理了199袋的非自然垃圾，共計6,838公斤，約減少14,086公斤CO<sub>2</sub>產生。</li> </ul> <p>備註：據環保署台灣碳足跡資訊網，每減少1公斤垃圾產出量(回收1公金資源垃圾)，約減少2.06公斤CO<sub>2</sub>產生。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司於112年4月份舉辦『珍愛地球，永續環保』一系列活動(如關燈1小時、水苔球手作、二手玩具零廢棄及牛仔褲回收製飲料提袋等)，而玩具共計回收13箱玩具/總重99.75kg，並捐贈於『財團法人新竹市私立愛恆能啟能中心(汐止)/財團法人宜蘭縣私立蘭馨婦幼中心(宜蘭)』；關燈活動汐止及宜蘭廠共計849盞，約減碳13公斤CO<sub>2</sub>。</li> </ul>

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																			
(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>● 宜蘭一廠建置太陽能光電模組發電系統，總容量283.31kw，於112年10月份正式啟用，預估太陽能發電量71,093度/年，可取得再生能源憑證71張減少碳排放量(0.509Kg/度)：36,186公斤CO<sub>2</sub>。綜合上述永續事蹟及措施112年共計減少494,542公斤CO<sub>2</sub>碳排放量。</p> <p>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、用印申請單等，並持續改善作業流程，將紙張作業提升為e化(如事故通報管理程序)透過減少紙張的使用，使內部以無紙化的目標邁進，並進而降低溫室氣體(GHG)的排放。而每年第三季針對公司內外部會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>112年辦理綜合活動，期望透過綜合性活動提升員工安全及健康意識、綠色環保及環境永續概念。活動包含集結同仁健走總步數後換算共減碳16,496.68公斤，再由本公司依成果轉換為行動捐贈120,000元予財團法人慈心有機農業發展基金會於宜蘭縣五結鄉季新、季寶段進行種樹護林行動，約可種植樹木240株進行海岸林造林復育，使減碳再加倍。</p> <p>(四)1. 本公司外購電力CO<sub>2</sub>排放量如下表：</p> <p>(1) 汐止廠：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>外購電力度數</th> <th>CO<sub>2</sub>排放量(kg CO<sub>2</sub> e/度)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>3,094,681.5906</td> <td>1,575,193.1</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>2,616,021.3728</td> <td>1,294.9306</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:1. 111年每度電碳排以0.509公斤CO<sub>2</sub>計算。 2. 112年每度電碳排以0.495公斤CO<sub>2</sub>計算。</p> <p>(2) 汐止廠及宜蘭廠：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用電總度數</th> <th>CO<sub>2</sub>排放量(kg CO<sub>2</sub> e/度)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>7,032,281.5906</td> <td>3,579,431.3896</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>6,889,381.3728</td> <td>3,410,2438.8000</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:1. 111年每度電碳排以0.509公斤CO<sub>2</sub>計算。 2. 112年每度電碳排以0.495公斤CO<sub>2</sub>計算。</p> <p>本公司用電年度減量目標為1%。 實際用電情形： 汐止廠：較前一年減少15.46% 汐止廠及宜蘭廠：總度數較前一年減少2.03%</p>	年度	外購電力度數	CO <sub>2</sub> 排放量(kg CO <sub>2</sub> e/度)	111	3,094,681.5906	1,575,193.1	112	2,616,021.3728	1,294.9306	年度	用電總度數	CO <sub>2</sub> 排放量(kg CO <sub>2</sub> e/度)	111	7,032,281.5906	3,579,431.3896	112	6,889,381.3728	3,410,2438.8000	無重大差異。
年度	外購電力度數	CO <sub>2</sub> 排放量(kg CO <sub>2</sub> e/度)																			
111	3,094,681.5906	1,575,193.1																			
112	2,616,021.3728	1,294.9306																			
年度	用電總度數	CO <sub>2</sub> 排放量(kg CO <sub>2</sub> e/度)																			
111	7,032,281.5906	3,579,431.3896																			
112	6,889,381.3728	3,410,2438.8000																			

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因															
	是	否																
	√	<p>2. 本公司汐止廠及宜蘭廠其他各項環境指標減量目標：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>用水總度數</th> <th>CO2 排放量(kg CO2 e/度)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>14,569</td> <td>2,316.6</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>13,312</td> <td>2,076.7</td> </tr> </tbody> </table> <p>註:1. 111 年每度用水碳排以 0.161 公斤 CO<sub>2</sub> 計算。 2. 112 年每度用水碳排以 0.156 公斤 CO<sub>2</sub> 計算。</p> <p>本公司用水年度減量目標1%。 實際用水情形：較前一年減少7.48 %</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>事業廢棄物清運總量(噸) (含有害類及資源回收)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>17.899</td> </tr> <tr> <td>112</td> <td>18.419</td> </tr> </tbody> </table> <p>註: 1. 生活廢棄物未列入計算。 2. 有害類包含金屬之印刷電路板廢料及其粉屑與閃火點小於 60°C 廢液。 3. 資源回收包含廢塑膠、廢鐵、廢錫(渣)。</p> <p>本公司廢棄物年度減量目標1%。 實際廢棄物情形：總量較前一年增加 2.91 %</p> <p>上述汐止廠及宜蘭廠各項指標增量說明： 本公司近年因宜蘭廠產能提升擴增，更為此制定減碳策略，透過使用再生能源以降低碳排，以達永續經營為目標邁進。 本公司節能政策：改善能源效率、提高再生能源使用比例、減少環境污染及對社會衝擊，並配合政府政策持續推行垃圾分類、回收與減量處理，推廣辦公室二次利用廢紙影印，並向員工宣導節約用水用電之生活習慣，並且於今年全面更換LED平板燈明以達到節能減碳節約能源之效果。</p>	年度	用水總度數	CO2 排放量(kg CO2 e/度)	111	14,569	2,316.6	112	13,312	2,076.7	年度	事業廢棄物清運總量(噸) (含有害類及資源回收)	111	17.899	112	18.419	無重大差異。
年度	用水總度數	CO2 排放量(kg CO2 e/度)																
111	14,569	2,316.6																
112	13,312	2,076.7																
年度	事業廢棄物清運總量(噸) (含有害類及資源回收)																	
111	17.899																	
112	18.419																	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約、制定相關之管理政策與程序？</p>	√	<p>(一) 本公司依勞動法規及兩性平等工作法訂定本公司「工作規則」及「工作場所性騷擾防治辦法」以保障員工之合法權益；依法提繳退休金至勞工個人專戶。在基本法規上，另採取和RBA一致的行動方案，遵循《聯合國全球盟約》、《聯合國世界人權宣言》及《國際勞工組織_工作基本原則與權利宣言》等各項國際人權公約所揭露之人權保護精神與基本原則，充分體現尊重與保護人權之責任，有尊嚴</p>	無重大差異。															

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
			及尊重地對待全體同仁，包含契約人員、實習生等。除了依此制定及公告「人權政策」外，相關的落實方針及其詳細內容詳見(註2)。 商業道德反映企業的文化核心，宜鼎禁止任何形式的貪污、敲詐、勒索及挪用公款之行為。自101年即依循「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」，制訂「誠信經營作業程序及行為指南」及「道德行為準則」。為使同仁清楚了解公司人權、誠信經營、防貪腐政策及吹哨者機制，安排全員教育訓練。自111年起安排台灣區同仁參與課程，為確認在此溝通過程中，同仁對政策有正確的了解，課程除了影片/現場說明外，也設計相關提問，以確認每位同仁的認知和公司政策一致。112年持續調訓未完成及新進同仁共190位，其中完訓人數177位，完成率93.16%。未完訓的同仁及隔年新進同仁，也持續開設線上課程，邀請參與。
(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與合理的薪酬架構，並依年度盈餘狀況提撥年終獎金與員工分紅獎金，請參閱P.53(一)公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍。此外，本公司提供員工團體保險、急難關懷慰問金、生育補助(包含妊娠交通補助、育兒津貼、第二胎補助津貼)、員工子女獎助學金以及結婚禮品與喪葬花籃等各項津貼與福利。
(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)公司為確保員工之安全，依職業安全衛生法令規定，實施廠區與辦公室工作環境之維護與督導，並每季查核相關法規及更新內容已符合最新要求，同時進行現場環安衛項目巡檢，其查核項目包括廠區作業安全點檢、設備使用及維護點檢(如Chamber、烤箱、鋼板清洗機等)、有機溶劑使用場所點檢、個人防護具使用/

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	
			無重大差異

貯存點檢、急救箱點檢、緊急應變器材點檢等，並於111年2月25日取得ISO-045001驗證，有效期限至114年2月25日。

112年執行安全與健康教育訓練共19堂(包含一般新進勞工安全衛生教育訓練3小時、危害性化學品使用通識訓練3小時、全廠消防逃生演練、有機溶劑洩漏講習以及健康相關之防癌或預防職場不法侵害等課程，其課程調訓共總時數達1,610小時，總參訓1,079人.次，未完訓的同仁及隔年新進的同仁，也持續開設線上課程安排受訓。

依據中央疫情指揮中心政策每月進行防疫公告，提供同仁居家快篩試劑不定期執行快篩作業及環境消毒，以確保工作場所安全。

本公司依消防法規定申報消防防護計畫書，且每月定期進行日常火源自行檢查、防火避難設施自行檢查、滅火器自行檢查、逃生指示燈自行檢查，並填具檢查表供消防單位備查。

依據「消防法施行細則」設有自衛消防編組，每半年實施編組綜合演練，演訓項目包括火場介紹、消防設備操作、避難器具講解和避難逃生演練，完成後申報當地消防單位備查。

另外針對所有員工每年會辦理全廠的避難逃生演練，藉由定期的演訓讓同仁們加深安全意識與熟悉場所各項消防避難逃生措施，各出入口設有避難逃生平面圖與集合點標示、設有內外部緊急聯絡電話，提升消防安全意識。

我們也配合本大樓管理委員會與管理中心每年進行消防安全設備檢修與申報，確保各項消防設施運作正常。

因此廠內未有發生過任何火災與傷亡。

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
(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，特建構一套完整人力培育架構及制度，目的在培養主管及同仁職場所需的知識技能，以及當責進取的工作態度，進而提升整體績效水準與公司營運效能。 本公司同時設有教育訓練平臺，提供內訓面授及線上課程，並鼓勵同仁申請外部訓練。多元的課程包含通識課程(含新人訓、趨勢新知等)、技術學院(含產銷人發財等各方面專業)、管理學院、語言學院及國際學院，力求全面提升同仁及組織的知識技能及專業。 112年員工及之進修與訓練資訊，請參閱P.67(五)勞資關係。	無重大差異
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	√		(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，遵循相關法規及國際準則。此外，為了提供客戶更方便的申訴程序，我司訂定QPCS000300客戶抱怨管理程序，透過系統管控，我們會把每一筆的客戶抱怨紀律於系統中，並於要求的時限內回應給客戶。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相規範及其實施情形?	√		(六)本公司環安衛政策： 加強環保教育、落實節能減碳、企業永續經營、提升安全意識、促進員工健康、控制危害風險、落實法規、持續改善達成減廢、零災害目標。 本公司已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、人權以及職災等方向進行要求。目前整體簽署回收率已達97% (其供應商管理請詳本公司企業永續網站 <a href="https://esg.innodisk.com/environment/supply-chain">https://esg.innodisk.com/environment/supply-chain</a> )	



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	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	√		本公司參考國際通用之報告書編製準則(GRI Standard 2021)或指引已編製永續報告書放置於官網。此外，111年4月起永續報告書均經過第三方(SGS)的確信，以增加資訊揭露的可信度，其驗證範圍以汐止總部以及宜蘭工廠為主。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司為展現企業對員工、股東及社會大眾的承諾，除落實資訊透明化外，亦積極投入環保與公益活動，實已符合「上市上櫃公司永續發展實務守則」之精神，並計畫於113年底訂定「永續發展實務守則」。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司履行社會責任之運作情形，已揭露於本年報。			

註 1：風險管理政策或策略

重大議題	風險評估項目	說明
環境	環境衝擊及管理	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司的市場主要是以工控為主，故除了產品品質外，我司對環境的自我期許更是要求。我司自 101 年起取得 ISO14001 環境管理系統以及 IECQ QC080000 有害物質管理系統，並定期的取得第三方的認證。</li> <li>2. 本公司於 109 年起即開始就母公司施行 ISO14064-1 溫室氣體盤查，並於 110 年委請 SGS 進行查核；根據盤查結果持續執行減碳措施，有效降低範疇一排放風險及因電力使用造成的範疇二溫室氣體間接排放。針對範疇三部分，本司亦主動揭露並建議來料廠商協助提供相關係數。目前預計於 114 年前將盤查範圍擴及合併報表內其他子公司。</li> <li>3. 在金管會尚未對我司要求之際，我司於 111 年已利用 TCFD 架構建構本公司的氣候風險辨識流程並自行宣告於 111 年的永續報告書中。</li> <li>4. 例行性年度規劃內部稽核計畫，針對本公司須遵循各相關環境法規之合規情形，並稽查各作業流程已符合規定。</li> </ol>
社會	職業安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 110 年已完成「ISO 45001 職業安全衛生管理系統」驗證。</li> <li>2. 每年定期舉行消防演練和工安教育訓練，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力。</li> <li>3. 宜鼎更邀請外部消防隊至公司進行火災的教育訓練，以專業的角度分享案例。</li> </ol>
	產品安全	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司各項產品遵守政府規範的各項法令，符合歐盟 RoHS 規範，無任何危害物質。同時為確保客戶服務品質，設立客戶服務專線及溝通網站</li> <li>2. 每年定期主動進行客戶服務滿意度調查，加強和客戶之間的合作關係。</li> </ol>
公司治理	社會經濟與法令遵循	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司依相關政策法規建立並落實內部控制制度，確保本公司所有人員及作業確實遵循相關規範。</li> <li>2. 訂定各項道德行為規範，並建立良好之公司治理及風險控管機制，落實推動誠信經營政策。</li> <li>3. 本公司已導入「ISO27001 資訊安全管理系統」與制訂相關作業細則，依據驗證規範，每年定期進行一次內部稽核，後續由外部第三方驗證單位進行外部稽核。同時建有完整備份機制。</li> <li>4. 本公司持續產品研發、維護創新研發所得，持續強化在智慧財產權方面之管理，以保證公司權益。</li> </ol>
	強化董事會職能	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司每年為董事投保董事責任險。</li> <li>2. 本公司為董事安排持續進修以利其了解最新法規、制度與政策。</li> <li>3. 本公司董事會每年應至少執行一次董事會內部績效評估，確保董事會之執行是屬有效。</li> </ol>
	利害關係人溝通	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司每年定期發放問卷給與利害相關者，針對其需求與期望進行分析並尋求改善，相關資訊均公告於網站及永續報告書中。</li> <li>2. 本公司亦設有發言人，投資者得隨時與發言人聯繫或提出建議。</li> </ol>

註 2：人權政策

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

(七)氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形：

項目	執行情形
<p>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務短期、中期、長期。</p> <p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>1. 宜鼎國際已將氣候風險議題列入企業永續及環境治理的重要課題之一，氣候治理報告將由永續發展室完成後提報至永續長，並再往上提報至董事會層級確保此風險與機會受到間度及治理。</p> <p>2. 主要報告氣候相關背景資訊、風險機會鑑別結果、各項財務資訊量化結論、應處理風險及應持續關注之議題、短/中/長期策略與績效與面臨之困境議題等，會後依董事/委員意見修訂、制訂相關因應行動計畫與預算等。</p> <p>3. 因應極端氣候事件的風險，宜鼎國際財務已進行一些轉型行動。                      (1)提升再生能源使用占比                      (2)電證合一                      (3)子公司溫室氣體盤查                      (4)自蓋廠房新增太陽能板                      這些轉型行動可能會對公司產生一些影響，進而增加公司的財務成本。然而，這些轉型行動可能也會為公司帶來一些機會，例如增加公司的形象和聲譽，進而增加消費者的忠誠度和品牌價值；以及滿足投資者和社會的期望。</p> <p>4. 在整個氣候風險評估中，我司先識別可能對公司造成影響的氣候風險，例如極端氣候事件、氣候變遷和政策變化等。確認可能受到影響的區域和業務後，對識別的氣候風險進行評估，包括風險的概率、影響程度和可能帶來的財務和非財務影響等。最後再針對評估出的氣候風險進行管理，包括制定風險應對策略、制定應急計劃、實行風險監控和預警等。</p> <p>5. 我們使用了國家自定預期貢獻(Intended Nationally Determined Contribution, INDC)與RCP等情境模擬，來分析我們可能會遭受到的營運衝擊與物理衝擊。經INDC評估，對宜鼎的營業成本僅為上升0.14%，影響程度輕微。RCP8.5情境，所鑑別出之實體風險情形。氣溫上升，對宜鼎的營業成本僅為上升0.01%，影響程度輕微。</p>

項目	執行情形
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證 (RECs) 以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證 (RECs) 數量。</p> <p>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。</p>	<p>6. 風險之轉型計畫</p> <p>(1) 提升再生能源使用占比 再生能源的使用目前將以每年5%的比例持續向上提升。</p> <p>(2) 電證合一 目前已與廠商簽約完成，未來將持續提供我司綠電。</p> <p>(3) 子公司溫室氣體盤查 依據金管會之規定，我司已排定子公司溫室氣體盤查的導入期程。2023年已導入第一家子公司安提國際股份有限公司，後續將以每年至少兩據點的速度持續導入。</p> <p>(4) 自蓋廠房新增太陽能板 宜鼎位於宜蘭科學園區中的廠房，於2023年起已建構太陽能板來進行節能，此外，於興建中的宜蘭二廠，於設計時已導入太陽能板的規劃，目前預計2024年底竣工。</p> <p>7. 目前針對內部碳定價，宜鼎規劃於2025年開始執行。</p> <p>8. 氣候相關目標宜鼎已於網站上公告於2030年做到50%的減量以及2050年的淨零碳排。 ●112年競標得標憑證： (1) 客委會 330張 ●2022電證合一憑證： (1) 宜鼎能源科技開發股份有限公司518張 以上總計848張</p> <p>9. 詳下表1-1及1-2</p>

1-1 最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：

1-1-1 溫室氣體盤查資訊：

敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO<sub>2</sub>e)、密集度公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元及資料涵蓋範圍。

本公司 2022 年度之直接溫室氣體排放量為 119.0811 公噸 CO<sub>2</sub>e 佔本公司溫室氣體總排放量 1.1%。其中汐止總部第一類排放量為 34.0608 公噸 CO<sub>2</sub>e 宜蘭廠第一類排放量 85.0202 公噸 CO<sub>2</sub>e。密集度為 0.00011908 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元  
本公司之能源間接溫室氣體排放源為外購自台灣電力公司所販售之電力。本公司 2022 年度輸入能源之間接溫室氣體排放量汐止總部第二類排放量為 1575.192 公噸 CO<sub>2</sub>e；宜蘭廠第二類排放量為 2004.2384 公噸 CO<sub>2</sub>e。本公司本年度按照所在地基準方法量化出的間接溫室氣體排放量為 3579.4313 公噸 CO<sub>2</sub>e。密集度為 0.003579431 公噸 CO<sub>2</sub>e/百萬元

本公司 112 年度盤查計畫預計於四月底完成初稿，並於六月接受第三方查證。

1-1-2 溫室氣體確信資訊：

敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。

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

(1) 汐止總部：新北市汐止區大同路一段 237 號 3、4、5、7 樓

(2) 宜蘭廠：宜蘭市宜科路 128 號

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

外部確信報告書由宜鼎依據 ISO14064-1:2018 盤查，SGS 依據 ISO14064-3:2006 查證，直接溫室氣體排放及移除量以及能源間接溫室氣體之查證等級為合理保證等級，其他間接溫室氣體排放量為之查證等級為有限保證等級，實質性門檻為 5% 目前規劃於 113 年 6 月 18 日完成外部查證。

1-2 溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：

敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。

溫室氣體減量目標及策略：

宜鼎致力於持續研發創新技術，開發低能耗且對環境友善的產品，以降低公司的溫室氣體排放。公司的中期目標設定在 2021 年為基準年，力求在達到 50% 的溫室氣體排放減量。此外，宜鼎更積極地預計在 2050 年達成淨零排放的目標。為實現這一目標，公司將持續設定每年 5% 的減量目標，以基準年為參考，持續不斷地改進。

具體行動計畫：

宜鼎已經開始採取多項具體行動以達成溫室氣體減量目標。首先，公司位於宜蘭的自有廠房已經取得綠建築標章，這證明了公司在建築方面的環保努力。另外，宜蘭一廠於 2023 年已經開始運作太陽能板，這一舉措將有助於降低公司的能源消耗和溫室氣體排放。同時，公司正在積極籌備宜蘭二期廠房的發包工作，預計在 2024 年開始執行，這將進一步提高公司的生產效率和能源利用效率，從而促進溫室氣體的減排工作。

透過這些具體行動，宜鼎將不斷努力實現其溫室氣體減量目標，為環境保護作出積極貢獻，同時實現公司的可持續發展。

(八) 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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>無重大差異。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立之有效會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司「誠信經營程序及行為指南」規範與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營程序及行為指南」明訂本公司由管理處負責誠信經營政策與防範方案之制定，由內部稽核人員負責監督執行，並作成稽核報告提報董事會。</p> <p>(三) 誠信經營守則明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於官網公告相關作業規定，以利查詢及遵循。</p> <p>(四) 本公司設有專責之稽核單位，定期進行內控查核管制，相關作業規範並於官網上公告。</p> <p>(五) 同仁清楚了解公司人權、誠信經營、防貪腐政策及吹哨者機制，安排全員教育訓練。自111年起安排台灣區同仁參與課程，為確認在此溝通過程中，同仁對政策有正確的了解，課程除了影片/現場說明外，也設計相關提問，以確認每位同仁的認知和公司政策一致。112年持續調訓未完成及新進同仁共190位，其中完訓人數177位，完成率93.16%。未完訓的同仁及隔年新進同仁，也持續開設線上課程，邀請參與。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉項事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>√</p> <p>√</p>	<p>(一) 本公司「誠信經營程序及行為指南」明定具體檢舉及獎勵制度並建立檢舉管道及指派受理專責人員。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營程序及行為指南」明定受理檢舉項事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及保密機制。</p>	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	
(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？	√		(三)本公司「誠信經營程序及行為指南」明定保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司於公司網站及公開資訊觀測站揭露「誠信經營誠信經營作業程序及行為指南」及推動成效。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司與各廠商及組織合作皆秉諸誠信經營原則辦理，並已訂定「誠信經營程序及行為指南」且經董事會通過，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、用戶和社會負責。此外，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係。			

(九)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.為健全公司良好治理制度，本公司已訂立公司治理相關規章如下：

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

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

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十一)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

宜鼎國際股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：民國113年02月22日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二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一一三年二月二十二日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宜鼎國際股份有限公司



董事長：簡川勝



總經理：簡川勝



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會決議通過之重要決議如下：

會議事項	會議日期	股東會決議事項	執行情形															
股東常會	112/05/31	1. 一一一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：56,421,676 權，贊成比例為 97.76%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>贊成權數</th> <th>反對權數</th> <th>無效票權數</th> <th>棄權/未投票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總計</td> <td>55,159,945</td> <td>7,889</td> <td>0</td> <td>1,253,842</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>35,237,536</td> <td>7,889</td> <td>0</td> <td>1,195,324</td> </tr> </tbody> </table>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	55,159,945	7,889	0	1,253,842	其中電子投票	35,237,536	7,889	0	1,195,324
		項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數												
		總計	55,159,945	7,889	0	1,253,842												
		其中電子投票	35,237,536	7,889	0	1,195,324												
2. 一一一年度盈餘分派案。	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：56,421,676 權，贊成比例為 97.88%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>贊成權數</th> <th>反對權數</th> <th>無效票權數</th> <th>棄權/未投票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總計</td> <td>55,230,063</td> <td>7,889</td> <td>0</td> <td>1,183,724</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>35,307,654</td> <td>7,889</td> <td>0</td> <td>1,125,206</td> </tr> </tbody> </table>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	55,230,063	7,889	0	1,183,724	其中電子投票	35,307,654	7,889	0	1,125,206		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	55,230,063	7,889	0	1,183,724														
其中電子投票	35,307,654	7,889	0	1,125,206														
3. 本公司一一一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：56,421,676 權，贊成比例為 95.60%。 <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>贊成權數</th> <th>反對權數</th> <th>無效票權數</th> <th>棄權/未投票權數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>總計</td> <td>53,944,396</td> <td>10,503</td> <td>0</td> <td>2,466,777</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>34,021,987</td> <td>10,503</td> <td>0</td> <td>2,408,259</td> </tr> </tbody> </table>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	53,944,396	10,503	0	2,466,777	其中電子投票	34,021,987	10,503	0	2,408,259		
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數														
總計	53,944,396	10,503	0	2,466,777														
其中電子投票	34,021,987	10,503	0	2,408,259														
並訂定 112 年 8 月 27 日為分派基準日，112 年 9 月 22 日為發放日（每股配發現金股利 13.78192729 元及股票股利 0.19973800 元。）																		

2. 董事會決議通過之重要決議如下：

屆一次日期(年/月/日)	重要決議事項	證交法第14-3所列事項	獨立董事意見及公司意見之處理	董事會之決議情形
第七屆-第十次 112/01/13	1. 本公司 112 年度營運計畫案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 111 年度第 4 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 評估會計師獨立性及適任性案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	4. 擬投資維新應用(股)公司案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 擬通過本公司經理人 111 年度年終獎金案，提請 討論。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案，提請 討論。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司向往來銀行申請授信額度案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第十一次 112/02/23	1. 擬修訂本公司「內部控制制度」案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司出具一一一年度「內部控制制度聲明書」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一一一年度員工及董事酬勞分配案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司一一一年度財務報表案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司一一一年度營業報告書案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司一一一年度盈餘分派案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司一一一年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	8. 擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司、子公司及重大關聯企業提供非認證服務(non-assurance services)案，提請 討論。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	9. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	10. 擬修訂本公司「道德行為準則」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	11. 擬修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業程序」案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	12. 本公司一一二年股東常會召開相關事宜案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
	13. 本公司往來銀行授信額度續約申請案，提請 討論。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第十二次 112/05/05	1. 本公司 112 年第一季財務報告案。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 112 年度第 1 季員工認股權憑證執行認股增資發行新股基準日。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司擬購置不動產案。		無	出席董事無異議照案通過。
	4. 擬通過異動經濟部印鑑大小章保管人案。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 擬修訂本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。		無	出席董事無異議照案通過。



屆-次 日期(年/月/日)	重要決議事項	證交法 第14-3 所列事項	獨立董事意 見及公司意 見之處理	董事會之決議情形
第七屆-第十三次 112/08/04	1. 本公司 112 年第二季財務報告案。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 112 年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	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。	✓	無	出席董事無異議照案通過。
	4. 子公司 Innodisk Europe B.V. 擬投資設立德國子公司案。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 擬通過本公司 111 年度經理人及稽核主管員工酬勞分配案。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	6. 擬通過本公司經理人及稽核主管薪資報酬調整案。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	7. 擬通過本公司 111 年度董事酬勞金額分配案。		無	出席董事無異議照案通過。
	8. 本公司往來銀行授信額度續約申請案。		無	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	出席董事無異議照案通過。
	10. 子公司 Innodisk Europe B.V. 擬向中國信託商業銀行申請綜合額度，本公司為其提供背書保證案。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第十四次 112/11/03	1. 本公司 112 年第三季財務報告案。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 擬定訂本公司 113 年度稽核計畫。		無	出席董事無異議照案通過。
	3. 子公司 Innodisk Europe B.V. 投資設立德國子公司額度調整案。		無	出席董事無異議照案通過。
	4. 擬投資巽農國際(股)公司案。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 擬設置本公司資訊安全長案。		無	出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司往來銀行授信額度續約申請案。		無	出席董事無異議照案通過。
第七屆-第十五次 113/02/02	1. 本公司 113 年度營運計畫案。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 擬通過本公司經理人及稽核主管 112 年度年終獎金案。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案。		無	除依法迴避未參與討論及表決之董事外，經其餘出席董事無異議照案通過。
第七屆-第十六次 113/02/22	1. 本公司出具一一二年度「內部控制制度聲明書」案。		無	出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司一一二年度員工及董事酬勞分配案。		無	出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一一二年度財務報表案。		無	出席董事無異議照案通過。
	4. 資誠聯合會計師事務所內部輪調調整擬更換會計師其委任案。		無	出席董事無異議照案通過。
	5. 評估會計師獨立性及適任性案。		無	出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司一一二年度營業報告書案。		無	出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司一一二年度盈餘分派案。		無	出席董事無異議照案通過。
	8. 本公司一一二年度盈餘轉增資發行新股案。		無	出席董事無異議照案通過。
	9. 擬配合子公司安提國際股份有限公司未來申請股票上市(櫃)交易前之釋股規劃案。		無	出席董事無異議照案通過。
	10. 修訂本公司章程案。		無	出席董事無異議照案通過。
	11. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。		無	出席董事無異議照案通過。
	12. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案。		無	出席董事無異議照案通過。
	13. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。		無	出席董事無異議照案通過。
	14. 擬修訂本公司「道德行為準則」案。		無	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	出席董事無異議照案通過。
	16. 提名本公司一一三年股東常會董事(含獨立董事)候選人案。		無	出席董事無異議照案通過。
	17. 解除本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制案。		無	出席董事無異議照案通過。
	18. 本公司一一三年股東常會召開相關事宜案。		無	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	出席董事無異議照案通過。

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

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

#### 五、簽證會計師公費資訊：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	葉翠苗	112/01/01~112/12/31	3,163	3,668	6,831	
	黃世鈞	112/01/01~112/12/31				

請具體敘明非審計公費服務內容：

1. 非審計公費係提供工商登記、稅務諮詢及出具移轉訂價報告等。

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

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

六、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

更換日期	113年2月22日		
更換原因及說明	因配合本公司會計師事務所內部輪調調整更換會計師		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		委任人
	情況	會計師	
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其他
	無	✓	
	說明：不適用		
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	葉翠苗、涂展源
委任之日期	113年2月22日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東，股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112年度		113年截至1月20日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長/總經理	簡川勝	29,421	0	0	0
董事	李鐘亮	38,818	0	0	0
董事	朱慶忠	33,104	0	0	0
法人董事 法人董事代表人/副總經理	睿鼎投資(股)公司 吳錫熙	133,579 (57,309)	0 (200,000)	0 (204,000)	0 0
董事	徐善可	0	0	0	0
獨立董事	王銀添	0	0	0	0
獨立董事	林謂立	0	0	0	0
獨立董事	楊鎰蟬	0	0	0	0
獨立董事	羅世薰	0	0	0	0
營運長	王家瀛	(55,262)	0	0	0
副總經理	廖德璋	(27,480)	0	0	0
副總經理	張偉民	32,391	0	0	0
副總經理	柯毓駿	32,934	0	0	0
副總經理	蔡和蒼	6,740	0	0	0
副總經理	魏廷晃	11,507	0	0	0
副總經理	傅豪	(35,600)	0	0	0
副總經理	王立誠	(17,615)	0	0	0
資深協理	郭進忠	(163,288)	0	0	0
協理	游禮印	111,270	0	0	0
會計經理	蕭文魁	0	0	0	0

(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：

113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	6,821,307	7.72%	-	-	-	-	李鐘亮	董事	
	1,982,298	2.24%	710,202	0.80%	-	-	睿鼎投資	代表人	
渣打託管斯威德銀行羅伯科技投資專戶	2,999,908	3.39%	-	-	-	-	-	-	
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：林福星	2,084,000	2.36%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	資料無法取得						
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：熊明河	2,039,298	2.31%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	資料無法取得						
李鐘亮	1,982,298	2.24%	710,202	0.80%	-	-	睿鼎投資	代表人	
皮克朱投資有限公司 代表人：黃碧華	1,962,475	2.22%	-	-	-	-	朱慶忠	代表人之配偶	
	14,033	0.02%	1,690,499	1.91%	-	-			
朱慶忠	1,690,499	1.91%	14,033	0.02%	-	-	皮克朱投資 代表人：黃碧華	配偶	
渣打託管柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金	1,648,072	1.86%	-	-	-	-	-	-	
永豐商業銀行股份有限公司 代表人：曹為實	1,622,426	1.84%	-	-	-	-	-	-	
	-	-	資料無法取得						
簡川勝	1,502,443	1.70%	-	-	-	-	-	-	

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

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Innodisk Global-M Corporation	665,000	100%	-	-	665,000	100%
Innodisk USA Corporation	2,046,511	100%	-	-	2,046,511	100%
宜鼎日本株式會社	196	100%	-	-	196	100%
安提國際股份有限公司	23,884,103	73.67%	1,463,341	4.51%	25,347,444	78.19%
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	-(註1)	100%	-	-	-(註1)	100%
Innodisk Europe B.V.	50,000,100	100%	-	-	50,000,100	100%
Innodisk France SAS	5,000	100%	-	-	5,000	100%
巽晨國際股份有限公司	6,798,664	32.16%	1,010,927	4.78%	7,809,591	36.94%
安捷科股份有限公司	58,400,000	100%	-	-	58,400,000	100%
維新應用科技股份有限公司	945,000	42.95%	-	-	945,000	42.95%
AETINA USA CORPORATION	200,000	100%	-	-	200,000	100%
Actina Europe B.V.	100	100%	-	-	100	100%
安提(深圳)人工智能有限公司	-(註1)	100%	-	-	-(註1)	100%
安提日本株式會社	500	100%	-	-	500	100%

註1：未發行股份

## 肆、募資情形

### 一、股本來源：

#### (一) 股份種類

113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	88,397,642	11,602,358	100,000,000	上櫃

#### (二) 股本形成經過：

113年04月02日單位：股

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

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109.09		100,000,000	1,000,000,000	81,324,040	813,240,400	盈轉 15,945,890 元		註 33
110.05	@92.8	100,000,000	1,000,000,000	82,459,040	824,590,400	員工認股權轉換 11,350,000 元		註 34
110.08	@92.8	100,000,000	1,000,000,000	82,516,040	825,160,400	員工認股權轉換 570,000 元		註 35
110.11	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	82,628,040	826,280,400	員工認股權轉換 1,120,000 元		註 36
111.02	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	82,668,040	826,680,400	員工認股權轉換 400,000 元		註 37
111.05	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	83,722,540	837,225,400	員工認股權轉換 10,545,000 元		註 38
111.07	@89.8	100,000,000	1,000,000,000	83,895,040	838,950,400	員工認股權轉換 1,725,000 元	無	註 39
111.08		100,000,000	1,000,000,000	86,375,081	863,750,810	盈轉 24,800,410 元		註 40
111.11	@81.4	100,000,000	1,000,000,000	86,470,581	864,705,810	員工認股權轉換 955,000 元		註 41
112.01	@81.4	100,000,000	1,000,000,000	86,553,081	865,530,810	員工認股權轉換 825,000 元		註 42
112.05	@81.4	100,000,000	1,000,000,000	86,666,581	866,666,581	員工認股權轉換 1,135,000 元		註 43
112.09		100,000,000	1,000,000,000	88,397,642	883,976,420	盈轉 17,310,610 元		註 44

註 1：96.07.20 核准文號：府建商字第 09687115200 號  
 註 2：96.08.22 核准文號：府建商字第 09688352700 號  
 註 3：97.08.18 核准文號：府產商字第 09787722110 號  
 註 4：99.01.20 核准文號：府產業商字第 09980339710 號  
 註 5：99.08.31 核准文號：北府經登字第 0993151965 號  
 註 6：99.11.23 核准文號：北府經登字第 0993171053 號  
 註 7：99.11.23 核准文號：北府經登字第 0993171053 號  
 註 8：100.05.26 核准文號：北府經登字第 1005030508 號  
 註 9：100.09.15 核准文號：北府經登字第 1005057332 號  
 註 10：101.01.16 核准文號：北府經登字第 1015003145 號  
 註 11：101.07.18 核准文號：北府經登字第 1015041804 號  
 註 12：101.07.18 核准文號：北府經登字第 1015041804 號  
 註 13：102.08.28 核准文號：北府經司字第 1025054039 號  
 註 14：102.12.17 核准文號：經投商字第 10201252970 號  
 註 15：103.09.25 核准文號：經投商字第 10301193020 號  
 註 16：104.08.27 核准文號：經投商字第 10401184420 號  
 註 17：105.05.17 核准文號：經投商字第 10501100030 號  
 註 18：105.08.10 核准文號：經投商字第 10501199180 號  
 註 19：105.09.10 核准文號：經投商字第 10501222990 號  
 註 20：105.11.29 核准文號：經投商字第 10501273320 號  
 註 21：106.02.06 核准文號：經投商字第 10601014250 號  
 註 22：106.05.18 核准文號：經投商字第 10601063850 號

註 23：106.08.18 核准文號：經投商字第 10601116930 號  
 註 24：106.09.14 核准文號：經投商字第 10601131520 號  
 註 25：106.11.23 核准文號：經投商字第 10601159130 號  
 註 26：107.02.12 核准文號：經投商字第 10701017920 號  
 註 27：107.05.15 核准文號：經投商字第 10701051270 號  
 註 28：107.08.20 核准文號：經投商字第 10701102920 號  
 註 29：107.09.21 核准文號：經投商字第 10701118470 號  
 註 30：107.11.27 核准文號：經投商字第 10701147520 號  
 註 31：108.02.20 核准文號：經投商字第 10801014930 號  
 註 32：108.09.17 核准文號：經投商字第 10801125890 號  
 註 33：109.09.14 核准文號：經投商字第 10901171470 號  
 註 34：110.05.21 核准文號：經投商字第 11001086400 號  
 註 35：110.08.18 核准文號：經投商字第 11001149360 號  
 註 36：110.11.24 核准文號：經投商字第 11001215080 號  
 註 37：111.02.15 核准文號：經投商字第 11101017690 號  
 註 38：111.05.24 核准文號：經投商字第 11101084800 號  
 註 39：111.07.28 核准文號：經投商字第 11101137570 號  
 註 40：111.08.24 核准文號：經投商字第 11101158970 號  
 註 41：111.11.23 核准文號：經投商字第 11101221890 號  
 註 42：112.01.30 核准文號：經投商字第 11230011750 號  
 註 43：112.05.23 核准文號：經投商字第 11230085540 號  
 註 44：112.09.12 核准文號：經投商字第 11230172600 號

## 二、股東結構：

113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	33	255	22,608	214	23,110
持有股數	0	10,382,649	14,103,981	38,470,860	25,440,152	88,397,642
持股比例	0.00%	11.75%	15.96%	43.51%	28.78%	100%

三、股權分散情形：

113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	16,919	1,003,393	1.14%
1,000 至 5,000	4,891	8,423,768	9.53%
5,001 至 10,000	572	4,008,743	4.53%
10,001 至 15,000	211	2,550,645	2.89%
15,001 至 20,000	100	1,726,411	1.95%
20,001 至 30,000	103	2,507,402	2.84%
30,001 至 40,000	66	2,285,806	2.59%
40,001 至 50,000	49	2,175,063	2.46%
50,001 至 100,000	81	5,744,166	6.50%
100,001 至 200,000	56	8,066,883	9.13%
200,001 至 400,000	26	6,508,038	7.36%
400,001 至 600,000	11	5,366,438	6.07%
600,001 至 800,000	8	5,507,816	6.23%
800,001 至 1,000,000	1	844,879	0.96%
1,000,001 以上	16	31,678,191	35.82%
合 計	23,110	88,397,642	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：

113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		6,821,307	7.72%
渣打託管斯威德銀行羅伯科技投資專戶		2,999,908	3.39%
富邦人壽保險股份有限公司		2,084,000	2.36%
國泰人壽保險股份有限公司		2,039,298	2.31%
李鐘亮		1,982,298	2.24%
皮克朱投資有限公司		1,962,475	2.22%
朱慶忠		1,690,499	1.91%
渣打託管柏瑞亞洲日本除外小型公司股票基金		1,648,072	1.86%
永豐商業銀行股份有限公司		1,622,426	1.84%
簡川勝		1,502,443	1.7%

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			
		111 年	112 年	當年度截至 113 年 04 月 20 日	
每股市價	最高	223.0	361	339.5	
	最低	151.0	183	283.0	
	平均	185.61	283.66	306.28	
每股淨值	分配前	81.35	79.61	(註 5)	
	分配後(註 1)	66.17	未定	未定	
每股盈餘	加權平均股數 (單位：仟股)	87,931	88,395	(註 5)	
	每股盈餘 (註 2)	追溯調整前	21.46	12.98	(註 5)
		追溯調整後	21.04	未定	未定
每股股利	現金股利	13.8	10.2	-	
	無償 配股	盈餘配股	0.2	0.2	-
		資本公積配股	-	-	未定
	累積未付股利(註 3)	-	-	未定	
投資報酬 分 析	本益比	8.65	21.85	(註 5)	
	本利比	13.45	(註 4)	未定	
	現金股利殖利率	7.43	(註 4)	未定	

註 1：俟次年度股東會決議分配。

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

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

註 4：尚未經股東會決議分配。

註 5：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)股利政策：依本公司章程第十九條之一規定如下：

1. 本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分派之：

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

(二)本年度已議股利分配之情形：

本公司 112 年度股利分配係依據 113 年 2 月 22 日董事會擬議通過之盈餘分配案，分派股東現金股利每股 10.2 元、股票股利每股 0.02 股，合計 919,335,478 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	112 年度 ( 預估 )
期初實收資本額			883,976,420
本 年 度 配 股 配 息 情 形	每股現金股利		10.2 <sup>(註1)</sup>
	盈餘轉增資每股配股數 ( 股 )		0.02 <sup>(註1)</sup>
	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 <sup>(註2)</sup>
	營業利益較去年同期增 ( 減 ) 比率 ( % )		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增 ( 減 ) 比率 ( % )		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增 ( 減 ) 比率 ( % )		
擬 制 性 每 股 盈 餘 及 本 益 比	若盈餘轉增資全數改配發 現 金 股 利	擬制每股盈餘	不適用 <sup>(註2)</sup>
		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113年股東常會通過

註2：因本公司未公佈113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113年2月2日董事會決議通過分派之員工酬勞為現金新台幣84,078,900元，董事酬勞為現金13,700,000元。前述分派金額與112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)111年度分派員工酬勞為現金新台幣120,225,000元、董事酬勞為現金新台幣21,000,000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111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：

113年04月20日

員工認股權憑證種類	111年第一次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	111年07月26日、3,500,000單位
發行（辦理）日期	111年08月05日
已發行單位數	3,500,000單位
尚可發行單位數	0單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.9594%
認股存續期間	發行後四年內
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後可行使之認股權為授予數之50%，屆滿三年後可行使之認股權為授予數之全數。
已執行取得股數	0股
已執行認股金額	0元
未執行認股數量	3,348,000單位
未執行認股者其每股認股價格	156.84元
未執行認股數占已發行股份總數比率（%）	3.7874%
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：

113年04月20日單位：新台幣仟元/仟股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	簡川勝	887	1.00%	0	0	0	0.00%	887	156.84	139,117	1.00%
	營運長	王家瀛										
	副總經理	吳錫熙										
	副總經理	廖德璋										
	副總經理	張偉民										
	副總經理	蔡和蒼										
	副總經理	王立誠										
	副總經理	柯毓駿										
	副總經理	傅豪										
	資深協理	魏廷晃										
	協理	郭進忠										
	經理	游禮印										
員工	處長	劉韻熾	364	0.41%	0	0	0	0	364	156.84	156,090	0.41%
	處長	黃筱晶										
	處長	高淑芬										
	資深處長	戴棟乾										
	處長	陳明勝										
	處長	吳志清										
	經理	薄祿華										
	特別助理	陳秋雄										
	特別助理	余柏宏										
	特別助理	張獻文										

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計畫執行情形：

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

## 伍、營運概況

### 一、公司之經營

宜鼎國際以工業級儲存奠定領導地位，並於一一一年起確立集團 AI 發展策略，自此透過前瞻佈局與軟硬體整合實力，持續朝全球 AI 解決方案領導品牌躍進。宜鼎不僅為全球客戶提供工業用嵌入式儲存裝置與記憶體模組、AIoT 週邊擴充模組，以強化硬體基礎建設，更攜手國際大廠與各產業夥伴，透過軟體解決方案、AIoT 智能解決方案打造為產業情境而生的 AI solution，推動智慧應用於全球智慧城市、智慧車載、智慧醫療、智慧製造等垂直領域迅速落地。

#### (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
- B.工業用動態隨機記憶體模組
- C.AIOT 智能解決方案
- D.AIOT 週邊擴充模組

##### (2)主要產品營業比例

單位：新台幣仟元

項目	112 年度	
	銷售額	%
工業用嵌入式儲存裝置	4,496,366	54.08
工業用動態隨機記憶體模組	3,058,601	36.79
AIOT 智能解決方案	589,078	7.09
其他	169,733	2.04
合計	8,313,778	100.00

##### (3)公司目前之產品項目

##### A.工業用嵌入式儲存裝置

固態硬碟涵蓋多樣設計以因應不同應用需求，包含：2.5" SSD、Slim SATA、M.2、CFast、mSATA、SATADOM、nano SSD(BGA SSD)、CF、SD 卡/MicroSD 卡、eUSB、CFexpress

##### B.工業用動態隨機記憶體模組

嵌入式系統系列、伺服器系列、寬溫與極寬溫系列、強固型高度客製系列

##### C.AIOT 智能解決方案

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

##### D.AIOT 週邊擴充模組

嵌入式相機模組、虛擬 I/O 擴充模組、嵌入式儲存擴充模組、磁碟陣列(RAID)模組、嵌入式顯示模組、嵌入式通訊模組、嵌入式車用通訊模組、物聯網空氣感測模組、遠端頻外管理模組

##### (4)預計開發新產品項目

##### A.工業用嵌入式儲存裝置

- (a) PCIe Gen5 產品
- (b) 232 層 3D TLC 系列產品
- (c) 邊緣伺服器儲存裝置系列
- (d) 高速/大容量儲存裝置系列
- (e) 高速先進介面儲存裝置

## B. 工業用動態隨機記憶體模組

- (a) CXL 記憶體擴充模組
- (b) DDR5 SODIMM 伺服器記憶體
- (c) DDR5 5600MT/s 24/48GB 記憶體
- (d) DDR5 5600MT/s 大容量伺服器記憶體
- (e) DDR5 6400MT/s 超高速工業用記憶體

## C. AIoT 智能解決方案

- (a) AI 邊緣運算平台 產品線擴充
- (b) AI 軟體開發套件 版本升級優化
- (c) 邊緣 AI 部署與管理平台版本升級優化
- (d) 智慧製造工安辨識解決方案
- (e) 人臉辨識安防解決方案

## D. AIoT 週邊擴充模組

- (a) 虛擬 I/O 擴充模組 產品線擴充
- (b) 高速網路擴充卡模組
- (c) 高速 CANbus 模組 產品線擴充
- (d) M.2 介面磁碟陣列模組
- (e) 光纖網卡模組
- (f) 嵌入式相機模組 產品線擴充

## 2. 產業概況

### (1) 產業現況與發展

本公司長年深耕工控領域，創立之初即以硬體儲存為發展重心、為工業電腦客戶提供嵌入式儲存及記憶體模組，以高度客製化、少量多樣的供貨策略於全球市場取得領導地位，並獲客戶高度信賴。其後隨著 IIoT、AIoT 趨勢演進，宜鼎也持續擴大傳統嵌入式儲存的應用可能性與附加價值，投入軟體與智能嵌入式週邊模組開發，整合軟硬體提供客製化的智能解決方案，並進一步於 2022 年起全力推進邊緣 AI (Edge AI) 應用市場，鎖定超過 5,000 億美元的 AI 商機。

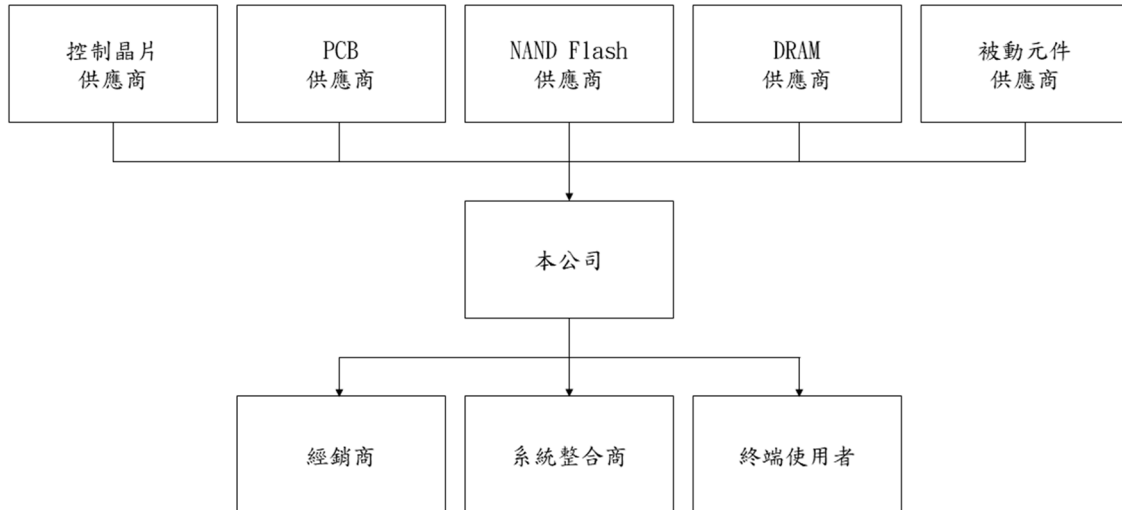
根據研調報告，包括軟硬體、系統服務在內，AI 相關產業規模支出將於 2026 年突破 3,000 億美元，2022-2026 年的年均複合增長率(CAGR)更達到 27%。研調機構更預估在 2026 年前，將有高達 80%以上的企業在其製造環境導入 AI 應用，足見 AI 已從理論與技術場域跨足產業第一線，帶來轉型契機。

相較全球熱議的「生成式 AI」著重於內容創造，宜鼎及子公司則更專注於探索「邊緣 AI」在產業應用端的高度發展性，強調讓 AI 接軌實際場域、解決產業痛點，在此發展重心下，本公司目前已攜手全球客戶打造超過千個 AI 應用案例，並與 NVIDIA、Intel 等國際大廠技術接軌，持續搶攻預估將在 2029 年達到 1,074.7 億美元的全球邊緣 AI 市場。

席捲全球的 AI 浪潮不僅為本公司旗下的 AIoT 智能解決方案及週邊擴充模組開啟龐大的發展空間，更為宜鼎已臻成熟的工業及記憶體與儲存模組創造全新契機。研究顯示 AI 運算能力(算力)每 6 至 10 個月將呈翻倍成長，全球產業也須針對邊緣伺服器、邊緣運算平台等基礎建設進行擴大投資，以穩定高效的硬體設備，因應節節攀升的算力需求。AI 創新應用與 5G 網路建設的普及，也為工業級記憶體與儲存設備帶來更大的契機，尤其如基地台、交通運具等邊緣設備位於戶外不易更換，高耐用度、壽命長的工控級產品便成為邊緣 AI 穩定維運的要素。

同時，在自駕車、工廠自動化與安防監控等垂直市場需求催化下，嵌入式視覺應用也在 AI 發展進程中爆發強大發展潛力，其軟硬體與服務市場預計將以 25%的年均複合增長率持續擴張，帶動相機模組、視覺 AI 平台等產品的蓬勃發展，也將成為本公司挹注研發資源的一大重點領域。

## (2) 產業中、上、下游之關聯性



## (3) 產品之各種發展趨勢

IPC 產業被視作驅動 AI 應用發展的領頭羊，而本公司長期與 IPC 客戶及夥伴合作，在前瞻視野下亦能提前以產品策略布局呼應 AI 商機。並透過服務全球四千家客戶累積的豐富導入經驗，對各垂直市場及邊緣運算、5G 等全球科技大勢皆具備深刻理解與第一線洞察。

本公司佈局全球 AI 市場，係以「極致整合、深植應用、智慧賦能」為三大核心競爭力。透過旗下 AIoT 解決方案為 AI 邊緣運算平台進行技術整合及規格升級，並推出軟體開發套件(SDK)與雲端管理平台，為企業簡化 AI 導入過程中包含模型訓練、驗證、佈署、管理等步驟，以加速 AI 應用落地。本公司之 AIoT 週邊擴充模組產品線，亦將呼應市場趨勢及強化電腦視覺應用的發展戰略，擴大投入相機模組、嵌入式視覺 AI 解決方案等 solution 之創新研發。

而在工業級儲存與記憶體方面，隨邊緣運算需求持續走揚，大量邊緣設備因所處環境限制、亦逐漸趨向微型化；此時如何在有限空間內以最小體積提供最大儲存容量，也成為本公司儲存產品的一大發展重點。此外，隨著工業記憶體市場逐漸更迭至 DDR5，本公司亦推出具備極寬溫支援、高散熱效率的解決方案，以應對高速運作下衍生的高溫問題，於硬體端全面支援智能化發展需求。

## (4) 競爭情勢

於 2023 年初，全球以生成式 AI 為首興起一波 AI 狂潮，海內外各家廠商皆擴大投資相關領域，積極搶攻龐大市場商機。然 AI 發展並非一蹴可幾，而須考量基礎建設佈建、平台相容性、如何管理並部署大量模型等眾多層面，並須有完整且長線的策略布局方可促成。宜鼎透過長年於工控及 IPC 領域累積的專業技術及服務經驗，建立細緻的客戶理解與產業洞察，公司更早在 2017 年投入 AIoT 應用市場時即確立 AI 佈局，並進一步啟動全集團 AI 戰略，攜手 NVIDIA、Intel、Microsoft 及 ASUS IoT 等策略夥伴，匯集前瞻研發量能、預先接軌國際 AI 市場需求。宜鼎投入 AI 時間軸早於同業，也因而能以完熟的產品線及充足的研發人力配置，成功佔得先機。挾此優勢，宜鼎也偕同集團子公以邊緣 AI 為主戰場，打造能真正解決產業痛點、落地為產業所用的解決方案；直至目前已累積全球超過上千個遍布不同垂直市場的 AI 應用案例。

於記憶體與儲存領域，即便多數業者選擇以市場規模龐大、技術門檻較低的消費領域為主要營運核心，宜鼎仍始終專注於需求相對穩定的工控市場，在高進入門檻的領域中深耕，透過高度客製化、高可靠度、高相容性與耐受度等優勢，凸顯服務及研發創新能力。並藉由與原廠穩固的合作關係，在景氣循環波動下，仍可確保長期穩定供貨、支援全球客戶第一線需求。

### 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	111 年度	112 年	113 年 04 月 20 日止
研發費用	332,000	409,328	110,994

#### (2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果內容
2021	<p><b>1.Remote Management Modular</b>：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><b>2.4K Isolated LAN Module</b>：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><b>3.M.2 2280 to 1/2 GbE LAN Transformer on M.2</b>：無子板設計 LAN 卡設計可兼顧所有極端環境需求，包含 1000V 電壓隔離，無子板不占空間，可直接以 RJ-45 電纜完美連接，或是易於客戶製作各式應用的不同連接器線材，尤其是關鍵任務、航太等領域。可配 IP65/67/68 防水連接器。</p> <p><b>4.網通專用大容量動態記憶體模組</b>：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><b>5.DDR5 次世代記憶體</b>：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><b>6.InnoOSR</b>：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><b>7.新演算法架構 Partial DRAM</b>：打破 DRAM 與 SSD 的容量比例限制，以擴展更高容量。</p> <p><b>8.Blockchain SSD</b>：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><b>9.大容量 SSD</b>：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>
2022	<p><b>1.邊緣伺服器專用儲存裝置(Edge Server SSD)</b>：高規格 Server 等級的控制器，開發自有韌體聚焦在要求傳輸低延遲、分擔龐大數據量、降低傳輸成本、減輕雲端負荷、即時運算、本地自治等特性的邊緣伺服器應用。</p> <p><b>2.超大容量 SSD</b>：採用 Server 等級 NVMe Gen4x4 控制器開發自有韌體，目標鎖定 8TB/16TB 的產品。鎖定 AIoT 應用市場中大容量的需求與應用情境日益增多，就容量而言，採用 Sever 等級的儲存媒體或是客戶額外組 RAID 才能滿足需求。</p> <p><b>3.類工業用 128 Layer 3D TLC SSD</b>：新增產品線滿足具有成本考量，又需要高於商用 SSD 品質的客群。</p> <p><b>4.BGA SSD Gen 3x4 3D TLC</b>：整合式儲存裝置讓系統廠商能夠提供最先進的邊緣運算體驗。</p> <p><b>5.Camera 模組</b>：針對未來 AI 應用設備所需要的影像輸入源，提供 AI 設備在提取影像時提供最適合的影像品質，並提供 Camera IQ 調教來提高 AI 演算法的辨識率，在產品將會以 USB、MIPI 介面滿足 AI 運算平台需求。</p> <p><b>6.FPGA AI module</b>：FPGA 的 AI 平台也是未來 edge 應用不可或缺的一個產品線，FPAG 可彈性的模組化設計所需的 IO，更適合於各種垂直市場的應用。</p> <p><b>7.DDR5 超高速記憶體</b>：為因應高階圖像和 AIOT 的高精度、高效能的即時演算與多工處理需求，宜鼎陸續成功量產 DDR5 SODIMM、UDIMM、寬溫等規格，針對伺服器、資料中心及 HPC（高性能運算）也有推出高階 ECC 和 RDIMM 系列，透過進階 ECC 除錯功能，提供更穩定的資料傳輸。</p>

年度	研發成果內容
2022	<b>8.DDR4 極寬溫(-40°C~125°C)</b> ：宜鼎推出全球首款「Ultra Temperature」極寬溫 DDR4 記憶體模組，將過往工業級寬溫標準一舉推升至 125°C，鎖定高階自駕車載市場、無風扇嵌入式電腦、關鍵任務及航太等應用領域，來解決嚴苛的高溫應用情境。
2023	<p><b>1.工業級空氣感測模組</b>：為 AI 邊緣設備擴充加值應用，可即時感測空汙、CO2 濃度等指標，高精準度、低導入門檻、低算力消耗，強化佈署智慧城市、精密製造與醫療場域，正面回應 ESG 趨勢。</p> <p><b>2.NVIDIA Jetson 系列無風扇系統</b>：分別由 NVIDIA Jetson AGX Orin™、Orin™ NX 或 Orin Nano™ 模組提供動力，效能顯著超過上一代的 NVIDIA Jetson 模組，可為不同應用量身打造，舉凡自動化、交通運輸和安全監控。支援寬輸入電壓和寬溫，更使其成為多種領域的不二之選，尤其是智慧城市與智慧農業。</p> <p><b>3.智慧工廠 AOI AI 智造瑕疵檢測解決方案</b>：能夠在既有 AOI 系統內串接 AI 製造瑕疵辨識，結合 NVIDIA Metropolis for Factories 技術及通過 NVIDIA Certified Systems (NCS) 3.0 人工智慧運算平台，結合 AI 技術，進行深度學習分析並作出最佳判定，提供既高效又精準的雙重檢測驗證，進而減少複檢人力成本。</p> <p><b>4.寬溫超大容量 SSD</b>：自有開發韌體並開發新的 FTL 架構克服控制器的定址極限，突破原始規格限制，提供 16TB 容量的產品，並提供寬溫和標準溫度範圍的規格。</p> <p><b>5. BGA SSD Gen 4x4 3D TLC</b>：整合式儲存裝置並導入最新 FLIP CHIP 封裝技術讓系統廠商能夠提供最先進的邊緣運算體驗。</p> <p><b>6.工控 NVMe Namespace SSD</b>：開發並導入 NVMe 規格中先進的 Namespace 技術應用於工控 PCIe SSD 中。</p> <p><b>7.Ultra iSLC 技術</b>：以獨家技術突破 SSD 擦寫次數的上限，新一代 Ultra iSLC 相較於傳統 3D TLC，可提升 30 倍以上使用壽命。</p> <p><b>8.U 型 DRAM 模組耐震扣</b>：由抗衝擊的工業級 PANLITE® PC 製成，可固定於 DRAM 模組插槽兩側，強化模組在主機板上的穩定性，以小成本達到高耐震效果。</p>
2024	<p><b>1. AIP-FR68 AI 推論平台</b>：搭載高階 CPU，並支援顯示卡的擴充以利提升運算力。此外，獨特的機殼設計兼具高度美感與功能性，大幅度簡化了機台維護作業難易度。透過該新穎的機殼設計，使用者可更輕鬆且快速地清理、更換散熱風扇，以及安裝或移除平台內的擴充硬體。</p> <p><b>2. EdgeEye 邊緣裝置雲端管理平台工具</b>：可有效地管理其系統內的所有邊緣裝置。透過 EdgeEye，使用者可以在任何智慧裝置及電腦上經由網頁瀏覽器進行其智慧化應用系統內邊緣設備運行狀態的實時監控，快速偵測故障系統並及時進行適當的維修或替換作業。</p> <p><b>3. DDR5 專用散熱片</b>：透過鋁合金鰭片及完整包覆 PMIC 的特殊散熱輔料，讓 DDR5 記憶體在系統中有效降溫。</p> <p><b>4.空氣品質智慧管理系統</b>：透過雲端智慧管理系統，整合空氣感測裝置、邊緣伺服器，並與空氣調節/通風設備連動，控管即時空氣品質。</p>

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期計畫

- A.產品研發：充實研發量能，擴大 AI 解決方案完整性、累積全球落地案例。
- B.產業協作：深化產業夥伴與集團子公司於產品面、業務面及行銷面之合作，共同打造完善 Innodisk AI 智能架構。
- C.業務拓展：發展細緻的海內外業務開發網絡與技術支援體系，搶先部署全球在地市場商機。
- D.行銷策略：推動品牌形象轉型再造，強化行銷科技應用、以提升數據資料價值，精準溝通並有效轉換為潛在商業機會。
- E.ESG 永續：領先法規與客戶要求，積極深化海內外同仁之 ESG 共識及參與，藉由實質投入，建立正向 ESG 品牌形象，並鼓勵產業夥伴等利害關係人共同加入永續行動，擴大影響力範圍。

##### (2)長期計畫

- A.產品研發：積極投入研發資源與人才培育，充實集團 AI 智能解決方案。
- B.業務拓展：持續擴充海外服務據點與海內外專業人才網絡，以即時掌握市場動向、強化客戶服務。



C.行銷策略：強化海內外品牌行銷推廣，形塑全球 AI 解決方案領導品牌定位。深化產業夥伴關係、發起共同行銷活動，創造最大綜效。

D.ESG 永續：強化 ESG 行動與本業之連結度，將宜鼎 AI 專業及相關資源擴大應用於社會公益層面；與產業夥伴由商業合作拓展至環境永續與公益協作，攜手共好、共創 ESG 影響力。

## (二)市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

銷售區域	年度	111 年度		112 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
內銷		3,158,884	30.66	2,621,083	31.53
外銷	亞洲區	3,033,721	29.44	2,427,848	29.20
	歐洲區	2,282,903	22.16	1,934,982	23.27
	美洲區	1,576,233	15.30	1,188,032	14.29
	其他區	251,488	2.44	141,833	1.71
	小計	7,144,345	69.34	5,692,695	68.47
合計		10,303,229	100.00	8,313,778	100.00

#### (2)市場占有率及未來供需狀況與成長性

##### A.市場占有率

本公司不僅持續耕耘工控應用市場，更突破既有記憶體與儲存產品框架，積極擴充旗下新興智能產品線、迎接 AI 應用狂潮，期能透過前瞻佈局，在多角化發展下，藉由更強健的體質加以弱化市場景氣循環對營運帶來的衝擊。惟 AI 應用市場仰賴高度客製化開發、且分工精細，不易估算市場占有率；然本公司透過全球既有的 4,000 個客戶導入案例，持續厚植於各垂直應用市場的產業知識，也成為下一階段擴大推動 AI 應用於各垂直市場落地的最佳切入點。

同時，全球 AI、5G 趨勢與邊緣運算的飛速成長，需以高效耐久的硬體基礎建設作為後盾，也讓本公司營收主力的儲存與記憶體模組即便面臨過去一年間的市場供需波動，仍可在客戶端維持一定的動能。Gartner 報告顯示，本公司自 2018 年起已連續六年穩踞工業級 SSD 全球市佔第一；據 TrendForce 報告，於 2019 年起本公司更連續五年蟬聯全球前十大記憶體模組廠，並透過穩定供貨、高度客製方案及新品策略佈局持續衝刺市占，於最新報告中提升至第 8 名、獲全球市場認可，同時亦是該榜單上唯一專注於工控 DRAM 模組的供應商。

##### B.未來供需狀況與成長性

綜觀全球 AI 應用市場，相較雲端服務巨頭致力衝刺生成式 AI，本公司則專注發展以實務落地為核心、旨在推動各產業智慧轉型的邊緣 AI 應用。在邊緣設備端，本公司透過異質平台整合提升 AI 佈建的彈性與相容性，並持續拓展旗下 AIoT 周邊擴充模組產品線，以根據應用情境對設備功能進行擴充；此外，宜鼎軟體團隊透過自主研發的頻外管理雲端平台、AI 模型開發工具等簡化 AI 訓練與驗證流程，並加速眾多邊緣裝置上的 AI 模型部署與管理，降低企業導入 AI 後進行維運的人力開銷與技術門檻，期能加速推動邊緣 AI 在各領域遍地開花。

電腦視覺(Computer Vision)為目前 AI 領域顯學，預計在 2030 年將發展至 270 億美元市場規模，而 AI 影像處理所帶來的科技革新，亦可望大幅推動產業升級。現階段 AI 電腦視覺已被廣泛應用於智慧交通、智慧製造瑕疵檢測、人流與安防監控等領域，看好其相關應用的高度發展性，本公司亦在各垂直市場與專精該領域的 ISV(獨立軟體供應商)攜手打造相應 AI Solution，並持續加深電腦視覺領域的研發資源投入，擴充旗下工業級相機模組產品線，以優異的影像辨識技術為視覺應用助力。

呼應國際 ESG 趨勢，對於綠建築、永續智慧城市等持續成長的新興需求，宜鼎亦結合自身整合能力及集團子公司針對空氣品質監控的專業背景，提供空氣品質智慧管理相關解決方案，積極開拓兼具公益及獲利的永續新商機。

而針對嵌入式儲存裝置與記憶體模組未來展望，在上游原廠的產能節制策略下，目前市場普遍看好 2024 年市況將漸回成長軌道，呈供需平衡狀態。邊緣 AI 發展下，邊緣伺服器對算力及搭載容量的需求亦有所提升，預期也將帶來持續蓬勃的市場前景。

### (3)競爭利基

#### A.豐富的產業應用經驗

宜鼎團隊自研發、技術、業務、行銷至生產製造，負責各環節之部門成員均對工控及嵌入式系統應用皆具備豐富經驗，能夠快速解決客戶客製化與相容性需求；軟體研發團隊對於 AI 應用更具備專業職能及產業落地之實戰經驗。本公司將以此作為競爭利基，進一步透過 AI 解決方案為客戶實踐垂直市場智能化。

#### B.有效的專利

本公司不斷力求技術創新與產品突破，截至一一二年底已在台灣、美國、日本與中國等地累積申請、取得超過 174 項專利，提供產業客戶具前瞻性的產品解決方案。本公司亦導入台灣智慧財產管理制度(TIPS)、以完整的智財管理策略佈局，強化公司的創新及知識管理能力，進而持續提升專利品質與產品研發量能、增加企業競爭力。

#### C.專業的韌體研發團隊

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

#### D.通路布局全球主要市場

本公司致力於工控利基型市場，以自有品牌行銷全球，並針對全球不同地域特性，施行因地制宜的市場經營策略。部分地區與代理商合作，亦在諸多地區設有專職業務人員、產品經理、FAE 技術支援工程師及行銷人員；以掌握全球市場契機並提供客戶最即時的在地支援。同時，於行銷層面亦在全球多點與在地顧問合作，建立更及時且因地制宜的市場洞察及溝通策略。

#### E.高彈性與客製化能力

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

#### F.穩定的供貨來源

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

#### G.自有產線與廠房

宜鼎自建工業等級產線與廠房，透過自有 SMT 與嚴謹的驗證測試流程，因應工控與 AI 等高強度應用對於頂尖品質的要求，並導入 AOI AI 瑕疵偵測解決方案等創新技術，以提升產品品質及產線運作效率。透過自有工廠，宜鼎更可確保生產彈性、滿足客戶指定交期。於產能擴充性方面，宜鼎也備有充足空間以便隨時增開產線；因應近年 AI 相關專案接單量蓬勃成長，本公司亦將透過增設二期廠區，即時呼應產能需求。

#### H.領先同業的品牌經營策略

宜鼎長期以來重視品牌經營、強化與競業差異，於工業儲存領域已建立穩固的品牌形象，而今隨著集團往 AI 發展，為轉變市場既定印象，宜鼎積極在過往基礎上進行品牌升級再造，以提升企業發展 AI 的整體定位與品牌價值，強化差異性，於全新市場及應用領域拉開與競爭對手的差距，並期望以國際能見度與 AI 先驅形象，帶動業務開發進程。

(4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

A.有利因素

(A)硬體韌體軟體技術兼具，擁有客製化能力

本公司擁有完整的研發團隊，從硬體、韌體及軟體皆具備自行開發能力，更在生產製造上導入智能化生產管理系統及 AOI AI 瑕疵檢測，提升整體生產效能與品質，全力支援產業客戶多樣化的客製產品開發需求。

(B)不斷創新及精進研發技術

本公司專注於工控應用市場，積極透過產品創新與技術研發，完善產品多元性與整合性；並於各垂直市場與專業 ISV 夥伴合作、結合國際大廠最新技術架構，戮力提供客戶更加全面且容易導入的智能解決方案。

(C)行銷通路布局全球

本公司服務據點遍布全球，除台灣全球營運總部，亦於美國、日本、中國、歐洲等地設有共 25 處營業據點，並持續擴大拓點，不僅更加貼近各市場需求，更能就近提供客戶即時支援與服務。

B.不利因素

(A)關鍵原物料價格波動，而增加採購及庫存交貨等營運風險。

因應對策：

- 定期檢討業務銷售供需，以加強庫存及採購管理。
- 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。
- 隨時掌握主要原物料的市場訊息，以獲取市場價格趨勢，以調整庫存控管。

(B)外銷銷售比高，易受匯率變動而影響獲利

因應對策：

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

(C)近年來進入市場競爭者增加

因應對策：

- 善用公司利基優勢，在客製化開發及專業服務的同時，積極掌握產業發展趨勢，攜手策略夥伴共同打造彈性且多元的產品解決方案，以創造市場差異並擴大競爭優勢。
- 相較消費性市場，工控市場的進入門檻較高，不論是研發、製造、生產及業務銷售等，本公司都將持續累積專業 know-how，以最細緻的產業理解與客製服務，不斷提升客戶的信賴與忠誠度。
- 具備由內而外的國際品牌經營意識，以清晰的 AI 品牌轉型方針行銷全球，突破產業框架、奠定更廣闊的企業發展格局並建立市場區隔。

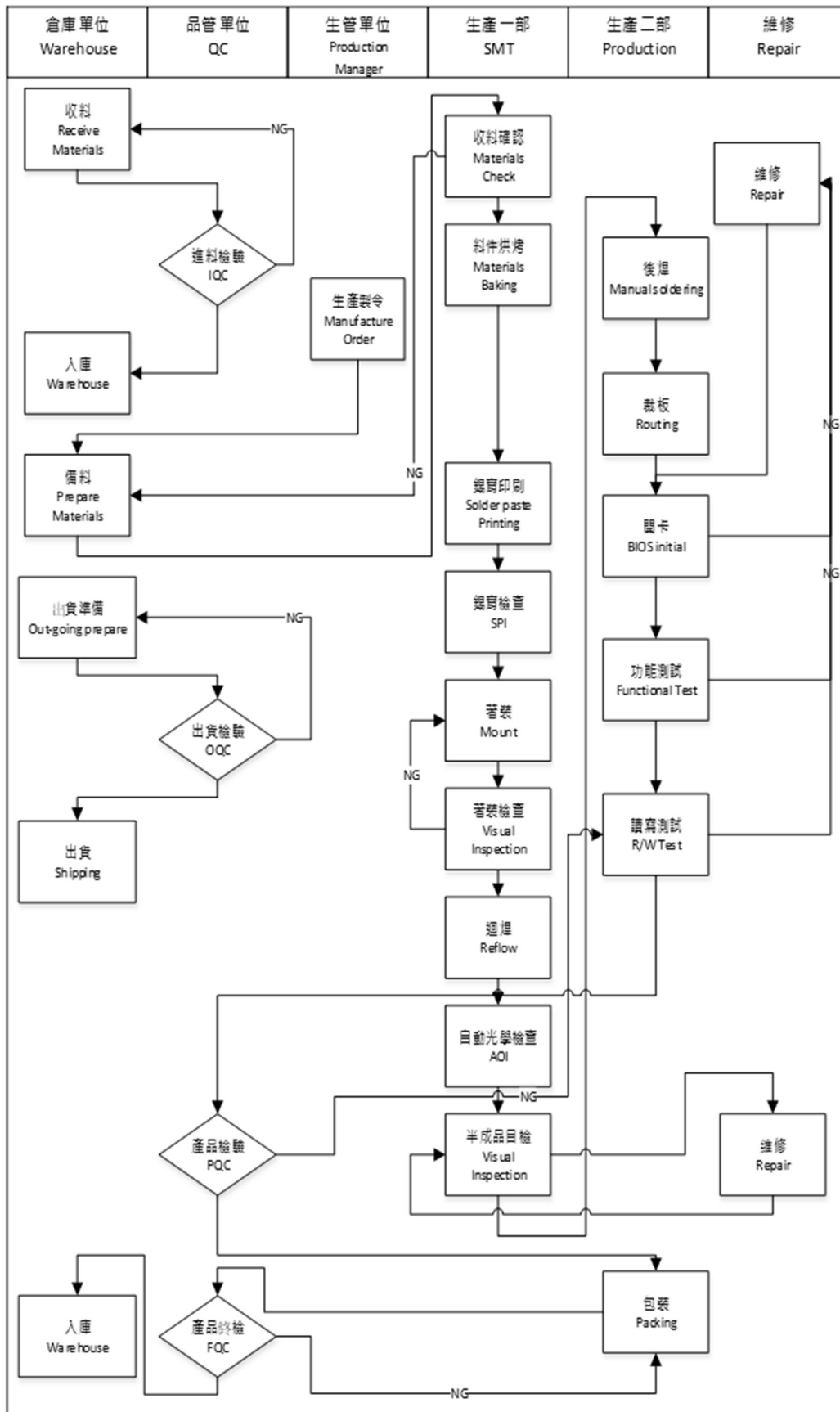
2.主要產品之重要用途及產製過程

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

## (2) 產製過程

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



3.主要原料之供應狀況

主要原料之供應狀況		
原料名稱	主要供應商	供應狀況
快閃記憶體(Flash IC) 動態隨機存取記憶體(DRAM IC)	鎧俠、美光、三星	正常
控制晶片(Controller IC)	丁公司、邁威爾、慧榮	正常
印刷電路板(PCB)	定穎、邑昇、欣強	正常
AI 模組	NVIDIA	正常
其他電子零件	TI、NO、國巨、華新科、三星、Rambus	正常

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名單

單位：新台幣仟元：%

項目	111 年				112 年				113 年度截至前一季止 (註 1)				
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額比 率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額比 率 [%]	與發行人之 關係	
1	寅公司	1,746,641	30.16	無	甲公司	1,606,535	31.73	無	/				
2	甲公司	1,722,292	29.74	無	寅公司	1,197,136	23.65	無					
3													
	其他	2,322,556	40.10		其他	2,258,722	44.62						
	進貨淨額	5,791,489	100.00		進貨淨額	5,062,393	100.00						

註 1：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

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

(2)最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之主要銷售客戶名單：

單位：新台幣仟元：%

項目	111 年				112 年				113 年度截至前一季止 (註 1)				
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額比 率 [%]	與發行人之 關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額比 率 [%]	與發行人之 關係	
1									/				
	其他	10,303,229	100.00	無	其他	8,313,778	100.00	無					
	銷貨淨額	10,303,229	100.00		銷貨淨額	8,313,778	100.00						

註 1：截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

增減變動原因：111 年及 112 年度無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

## 5.最近二年度生產量值表：

單位：仟/支、顆、片： 仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	111 年度			112 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業用嵌入式儲存裝置	5,000	3,816	3,329,625	5,000	3,127	2,661,096
工業用動態隨機記憶體模組	4,100	3,151	3,044,114	4,600	3,741	2,349,104
A I o T 智能解決方案	62	41	432,876	62	33	296,026
其他	120	96	87,317	150	112	84,854
合計	9,282	7,104	6,893,932	9,812	7,013	5,391,080

增減變動原因：因應市場需求變化，本公司持續擴充產能，並隨時調整產量策略。

## 6.最近二年度銷售量值表：

單位：仟/支、顆、片： 仟元

銷售量值 主要商品(或部門別)	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
工業用嵌入式儲存裝置	822	1,124,580	2,765	4,294,371	735	1,011,793	2,327	3,484,573
工業用動態隨機記憶體模組	1,530	1,768,774	1,607	2,199,242	1,861	1,335,384	1,885	1,723,217
A I o T 智能解決方案	34	202,626	27	508,557	40	216,060	26	373,018
其他	348	62,904	227	142,175	713	57,846	118	111,887
合計	2,734	3,158,884	4,626	7,144,345	3,349	2,621,083	4,356	5,692,695

增減變動原因：因市場需求變化，本公司持續擴充產能，並隨時調整策略。

## (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		111 年度	112 年度	113 年截至 4 月 20 日止
員 工 人 數	直接人員	289	307	303
	間接人員	624	710	732
	合計	913	1,017	1,035
平均年歲		37	36	37
平均服務年資		4.16	4.38	4.71
學歷 分布 比率	博 士	0.11%	0.10%	0.10%
	碩 士	17.85%	19.76%	19.61%
	大 專	60.57%	59.10%	51.50%
	高中(含)以下	21.47%	21.04%	20.68%

#### (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，另為每位員工投保團體保險，內容涵蓋團體傷害醫療保險、癌症醫療健康保險、住院醫療健康保險、倍數型意外傷害保險及職業災害傷害保險等，團保費用由公司全額支付。

###### 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，並於 112 年完成兩廠 70%人員受訓，皆取得安心場所認證。
- (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：

本公司除了提供員工舒適安心之工作環境，亦依照勞基法提供法定福利措施，並成立職工福利委員會。從員工角度出發，創造一系列貼近員工所需之福利；並從員工自身，延伸到照顧員工的家人，定期或不定期舉辦下列員工福利：

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

- (P)配合的托育機構。
- (Q)運動設施。
- (R)彈性班別選擇。
- (S)新人假 5 天。
- (T)免費保險諮詢。

(2)員工之進修與訓練：

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

本公司同時設有教育訓練平臺，提供內訓面授及線上課程，並鼓勵同仁申請外部訓練。多元的課程包含通識課程(含新人訓、趨勢新知等)、技術學院(含產銷人發財等各方面專業)、管理學院、語言學院及國際學院，力求全面提升同仁及組織的知識技能及專業。112 年度本公司總訓練時數累積近 13,097 小時，總參與人次 7,882 人次，訓練總費用共計約新台幣 3,937,560 元。

(A) 112 年度員工教育時數及成長率：

類別	110 年	111 年	112 年	去年成長率
內訓面授課程	4,561 小時	6,290 小時	7,857 小時	24.9%
內訓線上課程	2,644 小時	3,090 小時	4,077 小時	31.9%
外訓	1,004 小時	1,190 小時	1,163 小時	-0.02%
總計	8,209 小時	10,570 小時	13,097 小時	23.9%

疫情期間，公司為保障所有同仁的健康安全，暫緩實體課程執行，加速應用數位學習工具的脚步。除了持續自製數位學習課程外，也協助同仁利用線上通訊工具 Teams，進行線上同步的面授課程。過去四年在整體學習時數、累積課程人次上，都可見到顯著的持續性成長。

(B)新人教育訓練：

每位新進同仁於部門報到後，須接受完整的工作系統操作、專業、實作訓練與工作驗收，讓新進員工快速地投入工作崗位發揮能力。此外，為了新進同仁快速地熟悉宜鼎國際的產品、品質政策、背景文化及公司規則。所有新進同仁必須自進入宜鼎國際的第一天起至三個月內，完成「宜鼎國際環境介紹、員工規範與福利」、「資訊安全規範」及「勞工安全衛生及工作環境維護」等相關通識課程。112 年在永續發展的重視與策略下，新人必修再新增「綠色產品概述」及「公司同仁的 RBA 義務與權益」兩個項目。以上課程皆採用線上課程方式進行，讓同仁可在安全的環境下，彈性安排學習時間。

項目	閱讀總時數	通過人數
新手任務	29 小時	125 人
新人基礎課程	434 小時	156 人
新人進階課程	447 小時	114 人
資訊安全規範	34 小時	120 人
智慧財產管理規範	301 小時	158 人
公司同仁的 RBA 義務與權益	25 小時*	209 人*
綠色產品概述	60 小時	169 人

\*此課程同時調訓 111 年未通過的已在職同仁，統計時數與人數不限於新進同仁。



### (C) 領導訓練：

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

項目	堂數	受訓總時數	受訓通過人數
產線管理領導	14	189 小時	101 人次
專案管理領導	2	754 小時	64 人次
團隊管理領導	7	567 小時	91 人次
經營管理領導	12	453 小時	129 人次

#### (a) 產線管理領導：

針對產線指導員及主管，安排工作指導、工作關係及工作管理等相關課程，以協助產線主管及指導員，提升工作教導及輔導技巧，以降低產線新進作業員的學習挫折，並協助適應工作、主管及環境。同時也創造更優質的工作氛圍。

#### (b) 專案管理領導：

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

#### (c) 團隊管理領導：

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

#### (d) 經營管理領導：

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

### (D) 趨勢講座：

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

項目	課程時數	受訓總時數	受訓通過人數
雙軌轉型：孫子兵法在現代科技業的演繹與實踐	2 小時	432 小時	195 人
AI-enabling Technologies and AI-enabled Applications in the Future	2 小時	130 小時	46 人
"Generative AI Development and Trends" 生成式 AI 發展與趨勢	1.5 小時	106.5 小時	67 人

(E) 轉型 AI 訓練：

112 年，宜鼎國際首次舉辦為期三個多月的 AI 培訓大賽，旨在協助同仁瞭解集團往 AI 發展的策略內涵，並提升同仁在人工智慧領域的知識與技能。本次大賽吸引公司各單位參與，除重點研發團隊，更包括管理、財會、資訊等後勤營運單位。

【活動概覽】

- 開幕活動：以「AIoT 產品架構及 AI 訓練介紹」為主題拉開序幕，共有 301 位同仁參與為期 1 小時的產品市場分析與 AI 訓練工具操作說明。
- 後續訓練與應用：共有 230 位同仁報名參與後續的市場應用規劃和 AI 訓練資料的設計與收集工作，相關資料被用於實際上線的 AI 訓練。最終，共誕生了 7 大應用市場中的 31 種 AI 應用。

【活動成果&收穫與展望】

本次活動取得了豐碩的成果，不僅有助於業務開發，亦發現宜鼎國際於 AI 市場潛在的應用與合作機會。更重要的是，此次活動讓公司同仁更加瞭解了公司轉型 AI 的成果與未來發展方向，以利打造出具有潛力的智慧解決方案。

同仁將競賽所學融入於自身工作中，接軌公司發展方向，並成為助力。此外，透過此次大賽，也促進跨部門同仁間的合作與交流，並加深企業與同仁的連結。宜鼎國際將繼續致力為同仁提供更多樣化的培訓機會，以應對不斷變化的市場需求，推動公司的持續發展與創新。

(3) 退休制度與實施狀況：

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

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

(4) 勞資間之協議情形：

本公司依法每三個月舉辦勞資會議，建立勞資雙方定期溝通互動的平臺，以打造互利雙贏的勞資關係。

(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，創造優質的工作環境。

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

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

## (六)資通安全管理：

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

#### (1)資安風險管理架構：

本公司由資訊處負責統籌並執行公司資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識。落實公司資訊作業內部控制之有效性，以及為保障資訊的機密性、完整性與可用性，並定期向總經理、董事長進行資訊安全成果報告。對於各項重大資安事件應變措施已訂定相關規定，提供員工在發生資安事件時之處理依據；為提升員工對於資安風險的危機意識，公司定期進行資安風險查核，落實資訊安全管理措施的有效性。而遵循《資訊安全政策》為全體同仁之責任，當本公司員工違反資訊安全政策時，將視情節輕重追究其民事、刑事及行政責任或依本公司之相關規定進行懲處，以降低公司營運所面臨之資安風險。

本公司除依規定完成設置資訊安全長及資訊主管、人員的資安專責單位外，並已於112/11/3完成申報設置之。資安專責單位有效掌握資安技術和韌性執行相關資安職務，搭配公司組織架構、管理制度和相關技術以確保公司有韌性、營運不中斷且與公司合作的上中下游廠商做好供應鏈安全。

#### (2)資通安全政策：

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

#### (3)具體管理方案：

##### A.資安治理：

已導入「ISO/IEC 27001 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，同時依照「資訊安全政策手冊」，嚴格管理應用系統存取及檔案資料權限控管與安全維護，佈署網路微分段將營運的應用納入保護範圍，建置防火牆、郵件防毒與防駭、電子檔案加密系統，並稽核相關使用人員之使用權限及記錄，以減少公司資訊安全風險。

本公司依據 ISO/IEC 27001 驗證規範，每年定期進行一次內部稽核，後續由外部第三方驗證單位進行外部稽核，近年來皆無發現重大缺失，本年度已規畫 ISO/IEC 27001:2013 改版 ISO/IEC 27001:2022 的驗證工作。本公司除已建置汐止與宜蘭兩地災難備援機制，平日依規畫執行完整的備份計劃作業，且定期演練緊急事故應變計劃，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失造成之系統中斷風險，確保符合預期系統復原目標時間，以確保公司營運不中斷服務。

##### B.風險改善：

定期執行資安內部稽核作業，確保資訊安全落實執行。透過外部稽核廠商以驗證執行落實度，並引進資安防禦解決方案、改善內部資訊維運作業程序。公司陸續建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司製造營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，公司的系統運作可能會失去公司重要的資料，生產線也可能因此停擺。從 2021 年 9 月導入 RiskEye 系統至今，透過不間斷地監控與分析公司的資安風險及漏洞，持續的對各風險缺失加以補強，本公司在第三方的安全性摘要報告之評分均保持在 A 等級(90 分以上)，不僅建立值得客戶信賴的安全服務環境，並能有效提升供應商與產業供應鏈的整體安全。公司已加入資安聯盟如台灣 CERT/CSIRT 及物聯網產業協會，彼此交換資安情資並對資安議題進行探討與分享，達到資安聯防增進台灣整體資安防護能力。

### C.風險控制：

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

#### (4)投入資通安全管理之資源：

本公司持續投入資源於資訊安全相關領域，並由資訊處統籌規劃內部資安教育訓練及演練，並每月進行資安公告與宣導，以提升員工資安意識。資訊處的資安通報主題含括郵件社交工程詐騙攻擊之防範，個資外洩之防範與應對，釣魚網站與郵件病毒之防範等。本年度資訊安全教育訓練內容包括資訊安全重要性及責任，資安通報管道，資安趨勢與威脅分析，國內外案例宣導，個人資料保護法簡介，人員資訊安全守則與新進人員資安宣導，AI/ChatGPT 資訊安全宣導，TIPS 智慧財產管理與營業祕密保護等，總受訓人數達 1883 人次共計 1280 小時。面對全球資安威脅遽增，公司對整體資安的保護非常重視並持續投入更多的資源與人力。故除了加強員工資安意識的提升，並已陸續新增及修訂 48 項資訊安全管理規範，並審慎從相關資安設備的評估、規畫，資安風險考量狀況下適時、適地的佈署零信任架構，網路區隔原則與標準佈建內外層的防火牆機制、盤點各項備份計畫的適切性、補強離線還原的備援能力，以確保公司營運的穩定

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

本公司 112 年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件，亦經外部第三方驗證單進行外部稽核，並無發現重大缺失。

#### (七)重要契約：

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

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 1. 簡明資產負債表

##### (1)個體財務報告

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		3,578,177	4,042,947	5,585,552	6,028,729	5,602,079
不動產、廠房及設備		1,253,975	1,234,132	1,324,833	1,751,178	2,284,875
無形資產		11,427	16,760	27,164	25,299	22,595
其他資產		625,198	729,167	939,400	1,085,659	1,055,546
資產總額		5,468,777	6,023,006	7,876,949	8,890,865	8,965,095
流動負債	分配前	902,794	1,024,503	1,729,173	1,464,684	1,483,683
	分配後	1,500,765	1,577,506	2,696,390	2,659,117	尚未分配
非流動負債		104,512	182,257	186,787	413,314	444,495
負債總額	分配前	1,007,306	1,206,760	1,915,960	1,877,998	1,928,178
	分配後	1,605,277	1,759,763	2,883,177	3,072,431	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		797,294	813,240	826,680	865,531	883,977
資本公積		1,058,681	1,082,702	1,213,829	1,356,462	1,416,781
保留盈餘	分配前	2,609,576	2,925,742	3,933,627	4,791,798	4,727,670
	分配後	1,995,659	2,372,739	2,941,609	3,580,054	尚未分配
其他權益		(4,080)	(5,438)	(13,147)	(924)	8,489
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	4,461,471	4,816,246	5,960,989	7,012,867	7,036,917
	分配後	3,863,500	4,263,243	4,993,772	5,818,434	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108年至112年均經會計師查核簽證。

註2：一一二年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

## (2)合併財務報告

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註1)					當年度截至 年 月 日 財務資料(註3)	
	108年	109年	110年	111年	112年		
流動資產	3,873,721	4,393,003	6,068,198	6,649,319	6,140,332		
不動產、廠房及設備	1,373,991	1,374,994	1,616,786	2,138,510	2,677,880		
無形資產	24,367	28,927	47,137	44,117	39,375		
其他資產	375,370	420,946	499,317	473,136	504,119		
資產總額	5,647,449	6,217,870	8,231,438	9,305,082	9,361,706		
流動負債	分配前	1,015,876	1,140,925	1,860,521	1,624,478		1,625,706
	分配後	1,613,847	1,693,928	2,827,738	2,818,911		尚未分配
非流動負債	136,553	211,884	337,407	561,167	592,715		
負債總額	分配前	1,152,429	1,352,809	2,197,928	2,185,645		2,218,421
	分配後	1,750,400	1,905,812	3,165,145	3,380,078		尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	4,461,471	4,816,246	5,960,989	7,012,867	7,036,917		
股本	797,294	813,240	826,680	865,531	883,977		
資本公積	1,058,681	1,082,702	1,213,829	1,356,462	1,416,781		
保留盈餘	分配前	2,609,576	2,925,742	3,933,627	4,791,798		4,727,670
	分配後	1,995,659	2,372,739	2,941,609	3,580,054		尚未分配
其他權益	(4,080)	(5,438)	(13,147)	(924)	8,489		
庫藏股票	-	-	-	-	-		
非控制權益	33,549	48,815	72,521	106,570	106,368		
權益總額	分配前	4,495,020	4,865,061	6,033,510	7,119,437		7,143,285
	分配後	3,897,049	4,312,058	5,066,293	5,925,004		尚未分配

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近5年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料，本公司108年至112年均經會計師查核簽證。

註2：一一二年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註3：當年度截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

## 2. 綜合損益表

## (1)個體財務報告

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 項 目	最近五年度財務資料 (註1)				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	6,696,506	6,626,157	9,427,772	9,258,869	7,486,437
營業毛利	1,943,667	1,832,484	2,673,738	2,947,485	2,473,029
營業損益	1,261,713	1,134,107	1,814,203	1,888,963	1,430,854
營業外收入及支出	11,079	9,394	105,891	307,703	2,047
稅前淨利	1,272,792	1,143,501	1,920,094	2,196,666	1,432,901
繼續營業單位 本期淨利	1,014,254	931,663	1,560,888	1,850,189	1,147,616
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	1,014,254	931,663	1,560,888	1,850,189	1,147,616
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,577)	(1,358)	(7,709)	12,223	9,413
本期綜合損益總額	1,009,677	930,305	1,553,179	1,862,412	1,157,029
每股盈餘	11.87	10.91	18.03	21.04	12.98

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近5年度財務資料請參閱採用我國財務會計準則之財務資料，本公司108年至112年均經會計師查核簽證。

## (2) 合併財務報告

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					當年度截至 年 月 日 財務資料(註2)
	108年	109年	110年	111年	112年	
營業收入	7,361,665	7,152,015	10,195,658	10,303,229	8,313,778	
營業毛利	2,317,776	2,133,727	3,092,218	3,458,618	2,845,912	
營業損益	1,388,887	1,207,293	1,949,246	2,039,461	1,380,028	
營業外收入及支出	(74,252)	(39,697)	22,808	226,866	51,060	
稅前淨利	1,314,635	1,167,596	1,972,054	2,266,327	1,431,088	
繼續營業單位 本期淨利	1,029,199	940,533	1,581,881	1,881,288	1,144,167	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	1,029,199	940,533	1,581,881	1,881,288	1,144,167	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(4,577)	(1,358)	(7,729)	12,223	9,434	
本期綜合損益總額	1,024,622	939,175	1,574,152	1,893,511	1,153,601	
淨利歸屬於 母公司業主	1,014,254	931,663	1,560,888	1,850,189	1,147,616	
淨利歸屬於非控制權 益	14,945	8,870	20,993	31,099	(3,449)	
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	1,009,677	930,305	1,553,179	1,862,412	1,157,029	
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	14,945	8,870	20,973	31,099	(3,428)	
每股盈餘	11.87	10.91	18.03	21.04	12.98	

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108年至112年均經會計師查核簽證。

註2：當年度截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
108年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見
112年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、黃世鈞	無保留意見

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

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

#### (1)個體財務報告

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 (%)	負債占資產比率	18.42	20.04	24.32	21.12	21.51
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	364.12	405.02	464.04	424.07	327.43
償債能力%	流動比率	396.34	394.63	323.02	411.61	377.58
	速動比率	312.05	318.31	229.34	337.20	303.11
	利息保障倍數	784.74	667.76	834.37	417.90	404.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.31	7.15	7.84	6.41	5.46
	平均收現日數	58	51	47	57	67
	存貨週轉率(次)	6.16	6.10	5.33	4.19	3.97
	應付款項週轉率(次)	9.84	10.17	9.13	7.82	7.31
	平均銷貨日數	59	60	68	87	92
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.37	5.33	7.37	6.02	3.71
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.27	1.15	1.36	1.10	0.84
	資產報酬率(%)	19.30	16.24	22.49	22.12	12.89
	權益報酬率(%)	24.26	20.08	28.97	28.52	16.34
	稅前純益占實收資本額比率(%)	159.64	140.61	232.27	253.79	162.10
	純益率(%)	15.15	14.06	16.56	19.98	15.33
現金流量	每股盈餘(元)	11.87	10.91	18.03	21.04	12.98
	現金流量比率(%)	114.67	119.60	42.11	163.92	91.25
	現金流量允當比率(%)	125.14	132.95	105.10	120.77	101.55
槓桿度	現金再投資比率(%)	12.31	12.48	2.83	19.08	2.09
	營運槓桿度	1.52	1.61	1.49	1.54	1.75
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係不動產、廠房及設備淨額較前期增加。
2. 不動產、廠房及設備週轉率：主係不動產、廠房及設備淨額較前期增加。
3. 總資產週轉率：主係營業收入較前期減少。
4. 獲利能力各項指標：主係營業收入及淨利均較前期減少。
5. 現金流量比率：主係營業活動現金流量較前期減少。
6. 現金再投資比率：主係營業活動現金流量較前期減少及不動產、廠房及設備淨額較前期增加所致。

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

註2：因計算基礎需前五年財務資料，故不予計算。

註3：上表之計算公式如下：

#### 1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

#### 2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。



### 3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

### 4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [ 稅後損益 + 利息費用 × ( 1 - 稅率 ) ] / 平均資產總額。
- (2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。
- (3) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前損益 / 實收資本額。
- (4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (5) 每股盈餘 = ( 歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利 ) / 加權平均已發行股數。(註 4)

### 5. 現金流量

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

### 6. 槓桿度：

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

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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

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

## (2) 合併財務報告

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 年 月 日 財務資料(註2)
		108年	109年	110年	111年	112年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.41	21.76	26.70	23.49	23.70	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	337.09	369.23	394.05	359.16	288.89	
償債能力 %	流動比率	381.32	385.04	326.16	409.32	377.70	
	速動比率	297.80	310.72	231.18	334.23	302.33	
	利息保障倍數	577.09	510.20	661.21	303.82	202.65	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.42	7.74	8.36	6.86	5.97	
	平均收現日數	49.19	47.15	43.66	53.20	61.13	
	存貨週轉率(次)	5.82	5.77	5.12	4.11	3.89	
	應付款項週轉率(次)	10.08	10.09	9.33	8.23	7.61	
	平均銷貨日數	63	63	71	88.80	93.83	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.35	5.20	6.82	5.49	3.45	
	總資產週轉率(次)	1.36	1.21	1.41	1.18	0.89	
獲利能力	資產報酬率(%)	19.06	15.88	21.93	21.53	12.32	
	權益報酬率(%)	24.47	20.10	29.03	28.61	16.04	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	164.89	143.57	238.55	261.84	161.89	
	純益率(%)	13.98	13.15	15.52	18.26	13.76	
	每股盈餘(元)	11.87	10.91	18.03	21.04	12.98	
現金流量	現金流量比率(%)	107.97	112.16	44.44	154.82	89.67	
	現金流量允當比率(%)	120.55	131.67	104.15	129.55	109.08	
	現金再投資比率(%)	13.50	13.39	4.6	19.99	3.34	
槓桿度	營運槓桿度	1.66	1.81	1.62	1.69	2.04	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達20%者可免分析):

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係不動產、廠房及設備淨額較前期增加。
2. 利息保障倍數：主係稅前淨利較前期減少。
3. 不動產、廠房及設備週轉率：主係不動產、廠房及設備淨額較前期增加。
4. 總資產週轉率：主係營業收入較前期減少。
5. 獲利能力各項指標：主係營業收入及淨利均較前期減少。
6. 現金流量比率：主係營業活動現金流量較前期減少。
7. 現金再投資比率：主係營業活動現金流量較前期減少及不動產、廠房及設備淨額較前期增加所致。
8. 營運槓桿度：主係營業收入較前期減少。

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

註2：當年度截至年報刊印日前，無最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料。

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

註4：上表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 稅前純益占實收資本額比率 = 稅前損益 / 實收資本額。

(4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註5：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註6：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

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

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

(二)最近五年財務分析-我國財務會計準則：無

三、一一二年度財務報告之審計委員會審查報告：

宜鼎國際股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核並出具查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任，簽證會計師簽證本公司民國一一二年度財務報表，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

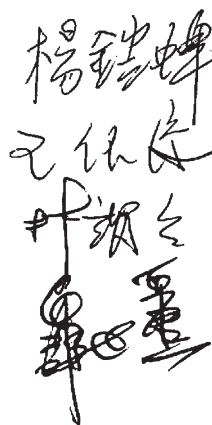
宜鼎國際股份有限公司一一三年股東常會

審計委員會召集人：楊鎧蟬

審計委員會委員：王銀添

審計委員會委員：林謂立

審計委員會委員：羅世薰



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 二 日

四、一一二年度財務報告：請詳見第90頁至第157頁。

五、一一二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158頁至第233頁。

六、公司及其關係企業一一二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年	111 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		6,140,332	6,649,319	(508,987)	(8%)
不動產、廠房及設備		2,677,880	2,138,510	539,370	25%
無形資產		39,375	44,117	(4,742)	(11%)
其他資產		504,119	473,136	30,983	7%
資產總額		9,361,706	9,305,082	56,624	1%
流動負債		1,625,706	1,624,478	1,228	0%
非流動負債		592,715	561,167	31,548	6%
負債總額		2,218,421	2,185,645	32,776	1%
股 本		883,977	865,531	18,446	2%
資本公積		1,416,781	1,356,462	60,319	4%
保留盈餘		4,727,670	4,791,798	(64,128)	(1%)
累積換算調整數		10,354	1,207	9,147	758%
非控制權益		106,368	106,570	(202)	(0%)
股東權益總額		7,143,285	7,119,437	23,848	0%
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)：					
不動產、廠房及設備增加：主係本期購置位於總部辦公大樓之十六樓及擴建宜蘭二廠。					

### 二、財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目	112 年		111 年		增減金額	變動比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	8,405,707		10,390,442		(1,984,735)	(19%)
減：銷貨退回	(50,487)		(49,633)		(854)	2%
銷貨折讓	(41,442)		(37,580)		(3,862)	10%
營業收入淨額		8,313,778		10,303,229	(1,989,451)	(19%)
營業成本		(5,467,866)		(6,844,611)	1,376,745	(20%)
營業毛利		2,845,912		3,458,618	(612,706)	(18%)
營業費用		(1,465,884)		(1,419,157)	(46,727)	3%
營業淨利		1,380,028		2,039,461	(659,433)	(32%)
營業外收入及支出		51,060		226,866	(175,806)	(77%)
繼續營業單位稅前淨利		1,431,088		2,266,327	(835,239)	(37%)
所得稅費用		(286,921)		(385,039)	98,118	(25%)
繼續營業單位稅後淨利		1,144,167		1,881,288	(737,121)	(39%)

最近二年度增減比例變動達 20%者之分析說明：

- (1) 營業收入及營業成本：因市場需求變化，公司營收及成本相較前期減少。
- (2) 營業淨利：受市場外在因素影響，營業淨利相較前期減少。
- (3) 營業外收入及支出：係淨外幣兌換利益相較前期減少所致。
- (4) 所得稅費用：係因 112 年度符合國稅局規定因疫情影響免辦 112 年度營所稅暫繳。

(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 113 年各主要產品銷售數量估計如下：

產 品	單位	113 年預計銷售量
工業用嵌入式儲存裝置	仟片/個	3,827
工業用動態隨機記憶體模組	仟片/個	3,943
AIoT 智能解決方案	仟片/個	58

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
4,000,049	1,457,695	1,900,722	3,557,022	-	-

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 1,457,695 仟元，主要係 112 年度營業淨利之挹注。
  - (2) 全年現金流出量：主要流出係 111 年度盈餘分配支付現金股利 1,194,433 仟元及 112 年度購置不動產 687,105 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
3,557,022	1,070,217	809,725	3,817,514		

- (1) 營業活動淨現金：主要流入為 113 年度營收獲取之營業淨利。
- (2) 現金流出：主要流出為 112 年度盈餘分配發放現金股利及 113 年度宜蘭二廠廠房建置及設備購置等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預期之資金來源	實際或預期完工日期	所需資金總額	實際或預定資金運用情形	
				111	112
興建廠房-宜蘭廠二期	自有及銀行融資	113年6月完工	579,500	204,320	375,180
興建廠房-宜蘭廠二期：為加速 AIoT 應用市場佈局，於宜蘭科學園區持續擴增二期中心，落成後將能提升產能，並持續培養在地研發資源，進一步為軟體、硬體、韌體全面整合帶來更大能量。					

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

項目	說明	投資政策	112 年度獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來一年投資計畫
Innodisk Global-M Corporation		投資控股。	認列宜鼎芯存(深圳)有限公司投資損益。	無	無
Innodisk USA Corporation		積極開發美國市場，擴大市場佔有率。	受市場需求減緩導致營運獲利不如預期。	持續進行市場開發。	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。	受市場需求減緩導致營運獲利不如預期。	持續進行市場開發。	無
安提國際股份有限公司		拓展通用圖形處理器(GPGPU)和人工智慧邊緣運算解決方案產品領域。	受市場需求減緩導致營運獲利不如預期。	持續進行市場開發。	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	持續開發創新網路解決方案。	積極開發產品及客戶。	無
安捷科股份有限公司		拓展 AIoT 解決方案產品領域	持續開發車載通訊解決方案。	無	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	持續開發感測器應用解決方案。	積極開發產品及客戶。	無
AETINA USA CORPORATION <sup>(註 1)</sup>		積極開發美國市場，擴大市場佔有率。	提供優質服務，維持合理獲利。	無	無
AETINA Europe B.V. <sup>(註 2)</sup>		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
安提(深圳)人工智能有限公司 <sup>(註 3)</sup>		積極開發大陸市場，擴大市場佔有率。	112年7月份設立	持續進行市場開發。	無
安提日本株式會社 <sup>(註 4)</sup>		積極開發日本市場，擴大市場佔有率。	112年10月份設立	持續進行市場開發。	無

註 1：AETINA USA CORPORATION 係 110 年 9 月由安提國際股份有限公司投資設立並於 112 年 1 月 10 日完成注資。

註 2：AETINA Europe B.V.係 111 年 1 月由安提國際股份有限公司投資設立並於 112 年 3 月 13 日完成注資。

註 3：安提(深圳)人工智能有限公司係 112 年 7 月由安提國際股份有限公司投資設立並於 112 年 11 月 10 日完成注資。

註 4：安提日本株式會社係 112 年 10 月由安提國際股份有限公司投資設立並於 112 年 10 月 12 日完成注資。

六、風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

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

## 2.匯率變動影響：

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

## 3.通貨膨脹影響：

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

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

本公司之財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險及高槓桿投資。本公司資金貸與他人交易及背書保證僅限子公司，並依據本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序規定辦理。且未從事衍生性金融商品交易，並訂有衍生性商品交易處理程序之相關規定。

### (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)工業用嵌入式儲存裝置

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

##### (2)工業用動態隨機記憶體模組

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

##### (3)AIoT 智能解決方案

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

##### (4)AIoT 週邊擴充模組

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

#### 2.預計投入之研發費用：

本公司高度重視新產品與技術之開發，112 年度之研發費用為 409,328 仟元，113 年預計投入之研發費用為 505,457 仟元。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

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

本公司為電子製造業，每年均投入許多經費從事研究發展，並留意產業科技變化及技術之演進，每年均能提供新產品滿足客戶的需求，迄今科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。然而為因應資通安全風險本公司已導入「ISO27001 資訊安全管理系統」相關資訊詳 P74(六)資通安全管理。



(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信經營，近年來並無因形象改變而對企業管理產生危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止並無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

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

二期規劃於 2024 年第二季完工，目前規劃之廠房可滿足未來 3 到 5 年營運發展需求，生產設備則視業績成長陸續投資，滿足少量的產品結構型態，確保產能利用率之穩健發展。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

公司主要原料為記憶體，最主要供應商為韓國日本鎧俠及三星電子，採購對象為其在台灣之代理商寅公司及甲公司，112 年度進貨比率為 23.65%及 31.73%，記憶體供貨穩定，並無中斷供貨之虞。

2.銷貨方面：

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

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

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

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

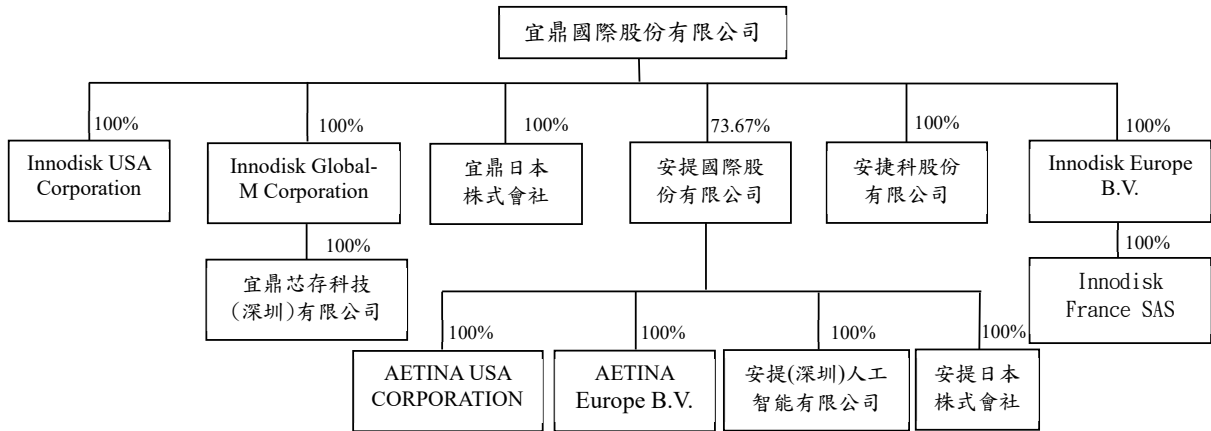
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係報告書合併報告書：

##### 1. 關係企業組織圖：



##### 2. 各關係企業基本資料：

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
Innodisk USA Corporation	97/10	42996 Osgood Road, Fremont, CA 94539 USA	62,051	工業用嵌入式儲存裝置之銷售
Innodisk Global-M Corporation	99/10	新北市汐止區大同路一段237號5樓	20,154	投資控股
宜鼎日本株式會社	99/2	東京都中央區日本橋人形町1-1-14	3,533	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援
安提國際股份有限公司	102/9	新北市汐止區大同路一段237號2樓之1	324,197	工業用顯示卡之製造及銷售
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	100/1	深圳市南山區登良路恒裕中心B座807	18,168	工業用嵌入式儲存裝置之銷售
Innodisk Europe B.V.	104/01	Pisanostraat 57 5623 CB Eindhoven, the Netherlands	17,470	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援
Innodisk France SAS	110/01	Immeuble Stephenson 1 Rue George Stephenson 78180 Montigny-le-Bretonneux	175	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援
安捷科股份有限公司	104/11	新北市汐止區大同路一段237號7樓之7	58,400	電子零組件製造業
AETINA USA CORPORATION	110/09	42996 Osgood Road, Suite A Fremont, California, 94539 United States of America	6,098	工業用顯示卡之售後服務與支援
AETINA Europe B.V.	111/01	Pisanostraat 57, 5623CB Eindhoven	-	工業用顯示卡之售後服務與支援
安提(深圳)人工智能有限公司	112/07	深圳市南山區奧海街道科技園社區科苑路16號東方科技大廈1929	1,360	工業用顯示卡之售後服務與支援
安提日本株式會社	112/10	東京都中央區日本橋人形町1-1-14	1,087	工業用顯示卡之售後服務與支援

##### 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	代表取締役	簡川勝	-	-
	取締役	北島貴秀	-	-
	取締役	王家瀛	-	-
	監察役	王立誠	-	-
安提國際股份有限公司	董事長	宜鼎國際(股)公司 代表人:簡川勝	23,884,103	73.76%
	董事	宜鼎國際(股)公司 代表人:陳秋雄	23,884,103	73.67%
	董事	羅智榮	1,465,035	4.52%
	監察人	王立誠	15,863	0.05%
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	董事長	簡川勝	-	-
	監察人	王立誠	-	-
Innodisk Europe B.V.	董事	簡川勝	-	-
	董事	薄祿華	-	-
Innodisk France SAS	董事	簡川勝	-	-
	董事	薄祿華	-	-
安捷科股份有限公司	董事	宜鼎國際(股)公司 代表人:魏廷晃	58,400,000	100%
AETINA USA CORPORATION	董事	LE VICTOR KHANH		
AETINA Europe B.V.	董事	羅智榮		
	董事	薄祿華		
安提(深圳)人工智能有限公司	董事長	羅智榮	-	-
	監察人	徐宗傳	-	-
安提日本株式會社	代表取締役	北島貴秀	-	-
	取締役	羅智榮	-	-

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	328,841	218,202	110,639	1,021,520	(11,972)	(10,674)	(5.22)
Innodisk Global-M Corporation	20,154	5,346	0	5,346	0	(142)	(42,752)	(64.29)
宜鼎日本株式會社	3,533	26,595	15,471	11,124	36,753	2,080	2,043	10,423.47
安提國際股份有限公司	324,197	631,043	227,373	403,670	585,950	(16,774)	(13,244)	(0.41)
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	18,168	237,042	240,391	(3,349)	563,585	(43,095)	(42,624)	(註 1)
Innodisk Europe B.V.	17,470	72,124	22,991	49,133	83,606	3,306	4,664	0.09
安捷科股份有限公司	58,400	30,416	598	29,818	9,851	2,848	2,489	0.04
Innodisk France SAS	175	13,879	9,812	4,067	24,856	2,047	1,802	360.40
AETINA USA CORPORATION	6,098	6,698	198	6,500	6,733	388	213	1.07
AETINA Europe B.V.	-	2,883	1,624	1,259	13,728	997	941	9,410.00
安提(深圳)人工智能有限公司	1,360	1,357	270	1,087	0	(190)	(214)	(註 1)
安提日本株式會社	1,087	1,401	416	985	211	(103)	(103)	(206.00)

註 1：未發行股數。

(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

本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 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 113 年 2 月 22 日

(三)關係企業報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

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

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003560 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宜鼎國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則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 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及

形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

宜鼎國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，確認財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
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，確認庫齡區間之分類以評估對存貨價值之影響。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。

5. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，評估備抵存貨評價損失之估計。

### **銷貨收入之存在性**

#### 關鍵查核事項說明

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

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未



存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宜鼎國際股份有限公司繼續經營之能力，相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宜鼎國際股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宜鼎國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宜鼎國際股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理

性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宜鼎國際股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宜鼎國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於宜鼎國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠且適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜鼎國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗



會計師

黃世鈞



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

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

宜鼎國際股份有限公司  
個體資產負債表  
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,102,318	34	\$	3,608,016	41
1150	應收票據淨額	六(四)		992	-		2,565	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		971,954	11		1,101,024	12
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七(二)		417,889	5		223,754	3
1200	其他應收款			2,302	-		1,763	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		840	-		808	-
1220	本期所得稅資產	六(二十六)		889	-		913	-
130X	存貨	六(五)		1,060,480	12		1,048,647	12
1410	預付款項			44,415	-		41,239	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>5,602,079</u>	<u>62</u>		<u>6,028,729</u>	<u>68</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)		28,105	-		27,839	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(三)及八		10,706	-		10,706	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		536,339	6		560,864	6
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,284,875	26		1,751,178	20
1755	使用權資產	六(八)		180,853	2		179,933	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		233,249	3		236,213	3
1780	無形資產			22,595	-		25,299	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		63,987	1		68,722	1
1920	存出保證金			2,307	-		1,382	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,363,016</u>	<u>38</u>		<u>2,862,136</u>	<u>32</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>8,965,095</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,890,865</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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2130	合約負債—流動	六(十九)	\$	16,994	-	\$	35,857	-
2170	應付帳款			695,939	8		675,442	8
2180	應付帳款—關係人	七(二)		188	-		65	-
2200	其他應付款	六(十一)		443,072	5		527,316	6
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		9,378	-		8,292	-
2230	本期所得稅負債	六(二十六)		283,011	3		190,184	2
2250	負債準備—流動	六(十五)		21,486	1		16,286	-
2280	租賃負債—流動			9,712	-		7,915	-
2300	其他流動負債			3,903	-		3,327	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>1,483,683</u>	<u>17</u>		<u>1,464,684</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十二)		229,000	3		180,000	2
2550	負債準備—非流動	六(十五)		36,825	-		52,003	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十六)		-	-		4,323	-
2580	租賃負債—非流動			175,199	2		175,203	2
2645	存入保證金			3,471	-		1,785	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>444,495</u>	<u>5</u>		<u>413,314</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>1,928,178</u>	<u>22</u>		<u>1,877,998</u>	<u>21</u>
<b>權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十六)		883,977	10		865,531	10
資本公積								
3200	資本公積	六(十七)		1,416,781	15		1,356,462	15
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十八)		951,850	11		766,831	9
3320	特別盈餘公積			924	-		13,147	-
3350	未分配盈餘			3,774,896	42		4,011,820	45
其他權益								
3400	其他權益			8,489	-	(	924)	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>7,036,917</u>	<u>78</u>		<u>7,012,867</u>	<u>79</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	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>8,965,095</u>	<u>100</u>	\$	<u>8,890,865</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁



宜鼎國際股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 7,486,437	100	\$ 9,258,869	100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	( 5,011,930)	( 67)	( 6,318,605)	( 68)
5900 營業毛利		2,474,507	33	2,940,264	32
5910 未實現銷貨利益		( 8,573)	-	( 7,095)	-
5920 已實現銷貨利益		7,095	-	14,316	-
5950 營業毛利淨額		2,473,029	33	2,947,485	32
營業費用	六(二十四)及七(二)				
6100 推銷費用		( 425,803)	( 6)	( 420,502)	( 4)
6200 管理費用		( 308,464)	( 4)	( 346,141)	( 4)
6300 研究發展費用		( 329,843)	( 4)	( 270,834)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	21,935	-	( 21,045)	-
6000 營業費用合計		( 1,042,175)	( 14)	( 1,058,522)	( 11)
6900 營業利益		1,430,854	19	1,888,963	21
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十)	35,262	1	13,174	-
7010 其他收入	六(二十一)及七(二)	29,333	-	29,693	-
7020 其他利益及損失	六(二十二)	3,634	-	200,560	2
7050 財務成本	六(二十三)	( 3,551)	-	( 5,269)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	( 62,631)	( 1)	69,545	1
7000 營業外收入及支出合計		2,047	-	307,703	3
7900 稅前淨利		1,432,901	19	2,196,666	24
7950 所得稅費用	六(二十六)	( 285,285)	( 4)	( 346,477)	( 4)
8200 本期淨利		\$ 1,147,616	15	\$ 1,850,189	20
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		\$ 266	-	( \$ 2,131)	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		9,147	-	14,354	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		9,147	-	14,354	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 9,413	-	\$ 12,223	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,157,029	15	\$ 1,862,412	20
基本每股盈餘					
9750 本期淨利		\$	12.98	\$	21.04
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利		\$	12.74	\$	20.81

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁





宜利證券股份有限公司  
 地址：臺南市中山路111號

民國112年12月31日

單位：新台幣千元

附註	註冊普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘	其他		透過其他綜合損益按量未實現資產之變動	權益總額
						國外營運財務報表兌換差	其他		
111 年度									
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 826,680	\$ 1,213,829	\$ 610,743	\$ 5,438	\$ 3,317,446	\$ 13,147	\$ -	\$ 5,960,989	
本期淨利	-	-	-	-	1,850,189	-	-	1,850,189	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	14,354	2,131	12,223	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,850,189	14,354	2,131	1,862,412	
110 年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	156,088	-	(156,088)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	7,709	(7,709)	-	-	-	
股票股利	24,801	-	-	-	24,801	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(967,217)	-	-	(967,217)	
股份基礎給付交易	-	31,447	-	-	-	-	-	31,447	
員工行使認股權	14,050	110,918	-	-	-	-	-	124,968	
子公司員工酬勞發放股票	-	268	-	-	-	-	-	268	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 865,531	\$ 1,356,462	\$ 766,831	\$ 13,147	\$ 4,011,820	\$ 1,207	\$ (2,131)	\$ 7,012,867	
112 年度									
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 865,531	\$ 1,356,462	\$ 766,831	\$ 13,147	\$ 4,011,820	\$ 1,207	\$ 2,131	\$ 7,012,867	
本期淨利	-	-	-	-	1,147,616	-	-	1,147,616	
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	9,147	266	9,413	
本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,147,616	9,147	266	1,157,029	
111 年度盈餘指撥及分配									
法定盈餘公積	-	-	185,019	-	(185,019)	-	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	(12,223)	12,223	-	-	-	
股票股利	17,311	-	-	-	(17,311)	-	-	-	
現金股利	-	-	-	-	(1,194,433)	-	-	(1,194,433)	
股份基礎給付交易	-	48,121	-	-	-	-	-	48,121	
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	2,994	-	-	-	-	-	2,994	
員工行使認股權	1,135	8,104	-	-	-	-	-	9,239	
子公司員工酬勞發放股票	-	580	-	-	-	-	-	580	
行使歸入權	-	520	-	-	-	-	-	520	
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 883,977	\$ 1,416,781	\$ 951,850	\$ 924	\$ 3,774,896	\$ 10,354	\$ (1,865)	\$ 7,036,917	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁

  
 宜鼎國際股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,432,901	\$ 2,196,666
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) 99,613	86,622
使用權資產折舊費用	六(二十四) 9,899	9,170
無形資產及遞延項目攤提費用	六(二十四) 18,482	21,660
投資性不動產折舊費用	六(二十二) 2,964	2,886
預期信用減損損失(利益)	十二(二) ( 21,935 )	21,045
存貨(回升利益)跌價損失	六(五) ( 59,746 )	43,847
存貨報廢損失	六(五) 18,768	13,326
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	62,631 (	69,545 )
處分投資利益	六(二十二) - (	4,228 )
租賃修改利益	六(八) - (	3 )
利息費用	六(二十三) 3,551	5,269
利息收入	六(二十) ( 35,262 ) (	13,174 )
股利收入	六(二十一) ( 1,127 )	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十四) 48,121	31,447
未實現銷貨利益	8,573	7,095
已實現銷貨利益	( 7,097 ) (	14,316 )
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	1,573 (	579 )
應收帳款淨額	151,005	55,975
應收帳款-關係人淨額	( 194,135 )	133,465
其他應收款	( 92 )	1,116
其他應收款-關係人	( 32 ) (	529 )
存貨	29,145	426,614
預付款項	( 3,176 )	46,226
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 18,863 )	27,673
應付帳款	20,497 (	248,495 )
應付帳款-關係人	123 (	15,958 )
其他應付款	( 48,153 )	60,964
其他應付款-關係人	1,086	168
負債準備-流動	5,200	9,555
負債準備-非流動	( 15,178 ) (	866 )
其他流動負債	576 (	276 )
營運產生之現金流入	1,509,912	2,832,820
收取之利息	34,815	13,174
收取之股利	1,127	-
支付所得稅	( 192,022 ) (	445,066 )
營業活動之淨現金流入	1,353,832	2,400,928

(續次頁)



  
 宜鼎國際股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註  
 112年1月1日 111年1月1日  
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 六(二)

資產-非流動		\$	-	(\$	29,970)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少			-		600,000
取得採權益法之長期投資	六(六)	(	26,861)	-	
取得不動產、廠房及設備	六(二十八)	(	669,345)	(	393,756)
處分採權益法之長期投資			-		4,228
取得無形資產		(	15,778)	(	20,206)
取得投資性不動產	六(十)		-	(	102,661)
存出保證金(增加)		(	991)	(	755)
存出保證金減少			66		153
其他非流動資產-其他減少(增加)			-		414
投資活動之淨現金(流出)流入		(	712,909)	(	57,447)

籌資活動之現金流量

舉借長期借款	六(二十九)		229,000		180,000
償還長期借款	六(二十九)	(	180,000)	-	
存入保證金增加	六(二十九)		1,692		1,092
存入保證金(減少)	六(二十九)	(	6)	(	599)
發放現金股利	六(二十九)	(	1,194,433)	(	967,217)
員工行使認股權			9,239		124,968
支付之利息		(	3,607)	(	5,087)
租賃負債本金償還	六(二十九)	(	9,026)	(	8,268)
行使歸入權			520		-
籌資活動之淨現金流出		(	1,146,621)	(	675,111)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(	505,698)		1,783,264
期初現金及約當現金餘額			3,608,016		1,824,752
期末現金及約當現金餘額		\$	3,102,318	\$	3,608,016

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁



宜鼎國際股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111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113年2月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

### (三) 外幣換算

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

#### 1. 外幣交易及餘額

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

#### 2. 國外營運機構之換算

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

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

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

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

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

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

#### (八) 應收帳款及票據

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

#### (九) 金融資產減損

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

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

#### (十二) 存貨

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

#### (十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

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

該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。

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

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

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

#### (十四) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘



因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。

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

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

#### (十六) 投資性不動產

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

#### (十七) 無形資產

係電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～8 年攤銷。

#### (十八) 非金融資產減損

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

#### (十九) 借款

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

#### (二十) 應付帳款及票據

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

發票金額衡量。

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

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

(二十三) 負債準備

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

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十五) 員工股份基礎給付

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

## (二十六) 所得稅

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

## (二十七) 股本

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

## (二十八) 股利分配

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

## (二十九) 收入認列

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

## (三十) 政府補助

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本公司會計政策採用之重要判斷，經評估尚無重大之不確定性。

## (二) 重要會計估計及假設

### 存貨之評價

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

民國 112 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請詳附註六(五)之說明。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 709	\$ 517
支票存款及活期存款	1,516,109	2,271,999
約當現金：		
定期存款	<u>1,585,500</u>	<u>1,335,500</u>
	<u>\$ 3,102,318</u>	<u>\$ 3,608,016</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司已將受限制之銀行存款轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動項下，請詳附註八說明。

### (二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內上市櫃公司特別股	\$ 29,970	\$ 29,970
評價調整	<u>(1,865)</u>	<u>(2,131)</u>
	<u>\$ 28,105</u>	<u>\$ 27,839</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益工具分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於綜合(損)益之明細請詳個體綜合損益表。
3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質

押擔保之情形。

4. 相關公允價值資訊，請詳附註十二(三)之說明

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
質押之定期存款	\$ 10,706	\$ 10,706

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，請詳附註六(二十)之說明。

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八之說明。

(四) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ 992	\$ 2,565
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 992</u>	<u>\$ 2,565</u>
應收帳款	\$ 972,256	\$ 1,123,261
應收帳款-關係人	417,889	223,754
	1,390,145	1,347,015
減：備抵損失	(302)	(22,237)
	<u>\$ 1,389,843</u>	<u>\$ 1,324,778</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 112 年 12 月 31 日及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$1,538,441。

3. 本公司對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	<u>112年12月31日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
原料	\$ 847,523	(\$ 142,621)	\$ 704,902
在製品	208,416	( 16,004)	192,412
製成品	182,260	( 19,169)	163,091
商品	616	( 541)	75
	<u>\$ 1,238,815</u>	<u>(\$ 178,335)</u>	<u>\$ 1,060,480</u>

	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 746,347	(\$ 187,122)	\$ 559,225
在製品	220,742	( 13,232)	207,510
製成品	319,069	( 37,210)	281,859
商品	570	( 517)	53
	<u>\$ 1,286,728</u>	<u>(\$ 238,081)</u>	<u>\$ 1,048,647</u>

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：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 5,037,225	\$ 6,241,776
存貨(回升利益)跌價損失	( 59,746)	43,847
報廢損失	18,768	13,326
其他	15,683	19,656
	<u>\$ 5,011,930</u>	<u>\$ 6,318,605</u>

本公司因去化已提列跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

#### (六) 採用權益法之投資

	112年12月31日		111年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
子公司：				
Innodisk USA Corporation	\$ 103,027	100%	\$ 115,751	100%
宜鼎日本株式會社	11,024	100%	9,767	100%
Innodisk Europe B. V.	49,133	100%	42,783	100%
Innodisk Global-M Corporation	6,525	100%	40,667	100%
安捷科股份有限公司	30,819	100%	32,549	100%
安提國際股份有限公司	297,277	73.67%	306,394	74.20%
	<u>497,805</u>		<u>547,911</u>	
關聯企業：				
捷鼎國際股份有限公司	-	-	-	-
巽晨國際股份有限公司	26,256	32.16%	6,134	33.55%
維新應用科技股份有限公司	12,278	42.95%	6,819	43.00%
	<u>38,534</u>		<u>12,953</u>	
	<u>\$ 536,339</u>		<u>\$ 560,864</u>	

註：民國 112 年及 111 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(\$62,631)及\$69,545，係依據本公司會計師查核

之財務報表所認列。

## 1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 112 年度合併財務報表附註四(三)之說明。

## 2. 關聯企業

### (1) 捷鼎國際股份有限公司

捷鼎國際股份有限公司業已於民國 111 年 5 月 19 日清算完結。

(2) 維新應用科技股份有限公司於民國 112 年 3 月 21 日現金增資\$17,500，本公司以\$7,500參與該公司增資並取得 300,000 股，致本公司持股比例降至 42.95%。

(3) 巽晨國際股份有限公司於民國 112 年 12 月 19 日現金增資\$70,000，本公司以\$19,361參與該公司增資並取得 1,382,944 股，致本公司持股比例降至 32.16%，本公司依投資成本與股權淨值差異分別調增「資本公積」及「採用權益法之投資」各計\$2,994。

(4) 民國 112 年及 111 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\$38,534 及\$12,953。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續經營單位本期淨損	(\$ 4,274)	(\$ 5,785)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 4,274)</u>	<u>(\$ 5,785)</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。

(以下空白)



## (七) 不動產、廠房及設備

112年

	土地		房屋及建築		小計	機器設備		辦公設備		未完工程 及待驗設備		其他	合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃		供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃		
112年1月1日													
成本	\$ 621,705	\$ -	\$ 831,606	\$ -	\$ 831,606	\$ 323,496	\$ 62,831	\$ 212,957	\$ 88,169	\$ 2,140,764			
累計折舊及減損	-	-	(109,072)	-	(109,072)	(190,657)	(38,736)	-	(51,121)	(389,586)			
	\$ 621,705	\$ -	\$ 722,534	\$ -	\$ 722,534	\$ 132,839	\$ 24,095	\$ 212,957	\$ 37,048	\$ 1,751,178			
112年度													
1月1日	\$ 621,705	\$ -	\$ 722,534	\$ -	\$ 722,534	\$ 132,839	\$ 24,095	\$ 212,957	\$ 37,048	\$ 1,751,178			
增添	-	213,475	14,452	109,359	123,811	15,291	18,411	239,260	23,062	633,310			
重分類	-	-	-	-	-	2,632	-	(5,257)	2,625	-			
折舊費用	-	-	(26,597)	(1,356)	(27,953)	(40,719)	(19,079)	-	(11,862)	(99,613)			
12月31日	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 710,389	\$ 108,003	\$ 818,392	\$ 110,043	\$ 23,427	\$ 446,960	\$ 50,873	\$ 2,284,875			
112年12月31日													
成本	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 827,792	\$ 109,359	\$ 937,151	\$ 341,419	\$ 65,774	\$ 446,960	\$ 112,954	\$ 2,739,438			
累計折舊及減損	-	-	(117,403)	(1,356)	(118,759)	(231,376)	(42,347)	-	(62,081)	(454,563)			
	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 710,389	\$ 108,003	\$ 818,392	\$ 110,043	\$ 23,427	\$ 446,960	\$ 50,873	\$ 2,284,875			

111年

	土地		房屋及建築		機器設備		辦公設備		未完工程 及待驗設備		其他		合計
	供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		供自用		
111年1月1日													
成本	\$ 480,076	\$	\$ 731,390	\$	\$ 259,792	\$	\$ 31,380	\$	\$ 55,500	\$	\$ 69,660	\$	\$ 1,627,798
累計折舊及減損	-	(	( 81,454)	(	( 153,852)	(	( 25,877)	-	-	(	( 41,782)	(	( 302,965)
	\$ 480,076	\$	\$ 649,936	\$	\$ 105,940	\$	\$ 5,503	\$	\$ 55,500	\$	\$ 27,878	\$	\$ 1,324,833
111年度													
1月1日	\$ 480,076	\$	\$ 649,936	\$	\$ 105,940	\$	\$ 5,503	\$	\$ 55,500	\$	\$ 27,878	\$	\$ 1,324,833
增添	99,803		73,242		16,019		17,492		206,010		17,643		430,209
重分類	41,826		26,974		47,685		13,959		48,553		867		82,758
折舊費用	-	(	( 27,618)	(	( 36,805)	(	( 12,859)	-	-	(	( 9,340)	(	( 86,622)
12月31日	\$ 621,705	\$	\$ 722,534	\$	\$ 132,839	\$	\$ 24,095	\$	\$ 212,957	\$	\$ 37,048	\$	\$ 1,751,178
111年12月31日													
成本	\$ 621,705	\$	\$ 831,606	\$	\$ 323,496	\$	\$ 62,831	\$	\$ 212,957	\$	\$ 88,169	\$	\$ 2,140,764
累計折舊及減損	-	(	( 109,072)	(	( 190,657)	(	( 38,736)	-	-	(	( 51,121)	(	( 389,586)
	\$ 621,705	\$	\$ 722,534	\$	\$ 132,839	\$	\$ 24,095	\$	\$ 212,957	\$	\$ 37,048	\$	\$ 1,751,178

1. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度，不動產、廠房及設備並無利息資本化之情形。

#### (八)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地、建物及公務車等，建物及公務車等租賃合約之期間介於 1 到 5 年。另台灣廠房使用地係向竹科園區承租，租賃合約之期間為 20 年，本公司享有優先承租權，預計租賃期間為 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
112年1月1日	\$ 175,260	\$ 3,998	\$ 675	\$ 179,933
增添	-	10,819	-	10,819
折舊費用	( 6,647)	( 2,701)	( 551)	( 9,899)
112年12月31日	<u>\$ 168,613</u>	<u>\$ 12,116</u>	<u>\$ 124</u>	<u>\$ 180,853</u>

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

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 2,163	\$ 2,200
租賃修改損(益)	-	( 3)

4. 本公司於民國 112 年及 111 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(二十九)之說明。

#### (九)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物等，租賃合約之期間介於 1 到 5 年，租賃合約之條款是採個別協商議定。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。
2. 本公司基於營業租賃合約認列之租金收入，請詳六(二十一)之說明。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
113年	\$ 17,210	\$ 332
114年	12,982	-
115年	909	-
	<u>\$ 31,101</u>	<u>\$ 332</u>

(十) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>112年1月1日</u>			
成本	\$ 162,931	\$ 92,919	\$ 255,850
累計折舊及減損	-	( 19,637)	( 19,637)
	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 73,282</u>	<u>\$ 236,213</u>
<u>112年度</u>			
1月1日	\$ 162,931	\$ 73,282	\$ 236,213
折舊費用	-	( 2,964)	( 2,964)
12月31日	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 70,318</u>	<u>\$ 233,249</u>
<u>112年12月31日</u>			
成本	\$ 162,931	\$ 92,919	\$ 255,850
累計折舊及減損	-	( 22,601)	( 22,601)
	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 70,318</u>	<u>\$ 233,249</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>111年1月1日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	( 16,751)	( 16,751)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 37,137</u>	<u>\$ 136,438</u>
<u>111年度</u>			
1月1日	\$ 99,301	\$ 37,137	\$ 136,438
增添	63,630	39,031	102,661
折舊費用	-	( 2,886)	( 2,886)
12月31日	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 73,282</u>	<u>\$ 236,213</u>
<u>111年12月31日</u>			
成本	\$ 162,931	\$ 92,919	\$ 255,850
累計折舊及減損	-	( 19,637)	( 19,637)
	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 73,282</u>	<u>\$ 236,213</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 10,915	\$ 11,116
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>\$ 4,537</u>	<u>\$ 3,614</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$281,023 及\$282,510。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估及實際成交價格評估而得。
3. 本公司將投資性不動產提供擔保之情形，請詳附註八之說明。
4. 本公司民國 112 年及 111 年度，投資性不動產均無利息資本化之情形。

(十一) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 258,186	\$ 263,690
應付員工及董事酬勞	97,779	141,225
應付費用	55,394	54,905
應付設備款	16,766	52,801
其他	14,947	14,695
	<u>\$ 443,072</u>	<u>\$ 527,316</u>

(十二) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>112年12月31日</u>
長期銀行借款				
玉山商業銀行 信用借款	自112年08月23日至122年08月15日，本金寬限期兩年，利息按月繳付。	1.25%	無	\$ 229,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				-
				<u>\$ 229,000</u>

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

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十三)之說明。

(十三) 退休金

本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國

籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國112年及111年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$28,161及\$25,024。

#### (十四) 股份基礎給付

##### 1. 本公司之股份基礎給付協議

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

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

註：員工服務屆滿2年可既得50%；服務屆滿3年可既得100%。

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

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

註：員工服務屆滿2年可既得50%；服務屆滿3年可既得100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊

	112年度			
	員工認股權計畫-A		員工認股權計畫-B	
	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	123	81.40	3,455	168.00
本期喪失認股權	( 10)	81.40	( 93)	168.00
本期執行認股權	( 113)	81.40	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外 認股權	<u>-</u>	-	<u>3,362</u>	168.00
12月31日期末可執行認 股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
	111年度			
	員工認股權計畫-A		員工認股權計畫-B	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認 股權	1,628	89.80	-	-
本期給與認股權	-	-	3,500	168.00
本期喪失認股權	( 100)	89.80	( 45)	168.00
本期執行認股權	( 1,405)	88.74	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外 認股權	<u>123</u>	81.40	<u>3,455</u>	168.00
12月31日期末可執行認 股權	<u>123</u>	-	<u>-</u>	-

3. 本公司民國 112 年及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為分別為 221.28 元及 185.69 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	112年12月31日	
		股數(仟股)	履約價格 (元)
111年8月5日	115年8月5日	3,362	168.00

		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
108年1月29日	112年1月29日	123	81.40
111年8月5日	115年8月5日	3,455	168.00

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

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

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 48,121	\$ 31,447

#### (十五) 負債準備

	112年度	111年度
1月1日餘額	\$ 68,289	\$ 59,600
當期使用之負債準備	( 24,951)	( 9,828)
本期新增之負債準備	14,973	18,517
12月31日餘額	\$ 58,311	\$ 68,289

負債準備分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
流動	\$ 21,486	\$ 16,286
非流動	36,825	52,003
	\$ 58,311	\$ 68,289

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 112 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 \$883,977，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）



	112年度	111年度
1月1日	86,553,081	82,668,040
股票股利	1,731,061	2,480,041
員工行使認股權	113,500	1,405,000
12月31日	<u>88,397,642</u>	<u>86,553,081</u>

2. 本公司於民國 112 年 5 月 31 日經股東會決議通過以民國 111 年度未分配盈餘\$17,311 轉增資發行新股，增資基準日為民國 112 年 8 月 27 日。
3. 本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過以民國 110 年度未分配盈餘\$24,801 轉增資發行新股，增資基準日為民國 111 年 8 月 6 日。
4. 民國 112 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股 113,500 股，業已辦理股本變更登記完竣。
5. 民國 111 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股 1,405,000 股，業已辦理股本變更登記完竣。

#### (十七) 資本公積

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

	112年度						
	取得或處分 子公司股權 價格與帳面 發行溢價	認列對 子公司所有權 價值差異	認列對 及合資股權 權益變動數	採用權益法 認列關聯企業 淨值變動數	員工認股權	其他	合計
1月1日	\$1,302,829	\$ 802	\$ 24,806	\$ -	\$ 23,320	\$ 4,705	\$1,356,462
股份基礎給付交易	-	-	-	-	48,121	-	48,121
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	-	-	-	2,994	-	-	2,994
子公司員工酬勞發放股票	-	-	580	-	-	-	580
員工行使認股權	13,157	-	-	-	( 5,053)	-	8,104
行使歸入權	-	-	-	-	-	520	520
已失效認股權	-	-	-	-	( 3,714)	3,714	-
12月31日	<u>\$1,315,986</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 25,386</u>	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 62,674</u>	<u>\$ 8,939</u>	<u>\$1,416,781</u>

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

## (十八) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分配之：

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

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

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

(1) 本公司於民國 112 年 5 月 31 日及 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 111 年及 110 年度之盈餘分派情形如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 185,019		\$ 156,088	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 12,223)		7,709	
股票股利	17,311	0.20	24,801	0.30
現金股利	<u>1,194,433</u>	13.80	<u>967,217</u>	11.70
	<u>\$1,384,540</u>		<u>\$1,155,815</u>	

(2)本公司於民國 113 年 2 月 22 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈餘分派情形如下：

	112年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 114,762	
(迴轉)特別盈餘公積	( 924)	
股票股利	17,680	0.20
現金股利	<u>901,656</u>	10.20
	<u>\$ 1,033,174</u>	

## (十九)營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入依產品類別及地區可細分如下：

112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>\$ 2,432,669</u>	<u>\$ 1,981,193</u>	<u>\$ 1,176,117</u>	<u>\$ 1,758,003</u>	<u>\$ 138,455</u>	<u>\$ 7,486,437</u>

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

### 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：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
商品銷售合約	<u>\$ 16,994</u>	<u>\$ 35,857</u>	<u>\$ 8,184</u>

(2)期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
商品銷售合約	<u>\$ 35,317</u>	<u>\$ 8,120</u>

(二十) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款及其他利息收入	\$ 34,477	\$ 10,298
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	785	2,876
	<u>\$ 35,262</u>	<u>\$ 13,174</u>

(二十一) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 16,370	\$ 11,409
股利收入	1,127	-
政府補助	80	2,283
其他	11,756	16,001
	<u>\$ 29,333</u>	<u>\$ 29,693</u>

(二十二) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損)益	\$ 6,598	\$ 199,140
處分投資利益	-	4,228
投資性不動產折舊費用	( 2,964)	( 2,886)
其他	-	78
	<u>\$ 3,634</u>	<u>\$ 200,560</u>

(二十三) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 1,358	\$ 3,061
租賃負債利息費用	2,163	2,200
其他	30	8
	<u>\$ 3,551</u>	<u>\$ 5,269</u>

(二十四) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 999,695	\$ 990,582
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 99,613	\$ 86,622
使用權資產折舊費用	\$ 9,899	\$ 9,170
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 18,482	\$ 21,660

(二十五) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 807,903	\$ 821,394
員工認股權	48,121	31,447
勞健保費用	65,167	56,311
退休金費用	28,161	25,024
董事酬金	15,386	22,746
其他員工福利費用	34,957	33,660
	<u>\$ 999,695</u>	<u>\$ 990,582</u>

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

(1) 員工酬勞百分之三以上。

(2) 董事酬勞百分之二以下。

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

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$84,079 及 \$120,225；董事酬勞估列金額分別為\$13,700 及\$21,000，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年係依該年度之獲利情況，分別以 5.50%及 0.90%估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司經董事會決議通過之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$120,225 及\$21,000，與民國 111 年度財務報告認列之金額一致，截至民國 112 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$120,225 及 \$21,000。

3. 本公司董事會通過之員工及董事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>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債及(資產)	\$ 282,122	\$ 189,271
以前年度所得稅低(高)估數	( 1,491)	( 21,540)
扣繳及暫繳稅額	4,242	195,074
未分配盈餘加徵	( 23,282)	( 20,254)
當期所得稅總額	<u>261,591</u>	<u>342,551</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	412	( 16,328)
其他：		
未分配盈餘加徵	<u>23,282</u>	<u>20,254</u>
所得稅費用	<u>\$ 285,285</u>	<u>\$ 346,477</u>

(2) 民國 112 年及 111 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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 286,580	\$ 439,333
投資抵減之所得稅影響數	( 28,000)	( 30,000)
國內營運機構已實現投資損失	-	( 45,052)
國內營運機構未實現投資利益	3,152	( 17,865)
按法令規定不得認列項目影響數	1,227	806
以前年度所得稅低(高)估數	( 1,491)	( 21,540)
未分配盈餘加徵	23,282	20,254
其他	<u>535</u>	<u>541</u>
所得稅費用	<u>\$ 285,285</u>	<u>\$ 346,477</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：

	112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	\$ 47,616	(\$ 11,949)	\$ 35,667
遞延未實現銷貨利益	1,419	295	1,714
售後服務準備	13,658	( 1,996)	11,662
未休假獎金	2,825	101	2,926
未實現兌換損失	3,204	3,762	6,966
國外營運機構未實現 損益	-	5,052	5,052
小計	68,722	( 4,735)	63,987
遞延所得稅負債：			
國外營運機構未實現 損益	( 4,323)	4,323	-
合計	\$ 64,399	(\$ 412)	\$ 63,987
	111年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 38,846	\$ 8,770	\$ 47,616
遞延未實現銷貨利益	2,863	( 1,444)	1,419
售後服務準備	11,920	1,738	13,658
未休假獎金	2,314	511	2,825
未實現兌換損失	407	2,797	3,204
小計	56,350	12,372	68,722
遞延所得稅負債：			
國外營運機構未實現 損益	( 8,279)	3,956	( 4,323)
合計	\$ 48,071	\$ 16,328	\$ 64,399

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十七) 每股盈餘

	112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	\$ 1,147,616	88,395	12.98
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,147,616	88,395	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	358	
員工認股權	-	1,359	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 1,147,616	90,112	12.74
	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,850,189	87,931	21.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,850,189	87,931	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	775	
員工認股權	-	183	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 1,850,189	88,889	20.81

上述民國 111 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。



(二十八) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 633,310	\$ 430,209
加：期初應付設備款	52,801	16,348
減：期末應付設備款	(16,766)	(52,801)
本期支付現金	<u>\$ 669,345</u>	<u>\$ 393,756</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	112年度	111年度
盈餘轉增資	<u>\$ 17,311</u>	<u>\$ 24,801</u>

(二十九) 來自籌資活動之負債之變動

	112年			
	其他應付款- 應付現金股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ 180,000	\$ 183,118	\$ 1,785
舉借借款	-	229,000	-	-
償還借款	-	(180,000)	-	-
已宣告之現金股利	1,194,433	-	-	-
已發放之現金股利	(1,194,433)	-	-	-
租賃負債本期新增	-	-	10,819	-
租賃負債本金償還	-	-	(9,026)	-
其他非現金之變動	-	-	-	-
存入保證金增加	-	-	-	1,692
存入保證金減少	-	-	-	(6)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,000</u>	<u>\$ 184,911</u>	<u>\$ 3,471</u>

	111年			
	其他應付款- 應付現金股利	短期借款	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 185,175	\$ 1,292
舉借借款	-	180,000	-	-
償還借款	-	-	-	-
已宣告之現金股利	967,217	-	-	-
已發放之現金股利	(967,217)	-	-	-
租賃負債本期新增	-	-	8,078	-
租賃負債本金償還	-	-	(8,268)	-
其他非現金之變動	-	-	(1,867)	-
存入保證金增加	-	-	-	1,092
存入保證金減少	-	-	-	(599)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 180,000</u>	<u>\$ 183,118</u>	<u>\$ 1,785</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73.67%股權之子公司
安捷科股份有限公司	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
維新應用科技股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
<u>其他關係人：</u>	
宜銀科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事為同一人
財團法人宜鼎國際教育基金會	受與本公司及本公司之董事捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上
安提國際股份有限公司之主要管理階層全體董事、總經理及主要管理階層	子公司主要管理階層及治理單位 本公司主要管理階層及治理單位

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷售及加工交易

##### (1)營業收入

本公司對關係人銷售商品及提供勞務之收入明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>子公司：</u>		
Innodisk USA Corporation	\$ 807,025	\$ 1,116,708
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	513,598	511,711
其他	28,435	25,664
本公司對其具重大影響力之個體	190	213
	<u>\$ 1,349,248</u>	<u>\$ 1,654,296</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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ 208,963	\$ 139,295
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	204,237	79,320
其他	4,658	5,030
本公司對其具重大影響力之個體	<u>31</u>	<u>109</u>
	<u>\$ 417,889</u>	<u>\$ 223,754</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
子公司		
Innodisk USA Corporation	\$ 4,067	\$ 26,916
安捷科股份有限公司	-	40
安提國際股份有限公司	193	-
其他關係人	149	92
本公司對其具重大影響力之個體	<u>393</u>	<u>620</u>
	<u>\$ 4,802</u>	<u>\$ 27,668</u>

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

### (2) 應付帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
子公司	\$ 1	\$ -
其他關係人	79	53
本公司對其具重大影響力之個體	<u>108</u>	<u>12</u>
	<u>\$ 188</u>	<u>\$ 65</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：

	112年度		111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	\$ 3,636	\$ 50	\$ 3,740	\$ 52
安提國際股份有限公司	1,842	6,083	1,757	5,856
Innodisk USA Corporation	-	374	-	5,240
安捷科股份有限公司	120	240	110	240
本公司對其具重大影響力之 個體：				
其他	997	360	960	360
	<u>\$ 6,595</u>	<u>\$ 7,107</u>	<u>\$ 6,567</u>	<u>\$ 11,748</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：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
安提國際股份有限公司	\$ 767	\$ 504
安捷科股份有限公司	42	252
本公司對其具重大影響力之個體	31	52
	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 808</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：

	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
宜鼎日本株式會社	\$ 195	\$ 209
安提國際股份有限公司	332	-
本公司對其具重大影響力之個體	146	-
	<u>\$ 673</u>	<u>\$ 209</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>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	<u>推銷及研究發展費用</u>		<u>推銷及研究發展費用</u>	
子公司：				
宜鼎日本株式會社	\$	35,236	\$	39,434
Innodisk USA Corporation		1,763		3,836
Innodisk Europe B.V.		83,643		69,944
安提國際股份有限公司		351		75
本公司對其具重大影響力之個體		<u>187</u>		<u>-</u>
	\$	<u>121,180</u>	\$	<u>113,289</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>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
子公司				
宜鼎日本株式會社	\$	1,324	\$	3,707
Innodisk Europe B.V.		7,640		4,543
安提國際股份有限公司		300		42
本公司對其具重大影響力之個體		<u>114</u>		<u>-</u>
	\$	<u>9,378</u>	\$	<u>8,292</u>

#### 5. 提供背書保證交易

本公司提供關係人背書保證之明細如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
子公司：	<u>額度</u>	<u>實際動支</u>	<u>額度</u>	<u>實際動支</u>
Innodisk Europe B.V.	<u>\$ 14,272</u>	<u>\$ 14,272</u>	<u>\$ 22,904</u>	<u>\$ 14,397</u>

#### 6. 捐贈交易/營業費用

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
財團法人宜鼎國際教育基金會	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 4,000</u>

## 7. 取得金融資產

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	112年度
				取得價款
維新應用	採用權益法之投資	300,000	普通股	\$ 7,500
巽晨國際	採用權益法之投資	1,382,944	普通股	19,361
				<u>\$ 26,861</u>

民國 111 年度：無。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 105,381	\$ 103,972
退職後福利	963	835
股份基礎給付	11,308	7,390
	<u>\$ 117,652</u>	<u>\$ 112,197</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
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之			
金融資產-非流動			提供質押定存供租約
質押定期存款	\$ 10,706	\$ 10,706	及海關稅費保證
土地及建物	-	295,555	長期借款
投資性不動產			
土地及建物	-	32,839	長期借款
	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 339,100</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 重大或有負債

無。

### (二) 重大未認列之合約承諾

1. 民國 112 年 12 月 31 日及 111 年 12 月 31 日，本公司融資背書保證額度分別為 \$14,272 及 \$22,904，動用金額分別為 \$14,272 及 \$14,397。

## 2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備(註)	\$ 144,703	\$ 383,940

註：主係本公司投資新建新竹科學園區宜蘭園區廠房之合約承諾。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 2 月 22 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十八)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本公司於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率請詳個體資產負債表。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

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

## 2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行，主要負責辨認、評估與規避財務風險。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### A. 匯率風險

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

(外幣：功能性貨幣)	112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	61,997	30.7050	\$ 1,903,618
人民幣：新台幣	23,514	4.3270	101,745
日幣：新台幣	144,509	0.2172	31,387
歐元：新台幣	228	33.9800	7,747
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	3,568	30.7050	109,552
日幣：新台幣	50,755	0.2172	11,024
歐元：新台幣	1,446	33.9800	49,133



112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>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,584	30.7050	539,917
日幣：新台幣	5,868	0.2182	1,280
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
人民幣：美金	774	0.1409	3,349
111年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	75,173	30.7100	\$ 2,308,563
人民幣：新台幣	9,799	4.4080	43,194
日幣：新台幣	125,816	0.2324	29,240
歐元：新台幣	383	32.7200	12,532
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	5,093	30.7100	156,418
人民幣：美金	8,920	0.1435	39,309
日幣：新台幣	42,027	0.2324	9,767
歐元：新台幣	1,374	32.7200	44,949
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	10,024	30.7100	307,837
歐元：新台幣	1,964	32.7200	64,262
日幣：新台幣	18,580	0.2324	4,318

(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112年及111年度認列之彙總金額請詳附註六(二十二)之說明。

(E)本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112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%	\$	19,036	\$ -
人民幣：新台幣	1%		1,017	-
日幣：新台幣	1%		314	-
歐元：新台幣	1%		77	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	5,399)	-
日幣：新台幣	1%	(	13)	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	23,086	\$ -
人民幣：新台幣	1%		432	-
日幣：新台幣	1%		292	-
歐元：新台幣	1%		125	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	3,078)	-
歐元：新台幣	1%	(	643)	-
日幣：新台幣	1%	(	43)	-

## B. 價格風險

- (A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- (B) 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投

資分別增加或減少\$281及\$278。

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。本公司按浮動利率計算之借款係以台幣計價。

(B) 民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅前淨利將分別減少\$2,290及\$1,800，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>112年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%	0.61%	1.22%	12.84%-72.43%	100.00%	
應收票據	\$ 992	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 992
應收帳款	<u>1,374,688</u>	<u>14,049</u>	<u>1,398</u>	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>1,390,145</u>
帳面價值總額	<u>\$ 1,375,680</u>	<u>\$ 14,049</u>	<u>\$ 1,398</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,391,137</u>
備抵損失	<u>(\$ 295)</u>	<u>(\$ 4)</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 302)</u>

	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-180天	逾期181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	1.12%	7.64%	23.30%-78.96%	100.00%	
應收票據	\$ 2,565	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,565
應收帳款	<u>1,277,836</u>	<u>41,567</u>	<u>4,256</u>	<u>11,686</u>	<u>11,670</u>	<u>1,347,015</u>
帳面價值總額	<u>\$ 1,280,401</u>	<u>\$ 41,567</u>	<u>\$ 4,256</u>	<u>\$ 11,686</u>	<u>\$ 11,670</u>	<u>\$ 1,349,580</u>
備抵損失	<u>(\$ 550)</u>	<u>(\$ 465)</u>	<u>(\$ 325)</u>	<u>(\$ 9,227)</u>	<u>(\$ 11,670)</u>	<u>(\$ 22,237)</u>

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：

	112年度	111年度
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 22,237	\$ 1,192
預期信用減損(利益)損失	( <u>21,935</u> )	<u>21,045</u>
12月31日	<u>\$ 302</u>	<u>\$ 22,237</u>

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙

總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。

- B. 公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及國內貨幣型基金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 112 年及 111 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個體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：

112年12月31日	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)	\$ 11,874	\$ 10,462	\$ 29,731	\$ 169,475	\$ 221,542
長期借款	2,870	12,389	92,544	137,549	245,352
<u>111年12月31日</u>					
<u>非衍生金融負債:</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 10,628	\$ 9,459	\$ 24,138	\$ 177,376	\$ 221,601
長期借款	1,478	10,614	33,850	149,028	194,970

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

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

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

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

(1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 28,105	\$ -	\$ -	\$ 28,105
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
- 權益證券	\$ 27,839	\$ -	\$ -	\$ 27,839

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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

5. 本公司民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日無第一等級與第二等級間之任何移轉、無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：請詳附表二。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以

上：請詳附表四。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表六。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。

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

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

十四、營運部門資訊

不適用。

宜鼎國際股份有限公司  
為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象 關係 (註2)	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	Innodisk Europe B.V.	\$ 1,407,383	\$ 14,272	\$ 14,272	\$ 14,272	\$ -	0.20%	\$ 3,518,459	Y	N	N	
1	Innodisk Europe B.V.	Innodisk France SAS	9,827	5,051	5,051	-	-	10.28%	24,567	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

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

註3：本公司為他人背書保證總額不得超過本公司淨值百分之二十為限。

註4：子公司得對外背書保證總額不得超過本公司淨值百分之二十。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。



宜鼎國際股份有限公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
宜鼎國際股份有限公司	國內上市櫃公司特別股 -至上電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產—非 流動	666,000	\$ 28,105	2.22%	\$ 28,105

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

宜鼎國際股份有限公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料 與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
宜鼎國際股份有限公司	新北市汐止區 不動產	112年5月	\$ 322,834	112年：已支付\$322,834。	華儀電子股份有 限公司	-	-	-	-	-	係依合約議定。	作為公司營運使 用。	無

註：係合約總價款及契稅之金額

宜鼎國際股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

	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		估總應收(付)票據、帳款之比率	備註	
	進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價			授信期間
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	(銷貨)	(\$ 807,025)	(11%)	月結60天	無此情形	\$ 208,963	無此情形	208,963	15%
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)	( 513,598)	(7%)	月結60天	無此情形	204,237	無此情形	204,237	15%
Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨	807,025	17%	月結60天	無此情形	( 208,963)	無此情形	( 208,963)	(30%)
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	513,598	11%	月結60天	無此情形	( 204,237)	無此情形	( 204,237)	(29%)

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112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 208,963	4.63	\$ -	不適用	\$ 67,114	\$ -	-
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	204,237	3.62	-	不適用	58,159	-	-

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112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元

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。

(除特別註明者外)

交易往來情形		金額		佔合併總營收或總資產之比率		
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	交易條件	(註2)
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	銷貨	與一般客戶同	10%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨	與一般客戶同	6%
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	應收帳款	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	母公司對子公司	應收帳款	與一般客戶同	2%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	母公司對子公司	營業費用	與一般客戶同	0%
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B. V.	母公司對子公司	營業費用	與一般客戶同	1%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

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

宜鼎國際股份有限公司

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112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)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期 (損)益		備註
				本期末	去年年底				(損)益	(損)益	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	美國	工業用嵌入式儲存裝置 之銷售	\$ 140,499	\$ 140,499	2,046,511	100.00	\$ 103,027	\$ 10,674	\$ 10,413	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	日本	工業用嵌入式儲存裝置 之售後服務與支援	3,533	3,533	196	100.00	11,024	2,043	1,940	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B. V.	荷蘭	工業用嵌入式儲存裝置 之售後服務與支援	17,802	17,802	50,000,100	100.00	49,133	4,664	4,664	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Global-M Corporation	俄羅斯	投資控股	20,154	20,154	665,000	100.00	6,525	( 42,752)	( 43,064)	
宜鼎國際股份有限公司	安提國際股份有限公司	台灣	工業用顯示卡之製造及 銷售	24,091	24,091	23,884,103	73.67	297,277	( 13,244)	( 9,754)	
宜鼎國際股份有限公司	安捷科股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	57,133	57,133	58,400,000	100.00	30,819	1,270	( 1,730)	
宜鼎國際股份有限公司	巽農國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	73,518	54,157	6,798,664	32.16	26,256	( 6,634)	( 2,233)	註6
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	20,400	12,900	945,000	42.95	12,278	( 4,749)	( 2,041)	註5
Innodisk Europe B. V.	Innodisk France SAS	法國	工業用嵌入式儲存裝置 之售後服務與支援	175	175	5,000	100.00	4,066	1,802	1,802	
安提國際股份有限公司	Aetina USA Corporation	美國	工業用顯示卡之售後服 務與支援	6,098	-	200,000	100.00	6,500	213	213	註2
安提國際股份有限公司	Aetina Europe B. V.	荷蘭	工業用顯示卡之售後服 務與支援	-	-	100	100.00	1,259	941	941	註3
安提國際股份有限公司	安提日本株式會社	日本	工業用顯示卡之售後服 務與支援	1,087	-	500	100.00	985	( 103)	( 103)	註4

註1：係以歷史匯率揭露。

註2：安提國際股份有限公司於民國110年9月設立子公司Aetina USA Corporation，業已於民國112年1月10日完成注資。

註3：安提國際股份有限公司於民國111年1月設立子公司Aetina Europe B. V.，業已於民國112年3月13日完成注資。

註4：安提國際股份有限公司於民國112年10月設立子公司安提日本株式會社，業已於民國112年10月12日完成注資。

註5：本公司於民國112年3月新增維新應用科技股份有限公司投資款\$7,500，新增取得300仟股。

註6：本公司於民國112年12月新增巽農國際股份有限公司投資款\$19,361，新增取得1,383仟股。

宜鼎國際股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期末自台灣 匯出累積投資金額	本期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面金額	已匯回投資收益	截至本期末 已匯回投資收益	備註
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)	\$ -	(\$ 42,624)	100	(\$ 42,624)	(\$ 3,349)	\$ -	-	
安提(深圳)人工智能有限公司	工業用顯示卡之售後服務與支援	\$1,360 (\$42仟美元) (註6)	1. 安提國際股份 有限公司	\$1,360 (\$42仟美元) (註6)	\$ -	(\$ 214)	100	(\$ 214)	\$ 1,087	\$ -	-	註6

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 (註4)	
	投資金額	核准投資金額	核准投資金額	投資限額
宜鼎國際股份有限公司	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ 4,285,971	\$ 4,285,971
安提國際股份有限公司	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$ 242,202	\$ 242,202

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：安提國際股份有限公司之經濟部投審會核准投資金額為美金42仟元。

註6：安提國際股份有限公司於民國112年7月設立子公司安提(深圳)人工智能有限公司，業已於民國112年11月10日完成注資。

宜鼎國際股份有限公司

大陸投資資訊一直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	期末餘額	最高餘額	利率區間	當期利息	其他
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	\$ 513,598	7%	\$ -	-	\$ 204,237	15%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-



宜鼎國際股份有限公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
睿鼎投資股份有限公司	6,821,307	7.71%

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

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

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003740 號

宜鼎國際股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

宜鼎國際股份有限公司及其子公司（以下簡稱「宜鼎集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宜鼎集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

宜鼎集團民國 112 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(十三)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，確認財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策之採用。
2. 執行期末實地盤點觀察，辨識是否有呆滯、受損或無法銷售之存貨。
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，確認庫齡區間之分類以評估對存貨價值之影響。
4. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯，測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
5. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，評估備抵存貨評價損失之估計。

## 銷貨收入之存在性

### 關鍵查核事項說明

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

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

#### **其他事項-個體財務報告**

宜鼎國際股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對宜鼎集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宜鼎集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宜鼎集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團中內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜鼎集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗



會計師

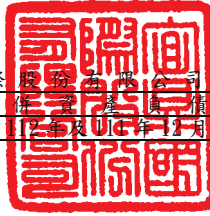
黃世鈞



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

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國112年及111年12月31日

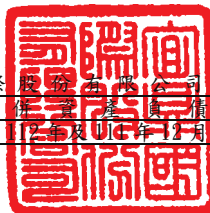


單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			(調整後)		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	3,557,022	38	\$	4,000,049	43
1150	應收票據淨額	六(四)		1,017	-		2,565	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		1,333,627	14		1,418,794	15
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)及七(二)		31	-		109	-
1200	其他應收款			18,452	-		5,217	-
1210	其他應收款－關係人	七(二)		31	-		52	-
1220	本期所得稅資產	六(二十七)		4,838	-		2,741	-
130X	存貨	六(五)		1,159,248	13		1,158,475	12
1410	預付款項			66,066	1		61,317	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>6,140,332</u>	<u>66</u>		<u>6,649,319</u>	<u>71</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動	六(二)		28,105	-		27,839	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非 流動	六(三)及八		11,206	-		10,706	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		38,534	-		12,953	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及八		2,677,880	29		2,138,510	23
1755	使用權資產	六(八)		214,578	2		207,483	2
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		118,355	1		119,318	1
1780	無形資產	六(十一)		39,375	1		44,117	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)		86,861	1		89,302	1
1920	存出保證金			6,354	-		5,535	-
1990	其他非流動資產－其他			126	-		-	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,221,374</u>	<u>34</u>		<u>2,655,763</u>	<u>29</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>9,361,706</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,305,082</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112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	112年12月31日			(調整後) 111年12月31日		
		金額	%	金額	金額	%	
<b>流動負債</b>							
2130	合約負債—流動	六(二十)	\$ 27,548	-	\$ 42,079	-	
2170	應付帳款		730,973	8	706,617	8	
2180	應付帳款—關係人	七(二)	187	-	65	-	
2200	其他應付款	六(十二)	508,917	6	607,012	7	
2220	其他應付款項—關係人	七(二)	114	-	-	-	
2230	本期所得稅負債	六(二十七)	288,855	3	212,868	2	
2250	負債準備—流動	六(十六)	22,232	-	16,326	-	
2280	租賃負債—流動		28,001	1	22,229	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十三)	11,705	-	11,006	-	
2399	其他流動負債—其他		7,174	-	6,276	-	
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>1,625,706</u>	<u>18</u>	<u>1,624,478</u>	<u>17</u>	
<b>非流動負債</b>							
2540	長期借款	六(十三)	357,755	4	310,070	3	
2550	負債準備—非流動	六(十六)	37,337	-	52,785	1	
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)	3,790	-	8,542	-	
2580	租賃負債—非流動		190,523	2	188,184	2	
2645	存入保證金	七(二)	3,310	-	1,586	-	
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>592,715</u>	<u>6</u>	<u>561,167</u>	<u>6</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>2,218,421</u>	<u>24</u>	<u>2,185,645</u>	<u>23</u>	
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>							
股本							
3110	普通股股本	六(十七)	883,977	10	865,531	10	
資本公積							
3200	資本公積	六(十八)	1,416,781	15	1,356,462	15	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十九)	951,850	10	766,831	8	
3320	特別盈餘公積		924	-	13,147	-	
3350	未分配盈餘		3,774,896	40	4,011,820	43	
其他權益							
3400	其他權益		8,489	-	(924)	-	
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>7,036,917</u>	<u>75</u>	<u>7,012,867</u>	<u>76</u>	
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>106,368</u>	<u>1</u>	<u>106,570</u>	<u>1</u>	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>7,143,285</u>	<u>76</u>	<u>7,119,437</u>	<u>77</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	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 9,361,706</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,305,082</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：蕭文魁





宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111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	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七 (二)	\$ 8,313,778	100	\$ 10,303,229	100
5000 營業成本	六(五)及七(二)	( 5,467,866)	( 66)	( 6,844,611)	( 66)
5950 營業毛利淨額		<u>2,845,912</u>	<u>34</u>	<u>3,458,618</u>	<u>34</u>
營業費用	六(二十五)及七 (二)				
6100 推銷費用		( 650,597)	( 8)	( 601,799)	( 6)
6200 管理費用		( 422,263)	( 5)	( 465,302)	( 5)
6300 研究發展費用		( 409,328)	( 5)	( 332,000)	( 3)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	<u>16,304</u>	<u>-</u>	<u>( 20,056)</u>	<u>-</u>
6000 營業費用合計		<u>( 1,465,884)</u>	<u>( 18)</u>	<u>( 1,419,157)</u>	<u>( 14)</u>
6900 營業利益		<u>1,380,028</u>	<u>16</u>	<u>2,039,461</u>	<u>20</u>
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	39,476	1	14,248	-
7010 其他收入	六(二十二)及七 (二)	21,697	-	16,571	-
7020 其他利益及損失	六(二十三)	1,258	-	209,316	2
7050 財務成本	六(二十四)	( 7,097)	-	( 7,484)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(六)	<u>( 4,274)</u>	<u>-</u>	<u>( 5,785)</u>	<u>-</u>
7000 營業外收入及支出合計		<u>51,060</u>	<u>1</u>	<u>226,866</u>	<u>2</u>
7900 稅前淨利		1,431,088	17	2,266,327	22
7950 所得稅費用	六(二十七)	<u>( 286,921)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 385,039)</u>	<u>( 4)</u>
8200 本期淨利		<u>\$ 1,144,167</u>	<u>14</u>	<u>\$ 1,881,288</u>	<u>18</u>

(續次頁)

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國112年及111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	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
<b>其他綜合損益(淨額)</b>							
<b>不重分類至損益之項目</b>							
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	\$ 266	-	(\$ 2,131)	-		
8310	不重分類至損益之項目總額	266	-	(2,131)	-		
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>							
8361	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	9,168	-	14,354	-		
8360	後續可能重分類至損益之項 目總額	9,168	-	14,354	-		
8300	<b>本期其他綜合利益之稅後淨額</b>	\$ 9,434	-	\$ 12,223	-		
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$ 1,153,601	14	\$ 1,893,511	18		
本期淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$ 1,147,616	14	\$ 1,850,189	18		
8620	非控制權益	(3,449)	-	31,099	-		
	本期淨利	\$ 1,144,167	14	\$ 1,881,288	18		
本期綜合(損)益歸屬於							
8710	母公司業主	\$ 1,157,029	14	\$ 1,862,412	18		
8720	非控制權益	(3,428)	-	31,099	-		
	本期綜合利益總額	\$ 1,153,601	14	\$ 1,893,511	18		
基本每股盈餘 六(二十八)							
9750	本期淨利	\$ 12.98		\$ 21.04			
稀釋每股盈餘 六(二十八)							
9850	本期淨利	\$ 12.74		\$ 20.81			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁





宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,431,088	\$ 2,266,327
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十五) 112,843	97,474
使用權資產折舊費用	六(二十五) 33,323	29,827
無形資產及遞延項目攤銷費用	六(二十五) 24,027	26,074
投資性不動產折舊費用	六(二十三) 1,446	1,398
預期信用減損損失(利益)	十二(二) ( 16,304 )	20,056
存貨(回升利益)跌價損失	六(五) ( 67,781 )	53,432
存貨報廢損失	六(五) 21,550	17,048
租賃修改利益	六(八) ( 1 )	( 48 )
利息收入	六(二十一) ( 39,476 )	( 14,248 )
股利收入	六(二十二) ( 1,127 )	-
利息費用	六(二十四) 7,097	7,484
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) 48,238	31,447
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(六) 4,274	5,785
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十三) 25	35
處分投資利益	六(二十三) -	( 4,228 )
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	1,548	( 579 )
應收帳款淨額	101,786	115,787
應收帳款-關係人淨額	78	( 107 )
其他應收款	( 12,721 )	1,286
其他應收款-關係人	21	( 10 )
存貨	45,458	435,394
預付款項	( 4,749 )	41,341
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 14,531 )	10,269
應付帳款	24,356	( 250,040 )
應付帳款-關係人	122	( 320 )
其他應付款	( 59,059 )	84,680
其他應付款-關係人	114	-
負債準備-流動	5,906	( 629 )
負債準備-非流動	( 15,448 )	9,889
其他流動負債-其他	898	255
營運產生之現金流入	1,633,001	2,985,079
收取之利息	38,962	13,780
收取之股利	1,127	-
支付之所得稅	( 215,395 )	( 483,765 )
營業活動之淨現金流入	1,457,695	2,515,094

(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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
--	---------------------	---------------------

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融

資產－非流動	\$	-	(\$ 29,970)
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少		-	600,000
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(增加)	(	500)	-
取得採用權益法之投資	六(六)	(	26,861)
處分採用權益法之投資		-	4,228
取得不動產、廠房及設備	六(二十九)	(	687,105)
處分不動產、廠房及設備		-	104
取得投資性不動產	六(十)	-	( 26,236)
取得無形資產	六(十一)	(	19,287)
存出保證金(增加)	(	2,568)	( 2,395)
存出保證金減少		1,685	1,488
其他非流動資產-其他(增加)	(	126)	( 7,369)
投資活動之淨現金(流出)流入	(	734,762)	37,997

籌資活動之現金流量

舉借長期借款	六(三十)	229,000	180,000
償還長期借款	六(三十)	( 181,166)	( 2,195)
存入保證金增加	六(三十)	1,771	771
存入保證金(減少)	六(三十)	( 6)	( 599)
發放現金股利	六(三十)	( 1,194,433)	( 967,217)
員工行使認股權		9,239	124,968
支付之利息	(	6,989)	( 7,767)
租賃負債本金償還	六(三十)	( 31,969)	( 29,320)
行使歸入權		520	-
籌資活動之淨現金流出	(	1,174,033)	( 701,359)
匯率影響數		8,073	10,426
本期現金及約當現金(減少)增加數	(	443,027)	1,862,158
期初現金及約當現金餘額		4,000,049	2,137,891
期末現金及約當現金餘額	\$	3,557,022	\$ 4,000,049

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁



宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年度及111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113年2月22日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

除下列所述者外，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：

國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

此修正要求企業對於原始認列時產生相同金額之應課稅及可減除暫時性差異之特定交易認列相關之遞延所得稅資產及負債。

本集團對於民國 111 年 1 月 1 日與使用權資產及租賃負債相關之所有可減除及應課稅暫時性差異，認列遞延所得稅資產及負債，於民國 112 年 12 月 31 日暨 111 年 1 月 1 日及 12 月 31 日分別調增遞延所得稅資產 \$3,548、\$1,489、及 \$4,145 及遞延所得稅負債 \$3,548、\$1,489 及 \$4,145。

(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會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

(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會計準則之影響

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會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團合併財務狀況與合併財務績效並無重大影響。

#### 四、重要會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

##### (二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產除外，本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，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
			112年 12月31日	111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	
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	73.67	74.20	註1
宜鼎國際股份有限公司	安捷科股份有限公司	電子零組件製造業	100	100	
Innodisk Global-M Corporation	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	100	100	
Innodisk Europe B.V.	Innodisk France SAS	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	100	100	
安提國際股份有限公司	Aetina USA Corporation	工業用顯示卡之售後服務與支援	100	100	註2
安提國際股份有限公司	Aetina Europe B.V.	工業用顯示卡之售後服務與支援	100	100	註3
安提國際股份有限公司	安提(深圳)人工智能有限公司	工業用顯示卡之售後服務與支援	100	-	註4
安提國際股份有限公司	安提日本株式會社	工業用顯示卡之售後服務與支援	100	-	註5

上述列入民國 112 年及 111 年 12 月 31 日合併財務報表之重要子公司 - Innodisk USA Corporation 及其他非重要子公司，其民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務報表皆經本公司會計師查核。

註 1：安提國際股份有限公司於民國 112 年 5 月 19 日經股東會決議，因以股票發放員工酬勞而辦理增資發行 230,000 股，並以民國 112 年 8 月 21 日為增資基準日，本公司持股比率降至 73.67%。

註 2：安提國際股份有限公司於民國 110 年 9 月設立子公司 Aetina USA Corporation，業已於民國 112 年 1 月 10 日完成注資。

註 3：安提國際股份有限公司於民國 111 年 1 月設立子公司 Aetina Europe B.V.，業已於民國 112 年 3 月 13 日完成注資。

註 4：安提國際股份有限公司於民國 112 年 7 月設立子公司安提(深圳)人工智能有限公司，業已於民國 112 年 11 月 10 日完成注資。

註 5：安提國際股份有限公司於民國 112 年 10 月成立子公司安提日本株式會社，業已於民國 112 年 10 月 12 日完成注資。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

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

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量；屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

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

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 出租人之租賃交易-營業租賃

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

### (十三) 存貨

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

### (十四) 採用權益法之投資-關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。

7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十五) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎。
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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。

各項資產耐用年限如下：

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

(十六) 承租人之租賃交易-使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘因。

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

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。

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

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

#### (十七) 投資性不動產

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

#### (十八) 無形資產

1. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～8 年攤銷。

2. 商標及專利權

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

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十九) 非金融資產減損

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

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十) 借款

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

#### (二十一) 應付帳款及票據

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

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 金融資產與負債之互抵

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

#### (二十四) 負債準備

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

#### (二十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

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



### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (二十六) 員工股份基礎給付

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

#### (二十七) 所得稅

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

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十八) 股本

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

#### (二十九) 股利分配

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

#### (三十) 收入認列

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

### (三十一) 政府補助

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

### (三十二) 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值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整，該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團會計政策採用之重要判斷，經評估尚無重大之不確定性。

### (二) 重要會計估計值及假設

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

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 1,225	\$ 1,076
支票存款及活期存款	1,970,297	2,663,473
約當現金：		
定期存款	<u>1,585,500</u>	<u>1,335,500</u>
	<u>\$ 3,557,022</u>	<u>\$ 4,000,049</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團已將受限制之銀行存款轉列按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動項下，請詳附註八說明。

### (二)透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內上市櫃公司特別股	\$ 29,970	\$ 29,970
評價調整	(1,865)	(2,131)
	<u>\$ 28,105</u>	<u>\$ 27,839</u>

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

### (三)按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
質押之定期存款	<u>\$ 11,206</u>	<u>\$ 10,706</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，請詳附註六(二十一)之說明。

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八之說明。

(四) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 1,017	\$ 2,565
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 1,017</u>	<u>\$ 2,565</u>
應收帳款	\$ 1,339,613	\$ 1,441,399
應收帳款-關係人	31	109
	1,339,644	1,441,508
減：備抵損失	(5,986)	(22,605)
	<u>\$ 1,333,658</u>	<u>\$ 1,418,903</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 112 年及 111 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 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為 \$1,559,070。

3. 本集團對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 885,869	(\$ 155,352)	\$ 730,517
在製品	235,190	( 22,909)	212,281
製成品	210,156	( 25,154)	185,002
商品	39,572	( 8,124)	31,448
	<u>\$ 1,370,787</u>	<u>(\$ 211,539)</u>	<u>\$ 1,159,248</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 795,464	(\$ 207,725)	\$ 587,739
在製品	255,913	( 20,797)	235,116
製成品	355,613	( 43,818)	311,795
商品	30,805	( 6,980)	23,825
	<u>\$ 1,437,795</u>	<u>(\$ 279,320)</u>	<u>\$ 1,158,475</u>

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：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 5,491,831	\$ 6,745,767
存貨(回升利益)跌價損失	( 67,781)	53,432
報廢損失	21,550	17,048
其他	22,266	28,364
	<u>\$ 5,467,866</u>	<u>\$ 6,844,611</u>

本集團因去化已提列跌價損失之存貨，致備抵跌價損失減少，而產生回升利益。

#### (六) 採用權益法之投資

	112年12月31日		111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	\$ -	-	\$ -	-
巽晨國際股份有限公司	26,256	32.16%	6,134	33.55%
維新應用科技股份有限公司	12,278	42.95%	6,819	43.00%
	<u>\$ 38,534</u>		<u>\$ 12,953</u>	

民國 112 年及 111 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(\$4,274)及(\$5,785)，係依據本公司會計師核閱之財務報表所認列。

1. 捷鼎國際股份有限公司業已於民國 111 年 5 月 19 日清算完結。
2. 維新應用科技股份有限公司於民國 112 年 3 月 21 日現金增資\$17,500，本公司以\$7,500參與該公司增資並取得 300,000 股，致本公司持股比率降至 42.95%。
3. 巽晨國際股份有限公司於民國 112 年 12 月 19 日現金增資\$70,000，本公司以\$19,361參與該公司增資並取得 1,382,944 股，致本公司持股比率由 33.55%變動為 32.16%，故將該股權淨值變動分別調增「資本公積」及「採用權益法之投資」各計\$2,994。
4. 民國 112 年及 111 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\$38,534及\$12,953。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
繼續營業單位本期淨(損)	(\$ 4,274)	(\$ 5,785)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	<u>-</u>	<u>-</u>
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 4,274)</u>	<u>(\$ 5,785)</u>

(以下空白)

## (七) 不動產、廠房及設備

112年

	土地		房屋及建築		機器設備		辦公設備		未完工程 及待驗設備		其他		合計
	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃	供自用	供租賃	
1月1日	\$ 818,658	\$ -	\$ 1,033,833	\$ -	\$ 324,396	\$ 72,451	\$ 220,157	\$ 98,940	\$ 2,568,435				
成本	-	-	(137,282)	-	(191,254)	(43,944)	-	(57,445)	(429,925)				
累計折舊及減損	\$ 818,658	\$ -	\$ 896,551	\$ -	\$ 133,142	\$ 28,507	\$ 220,157	\$ 41,495	\$ 2,138,510				
1月1日	\$ 818,658	\$ -	\$ 896,551	\$ -	\$ 133,142	\$ 28,507	\$ 220,157	\$ 41,495	\$ 2,138,510				
增添	-	213,475	24,419	109,359	2,869	21,835	257,112	22,001	651,070				
重分類	-	-	8,549	-	15,225	7	(30,309)	6,542	-				
處分	-	-	-	-	(16)	9	-	-	(25)				
折舊費用	-	-	(35,663)	(1,356)	(40,831)	(20,749)	-	(14,244)	(112,843)				
淨兌換差額	155	-	982	-	(4)	29	-	6	1,168				
12月31日	\$ 818,813	\$ 213,475	\$ 894,838	\$ 108,003	\$ 110,385	\$ 29,606	\$ 446,960	\$ 55,800	\$ 2,677,880				
12月31日	\$ 818,813	\$ 213,475	\$ 894,838	\$ 108,003	\$ 110,385	\$ 29,606	\$ 446,960	\$ 55,800	\$ 2,677,880				
成本	\$ 818,813	\$ 213,475	\$ 1,059,117	\$ 109,359	\$ 342,453	\$ 78,969	\$ 446,960	\$ 129,926	\$ 3,199,072				
累計折舊及減損	-	-	(164,279)	(1,356)	(232,068)	(49,363)	-	(74,126)	(521,192)				
12月31日	\$ 818,813	\$ 213,475	\$ 894,838	\$ 108,003	\$ 110,385	\$ 29,606	\$ 446,960	\$ 55,800	\$ 2,677,880				



111年

	111年					112年	
	土地 供自用	房屋及建築 供自用	機器設備 供自用	辦公設備 供自用	未完工程 及待驗設備 供自用	其他 供自用	合計
1月1日							
成本	\$ 624,621	\$ 901,182	\$ 260,429	\$ 36,304	\$ 55,500	\$ 78,572	\$ 1,956,608
累計折舊及減損	-	(107,886)	(154,334)	(29,539)	-	(48,063)	(339,822)
12月31日	\$ 624,621	\$ 793,296	\$ 106,095	\$ 6,765	\$ 55,500	\$ 30,509	\$ 1,616,786
1月1日	\$ 624,621	\$ 793,296	\$ 106,095	\$ 6,765	\$ 55,500	\$ 30,509	\$ 1,616,786
增添	142,908	101,115	16,273	21,618	213,210	21,208	516,332
重分類	49,598	32,496	47,685	14,198	(48,553)	867	96,291
處分	-	(9)	-	(130)	-	-	(139)
折舊費用	-	(35,494)	(36,914)	(13,950)	-	(11,116)	(97,474)
淨兌換差額	1,531	5,147	3	6	-	27	6,714
12月31日	\$ 818,658	\$ 896,551	\$ 133,142	\$ 28,507	\$ 220,157	\$ 41,495	\$ 2,138,510
12月31日							
成本	\$ 818,658	\$ 1,033,833	\$ 324,396	\$ 72,451	\$ 220,157	\$ 98,940	\$ 2,568,435
累計折舊及減損	-	(137,282)	(191,254)	(43,944)	-	(57,445)	(429,925)
12月31日	\$ 818,658	\$ 896,551	\$ 133,142	\$ 28,507	\$ 220,157	\$ 41,495	\$ 2,138,510

1. 本集團以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本集團民國112年及111年度，不動產、廠房及設備並無利息資本化之情形。

### (八) 租賃交易－承租人

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

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
112年1月1日	\$ 175,260	\$ 27,702	\$ 4,521	\$ 207,483
增添	-	36,982	3,267	40,249
租約提前結束	-	( 168)	-	( 168)
折舊費用	( 6,647)	( 23,017)	( 3,659)	( 33,323)
匯率影響數	-	216	121	337
112年12月31日	<u>\$ 168,613</u>	<u>\$ 41,715</u>	<u>\$ 4,250</u>	<u>\$ 214,578</u>

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

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>112年度</u>	<u>111年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 2,554	\$ 2,529
租賃修改損(益)	( 1)	( 48)

4. 本集團於民國 112 年及 111 年度除上述附註六(八)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(三十)之說明。

### (九) 租賃交易－出租人

1. 本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 6 年，租賃合約之條款是採個別協商議定。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。
2. 本集團基於營業租賃合約認列之租金收入，請詳六(二十二)之說明。

3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
112年	\$ -	\$ 4,666
113年	15,536	333
114年	11,285	-
115年	1,437	-
116年以後	1,874	-
	<u>\$ 30,132</u>	<u>\$ 4,999</u>

(十) 投資性不動產

	<u>112年</u>		
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>1月1日</u>			
成本	\$ 86,688	\$ 44,153	\$ 130,841
累計折舊及減損	-	( 11,523)	( 11,523)
	<u>\$ 86,688</u>	<u>\$ 32,630</u>	<u>\$ 119,318</u>
<u>1月1日</u>	\$ 86,688	\$ 32,630	\$ 119,318
折舊費用	-	( 1,446)	( 1,446)
淨兌換差額	221	262	483
12月31日	<u>\$ 86,909</u>	<u>\$ 31,446</u>	<u>\$ 118,355</u>
<u>12月31日</u>			
成本	\$ 86,909	\$ 44,468	\$ 131,377
累計折舊及減損	-	( 13,022)	( 13,022)
	<u>\$ 86,909</u>	<u>\$ 31,446</u>	<u>\$ 118,355</u>

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

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 6,652</u>	<u>\$ 6,840</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>\$ 1,862</u>	<u>\$ 2,351</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$181,961 及\$181,673。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估及實際成交價格評估而得。

3. 本集團將投資性不動產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

4. 本集團民國 112 年及 111 年度，投資性不動產均無利息資本化之情形。

## (十一) 無形資產

	112年				
	專利權	電腦軟體	商標權	商譽	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 6,000	\$ 99,750	\$ 3,000	\$12,466	\$121,216
累計攤銷及減損	( 3,333)	( 72,099)	( 1,667)	-	( 77,099)
	<u>\$ 2,667</u>	<u>\$ 27,651</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$12,466</u>	<u>\$ 44,117</u>
<u>12月31日</u>					
1月1日	\$ 2,667	\$ 27,651	\$ 1,333	\$12,466	\$ 44,117
增添—源自單獨取得	-	19,287	-	-	19,287
攤銷費用	( 2,000)	( 21,027)	( 1,000)	-	( 24,027)
淨兌換差額	-	-	-	( 2)	( 2)
12月31日	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 25,911</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$12,464</u>	<u>\$ 39,375</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 6,000	\$119,037	\$ 3,000	\$12,464	\$140,501
累計攤銷及減損	( 5,333)	( 93,126)	( 2,667)	-	( 101,126)
	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 25,911</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$12,464</u>	<u>\$ 39,375</u>
	111年				
	專利權	電腦軟體	商標權	商譽	合計
<u>1月1日</u>					
成本	\$ 6,000	\$ 77,776	\$ 3,000	\$11,386	\$ 98,162
累計攤銷及減損	( 1,333)	( 49,025)	( 667)	-	( 51,025)
	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 28,751</u>	<u>\$ 2,333</u>	<u>\$11,386</u>	<u>\$ 47,137</u>
<u>12月31日</u>					
1月1日	\$ 4,667	\$ 28,751	\$ 2,333	\$11,386	\$ 47,137
增添—源自單獨取得	-	21,974	-	-	21,974
攤銷費用	( 2,000)	( 23,074)	( 1,000)	-	( 26,074)
淨兌換差額	-	-	-	1,080	1,080
12月31日	<u>\$ 2,667</u>	<u>\$ 27,651</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$12,466</u>	<u>\$ 44,117</u>
<u>12月31日</u>					
成本	\$ 6,000	\$ 99,750	\$ 3,000	\$12,466	\$121,216
累計攤銷及減損	( 3,333)	( 72,099)	( 1,667)	-	( 77,099)
	<u>\$ 2,667</u>	<u>\$ 27,651</u>	<u>\$ 1,333</u>	<u>\$12,466</u>	<u>\$ 44,117</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業成本	\$ 1,476	\$ 1,684
推銷費用	116	201
管理費用	11,457	10,305
研究發展費用	10,978	13,884
	<u>\$ 24,027</u>	<u>\$ 26,074</u>

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
Innodisk USA Corporation	\$ 10,933	\$ 10,935
其他	1,531	1,531
	<u>\$ 12,464</u>	<u>\$ 12,466</u>

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。

3. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團未有將無形資產提供質押擔保之情形。

(十二) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 304,206	\$ 305,046
應付員工及董事酬勞	97,981	152,364
應付費用	73,781	77,502
應付設備款	16,766	52,801
其他	16,183	19,299
	<u>\$ 508,917</u>	<u>\$ 607,012</u>

(十三) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
分期償還之借款				
宜鼎國際股份有限公司				
玉山商業銀行 信用借款	自112年8月23日至122年8月15日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	1.25%	無	\$ 229,000
Innodisk Europe B.V.				
中國信託商業銀行 信用借款	自112年12月8日至117年12月8日，每 年攤還本金，利息按季繳付。	1.15%	無	10,194
中國信託商業銀行 信用借款	自108年3月15日至113年3月15日， 每年攤還本金，利息按季繳付。	1.15%	無	4,078
安提國際股份有限公司				
中國信託商業銀行 擔保借款	自110年11月24日至130年11月24日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	0.94%	請詳附註八	89,649
中國信託商業銀行 信用借款	自110年11月24日至130年11月24日， 本金寬限期兩年，利息按月繳付。	1.09%	無	<u>36,539</u>
				369,460
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>11,705</u> )
				<u>\$ 357,755</u>

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

本集團認列於損益之利息費用，請詳附註六(二十四)之說明。

#### (十四) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 海外子公司 Innodisk Global-M Corporation 未訂員工退休金辦法，且當地法令亦無強制要求，Innodisk USA Corporation、Innodisk Europe B.V.、宜鼎日本株式會社及安提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)有限公司及安提(深圳)人工智能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 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$46,844 及 \$39,079。

#### (十五) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議

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

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

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。

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

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

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。



(3)本公司之子公司-安提國際股份有限公司於民國 112 年 11 月 16 日經董事會決議發行民國 112 年度第一次員工認股憑證及訂定認股辦法案，擬發行員工認股憑證計 1,383,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，本公司於民國 112 年 12 月 22 日辦理員工認股權憑證發行。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
員工認股權計畫-安提	112.12.22	1,383仟股	4年	註	權益交割

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。

## 2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊

	112年度					
	宜鼎			安提		
	員工認股權計畫-A		員工認股權計畫-B		員工認股權計畫	
	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)	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	123	81.40	3,455	168.00	-	-
本期給與認股權	-	-	-	-	1,383	16.04
本期喪失認股權	( 10)	81.40	( 93)	168.00	-	-
本期執行認股權	( 113)	81.40	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>-</u>	-	<u>3,362</u>	168.00	<u>1,383</u>	16.04
12月31日期末可執行認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

	111年度					
	宜鼎			安提		
	員工認股權計畫-A		員工認股權計畫-B		員工認股權計畫	
	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)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	1,628	89.80	-	-	-	-
本期給與認股權	-	-	3,500	168.00	-	-
本期喪失認股權	( 100)	89.80	( 45)	168.00	-	-
本期執行認股權	( 1,405)	88.74	-	-	-	-
本期逾期失效認股權	-	-	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>123</u>	81.40	<u>3,455</u>	168.00	<u>-</u>	-
12月31日期末可執行認股權	<u>123</u>	-	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 本公司民國 112 年及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 221.28 元及 185.69 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格

(1) 本公司

		112年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
111年8月5日	115年8月5日	3,362	168.00
		111年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
108年1月29日	112年1月29日	123	81.40
111年8月5日	115年8月5日	3,455	168.00

(2) 本公司之子公司-安提國際股份有限公司

		112年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
112年12月22日	116年12月21日	1,383	16.04

民國 111 年度：無。

5. 本公司及本公司之子公司-安提國際股份有限公司給與日給與之股份基礎給付交易分別使用二項式評價模型及 Black-Scholes 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- 宜鼎-A	108.1.29	105.50	105.50	34.34%	4年	NA	0.61%	26.4442
員工認股權計劃- 宜鼎-B	111.8.5	168.00	168.00	30.62%	3.25年	NA	0.95%	38.5462
員工認股權計劃- 安提	112.12.22	22.00	16.04	36.77%	3.25年	NA	1.13%	8.7668

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

權益交割

	112年度	111年度
本公司	\$ 48,121	\$ 31,447
本公司之子公司-安提	117	-
	<u>\$ 48,238</u>	<u>\$ 31,447</u>

(十六) 負債準備

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日餘額	\$ 69,111	\$ 59,851
當期使用之負債準備	( 27,148)	( 11,392)
本期新增之負債準備	17,606	20,652
12月31日餘額	<u>\$ 59,569</u>	<u>\$ 69,111</u>

負債準備分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
流動	\$ 22,232	\$ 16,326
非流動	37,337	52,785
	<u>\$ 59,569</u>	<u>\$ 69,111</u>

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

(十七) 股本

1. 民國 112 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 \$883,977，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）

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	86,553,081	82,668,040
股票股利	1,731,061	2,480,041
員工行使認股權	113,500	1,405,000
12月31日	<u>88,397,642</u>	<u>86,553,081</u>

2. 本公司於民國 112 年 5 月 31 日經股東會決議通過以民國 111 年度未分配盈餘 \$17,311 轉增資發行新股，增資基準日為民國 112 年 8 月 27 日。
3. 本公司於民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過以民國 110 年度未分配盈餘 \$24,801 轉增資發行新股，增資基準日為民國 111 年 8 月 6 日。
4. 民國 112 年度，本公司因員工行使認權認購而發行普通股 113,500 股，業已辦理股本變更登記完竣。
5. 民國 111 年度，本公司因員工行使認權認購而發行普通股 1,405,000 股，業已辦理股本變更登記完竣。

## (十八) 資本公積

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

	112年						合計
	取得或處分		採用權益法				
	子公司股權	認列對	認列關聯企業				
	價格與帳面	子公司所有權	及合資股權	發行溢價	其他		
	價值差異	權益變動數	淨值之變動數	員工認股權			
1月1日	\$1,302,829	\$ 802	\$ 24,806	\$ -	\$ 23,320	\$ 4,705	\$1,356,462
股份基礎給付交易	-	-	-	-	48,121	-	48,121
採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動	-	-	-	2,994	-	-	2,994
子公司員工酬勞發放股票	-	-	580	-	-	-	580
員工行使認股權	13,157	-	-	-	( 5,053)	-	8,104
行使歸入權	-	-	-	-	-	520	520
已失效認股權	-	-	-	-	( 3,714)	3,714	-
12月31日	<u>\$1,315,986</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 25,386</u>	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 62,674</u>	<u>\$ 8,939</u>	<u>\$1,416,781</u>

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

## (十九) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分配之：

(1) 提繳稅款。

(2) 彌補已往虧損。

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

積。

(4)餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。

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

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

(1)本公司於民國 112 年 5 月 31 日及民國 111 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派情形如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 185,019		\$ 156,088	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 12,223)		7,709	
股票股利	17,311	0.20	24,801	0.30
現金股利	<u>1,194,433</u>	13.80	<u>967,217</u>	11.70
	<u>\$ 1,384,540</u>		<u>\$ 1,155,815</u>	

(2)本公司於民國 113 年 2 月 22 日經董事會決議通過民國 112 年度之盈餘分派情形如下：

	112年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 114,762	
(迴轉)提列特別盈餘公積	( 924)	
股票股利	17,680	0.20
現金股利	<u>901,656</u>	10.20
	<u>\$ 1,033,174</u>	

## (二十) 營業收入

### 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，收入依產品類別及地區細分如下：

工業用儲存裝置及記憶體模組						
112年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
客戶合約之收入	<u>\$2,621,083</u>	<u>\$2,427,848</u>	<u>\$1,188,032</u>	<u>\$1,934,982</u>	<u>\$ 141,833</u>	<u>\$ 8,313,778</u>
工業用儲存裝置及記憶體模組						
111年度	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	合計
客戶合約之收入	<u>\$3,158,884</u>	<u>\$3,033,721</u>	<u>\$1,576,233</u>	<u>\$2,282,903</u>	<u>\$ 251,488</u>	<u>\$ 10,303,229</u>

### 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：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
商品銷售合約	<u>\$ 27,548</u>	<u>\$ 42,079</u>	<u>\$ 31,810</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	112年度	111年度
商品銷售合約	<u>\$ 39,917</u>	<u>\$ 30,267</u>

## (二十一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 38,674	\$ 11,363
按攤銷後成本衡量之金融資產利息	785	2,876
收入	17	9
其他		
	<u>\$ 39,476</u>	<u>\$ 14,248</u>

## (二十二) 其他收入

	112年度	111年度
政府補助收入	\$ 130	\$ 2,283
租金收入	12,444	7,910
股利收入	1,127	-
其他	7,996	6,378
	<u>\$ 21,697</u>	<u>\$ 16,571</u>

(二十三) 其他利益及(損失)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
淨外幣兌換(損)益	\$ 3,714	\$ 205,496
處分不動產、廠房及設備(損)益	( 25)	( 35)
處分投資利益	-	4,228
投資性不動產折舊費用	( 1,446)	( 1,398)
其他	( 985)	1,025
	<u>\$ 1,258</u>	<u>\$ 209,316</u>

(二十四) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 4,489	\$ 4,912
租賃負債利息費用	2,554	2,529
其他	54	43
	<u>\$ 7,097</u>	<u>\$ 7,484</u>

(二十五) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 1,395,071	\$ 1,349,067
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 112,843	\$ 97,474
使用權資產折舊費用	\$ 33,323	\$ 29,827
無形資產攤銷費用	\$ 24,027	\$ 26,074

(二十六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 1,145,269	\$ 1,130,470
員工認股權	48,238	31,447
勞健保費用	95,815	81,009
退休金費用	46,844	39,079
董事酬金	15,386	24,056
其他員工福利費用	43,519	43,006
	<u>\$ 1,395,071</u>	<u>\$ 1,349,067</u>

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

- (1) 員工酬勞百分之三以上。
- (2) 董事酬勞百分之二以下。

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

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$84,079 及 \$120,225；董事酬勞估列金額分別為\$13,700 及\$21,000，前述金額帳列薪資費用科目。

本公司民國 112 年度之獲利情況，分別以 5.50%及 0.90%估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司經董事會決議通過之民國 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$120,225 及\$21,000，與民國 111 年度合併財務報告認列之金額一致，截至民國 112 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$120,225 及 \$21,000。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十七)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1)所得稅費用組成部分

	112年度	111年度
當期所得稅：		
本期所得稅(資產)及負債	\$ 284,017	\$ 210,127
以前年度所得稅尚未支付數	( 2,816)	( 83)
以前年度所得稅低(高)估數	( 1,455)	( 21,188)
扣繳及暫繳稅額	9,539	212,618
未分配盈餘加徵	( 25,566)	( 20,254)
當期所得稅總額	<u>263,719</u>	<u>381,220</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 2,311)	( 12,700)
其他：		
未分配盈餘加徵	25,566	20,254
匯率影響數	( 53)	( 3,735)
所得稅費用	<u>\$ 286,921</u>	<u>\$ 385,039</u>

- (2)民國 112 年及 111 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

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 287,112	\$ 477,103
投資抵減之所得稅影響數	( 28,000)	( 30,000)
國內營運機構已實現投資損失	-	( 45,052)
國內營運機構未實現投資利益	3,152	( 17,865)
按法令規定不得認列之影響數	626	566
以前年度所得稅高估數	( 1,455)	( 21,188)
未分配盈餘加徵	25,566	20,254
其他	( 80)	1,221
所得稅費用	<u>\$ 286,921</u>	<u>\$ 385,039</u>

註：適用稅率之基礎係按所屬國家之稅率計算。

## 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產：			
暫時性差異			
存貨跌價損失	\$ 54,735	(\$ 13,454)	\$ 41,281
遞延未實現銷貨利益	2,102	1,021	3,123
售後服務準備	13,822	( 1,908)	11,914
未休假獎金	3,066	143	3,209
國外營運機構			
未實現投資損失	-	5,052	5,052
未實現兌換損失	3,204	3,762	6,966
租賃負債	4,145	( 597)	3,548
其他	-	273	273
課稅損失	<u>8,228</u>	<u>3,267</u>	<u>11,495</u>
小計	<u>89,302</u>	<u>( 2,441)</u>	<u>86,861</u>
遞延所得稅負債：			
暫時性差異			
國外營運機構			
未實現投資利益	( 4,397)	4,155	( 242)
使用權資產	( 4,145)	597	( 3,548)
小計	<u>( 8,542)</u>	<u>4,752</u>	<u>( 3,790)</u>
合計	<u>\$ 80,760</u>	<u>\$ 2,311</u>	<u>\$ 83,071</u>

	111年		
	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	\$ 44,087	\$ 10,648	\$ 54,735
遞延未實現銷貨利益	4,232	( 2,130)	2,102
售後服務準備	11,970	1,852	13,822
未休假獎金	2,454	612	3,066
未實現兌換損失	406	2,798	3,204
課稅損失	13,190	( 4,962)	8,228
租賃負債	1,489	2,656	4,145
小計	<u>77,828</u>	<u>11,474</u>	<u>89,302</u>
遞延所得稅負債：			
國外營運機構			
未實現投資利益	( 8,279)	3,882	( 4,397)
使用權資產	( 1,489)	( 2,656)	( 4,145)
小計	<u>( 9,768)</u>	<u>1,226</u>	<u>( 8,542)</u>
合計	<u>\$ 68,060</u>	<u>\$ 12,700</u>	<u>\$ 80,760</u>

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

	112年12月31日				
	發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後扣抵年度
安提	112(申報數)	<u>\$ 19,207</u>	<u>\$ 19,207</u>	<u>\$ -</u>	122
	112年12月31日				
	發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延所得稅資產之所得額	最後扣抵年度
安捷科	106(核定數)	\$ 19,055	\$ 18,310	\$ -	116
	107(核定數)	21,381	21,381	1,425	117
	108(核定數)	16,927	16,927	16,927	118
	109(核定數)	14,317	14,317	14,317	119
	110(核定數)	<u>3,283</u>	<u>3,283</u>	<u>3,283</u>	120
		<u>\$ 74,963</u>	<u>\$ 74,218</u>	<u>\$ 35,952</u>	

111年12月31日

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

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 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 110 年度。

本集團國內合併子公司安捷科股份有限公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(以下空白)

(二十八) 每股盈餘

	112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	\$ 1,147,616	88,395	12.98
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,147,616	88,395	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	358	
- 員工認股權	-	1,359	
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	\$ 1,147,616	90,112	12.74
	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,850,190	87,931	21.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 1,850,190	87,931	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
- 員工酬勞	-	775	
- 員工認股權	-	183	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 1,850,190	88,889	20.81

上述民國 111 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 111 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

(二十九) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 651,070	\$ 516,332
加：期初應付設備款	52,801	16,348
減：期末應付設備款	(16,766)	(52,801)
本期支付現金	<u>\$ 687,105</u>	<u>\$ 479,879</u>

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
盈餘轉增資	<u>\$ 17,311</u>	<u>\$ 24,801</u>

(三十) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>112年</u>			
	<u>其他應付款－ 應付現金股利</u>	<u>長期借款 (含一年內到期)</u>	<u>租賃負債 (流動/非流動)</u>	<u>存入保證金</u>
1月1日	\$ -	\$ 321,076	\$ 210,413	\$ 1,586
舉借借款	-	229,000	-	-
償還借款	-	(181,166)	-	-
已宣告之現金股利	1,194,433	-	-	-
已發放之現金股利	(1,194,433)	-	-	-
租賃負債本金新增	-	-	40,249	-
租賃負債本金償還	-	-	(31,969)	-
其他非現金之變動	-	-	(169)	-
存入保證金增加	-	-	-	1,771
存入保證金減少	-	-	-	(6)
匯率變動之影響	-	550	-	(41)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 369,460</u>	<u>\$ 218,524</u>	<u>\$ 3,310</u>

111年

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

## 七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
<u>關聯企業：</u>	
巽晨國際股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
維新應用科技股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
<u>其他關係人：</u>	
宜鈺科技股份有限公司	該公司董事與本公司董事為同一人
財團法人宜鼎國際教育基金會	受與本公司及本公司之董事捐贈之金額 達其實收基金總額三分之一以上
全體董事、總經理及主要管理階層	本集團主要管理階層及治理單位

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 銷貨交易

##### (1) 營業收入

本集團對關係人銷售商品及提供勞務之收入明細如下：

	112年度	111年度
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 190	\$ 213

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 31	\$ 109

## 2. 進貨交易

### (1) 營業成本

本集團向關係人進貨交易之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 393	\$ 633
其他關係人	149	92
	<u>\$ 542</u>	<u>\$ 725</u>

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

### (2) 應付帳款

本集團因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 108	\$ 53
其他關係人	79	12
	<u>\$ 187</u>	<u>\$ 65</u>

## 3. 捐贈交易/營業費用

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

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
財團法人宜鼎國際教育基金會	\$ 3,000	\$ 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>112年度</u>		<u>111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	\$ 997	\$ 360	\$ 960	\$ 360

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 31	\$ 52

(3) 存入保證金

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>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 146	\$ 146

5. 行銷推廣服務/營業費用

本集團因關係人提供行銷推廣服務之費用明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 187	-

本集團於民國 112 及 111 年度因上述關係人交易而產生之其他應付帳款分別為\$114 及\$0。

6. 取得金融資產

交易對象	帳列項目	交易股數	交易標的	<u>112年度</u> 取得價款
維新應用	採用權益法之投資	300,000	普通股	\$ 7,500
巽晨國際	採用權益法之投資	1,382,944	普通股	19,361
				<u>\$ 26,861</u>

民國 111 年度：無。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 110,413	\$ 104,868
退職後福利	1,069	835
股份基礎給付	11,308	7,390
	<u>\$ 122,790</u>	<u>\$ 113,093</u>



## 八、質押之資產

本集團之資產提供質押擔保之明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
按攤銷後成本衡量之金融資產			
-非流動			提供質押定存供租約
-質押之定期存款	\$ 11,206	\$ 10,706	及海關稅費保證
土地及建物	153,375	450,313	長期借款
投資性不動產			
-土地及建物	-	32,839	長期借款
	<u>\$ 164,581</u>	<u>\$ 493,858</u>	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)重大或有負債

無。

### (二)重大未認列之合約承諾

1. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團內個體融資背書保證額度為 \$19,323 及 \$27,768，動用金額為 \$14,272 及 \$14,397。

2. 已簽約但尚未發生之資本支出

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備(註)	<u>\$ 144,703</u>	<u>\$ 383,940</u>

註：主係本公司投資新建新竹科學園區宜蘭園區廠房之合約承諾。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

本公司於民國 113 年 2 月 22 日經董事會決議通過民國 112 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十九)之說明。

## 十二、其他

### (一)資本管理

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

本集團於民國 112 年度之策略維持與民國 111 年度相同。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率請詳合併資產負債表。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

本集團之金融資產(現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及存出保證金)及金融負債(應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長期借款(含一年內到期)、存入保證金、租賃負債(流動及非流動))，請詳合併資產負債表及附註六之相關資訊。

#### 2. 風險管理政策

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

(2)風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。主要負責辨認、評估與規避財務風險。

#### 3. 重大財務風險之性質及程度

##### (1)市場風險

##### A. 匯率風險

(A)本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元、人民幣、日幣及歐元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

(B)本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其

功能性貨幣之匯率風險。各公司透過財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來之商業交易、已認列之資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- (C) 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為歐元、美元、日幣及人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112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	69,139	30.7050	\$ 2,122,913
人民幣：新台幣	24,519	4.3270	106,094
日幣：新台幣	144,556	0.2172	31,398
歐元：新台幣	251	33.9800	8,529
英鎊：新台幣	6	39.1500	235
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	19,175	30.7050	\$ 588,768
人民幣：新台幣	170	4.3270	736
歐元：新台幣	5	33.9800	170
日幣：新台幣	5,944	0.2172	1,291
美金：人民幣	6,714	7.0960	206,153
111年12月31日			
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	83,904	30.7100	\$ 2,576,692
人民幣：新台幣	9,803	4.40800	43,212
日幣：新台幣	125,186	0.2324	29,093
歐元：新台幣	399	32.7200	13,055
英鎊：新台幣	5	37.0900	185
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	19,271	30.7100	\$ 591,812
日幣：新台幣	4,662	0.2324	1,083
歐元：新台幣	4	32.7200	131
美金：人民幣	2,336	6.9670	71,739

(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 112 年及 111 年度總金額請詳附註六(二十三)之說明。

(E)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112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%	\$	21,229	\$ -
人民幣：新台幣	1%		1,061	-
日幣：新台幣	1%		314	-
歐元：新台幣	1%		85	-
英鎊：新台幣	1%		2	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	5,888)	-
人民幣：新台幣	1%	(	7)	-
歐元：新台幣	1%	(	2)	-
日幣：新台幣	1%	(	13)	-
美金：人民幣	1%	(	2,062)	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	25,767	\$ -
人民幣：新台幣	1%		432	-
日幣：新台幣	1%		291	-
歐元：新台幣	1%		131	-
英鎊：新台幣	1%		2	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	5,918)	-
日幣：新台幣	1%	(	11)	-
歐元：新台幣	1%	(	1)	-
美金：人民幣	1%	(	717)	-

## B. 價格風險

- (A) 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- (B) 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資分別增加或減少 \$281 及 \$278。

## C. 現金流量及公允價值利率風險

- (A) 本集團之利率風險來自長期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 112 年及 111 年度本集團按浮動利率計算之借款係以台幣及歐元計價。
- (B) 民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年度稅前淨利將分別減少 \$3,695 及 \$3,211，主要係浮動利率導致借款利息增加。

## (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收票據及帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本集團財務損失之風險。由於本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分

- 散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
- D. 本集團經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。
- E. 本集團依歷史收款經驗，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 180 天，視為已發生違約。
- F. 本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- G. 本集團納入國發會景氣指標查詢系統及巴塞爾銀行監理委員會對未來前瞻性的考量，調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率。
- H. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- I. 本集團對已發生違約之金融資產會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- J. 本集團納入對未來前瞻性之考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收票據及應收帳款的備抵損失，準備矩陣如下：

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31~60天	逾期 61~180以上	逾期 181天以上	合計
<u>112年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-0.20%	0.03%-0.61%	0.03%-1.22%	0.03%-76.51%	100%	
應收票據	\$ 1,017	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,017
應收帳款	<u>1,273,748</u>	<u>52,472</u>	<u>4,015</u>	<u>9,408</u>	<u>1</u>	<u>1,339,644</u>
帳面價值總額	<u>\$ 1,274,765</u>	<u>\$ 52,472</u>	<u>\$ 4,015</u>	<u>\$ 9,408</u>	<u>\$ 1</u>	<u>\$ 1,340,661</u>
備抵損失	<u>(\$ 440)</u>	<u>(\$ 34)</u>	<u>(\$ 496)</u>	<u>(\$ 5,015)</u>	<u>(\$ 1)</u>	<u>(\$ 5,986)</u>

	未逾期	逾期 30天內	逾期 31-60天	逾期 61-180以上	逾期 181天以上	合計
<u>111年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%-0.08%	0.03%-1.12%	0.03%-13.46%	0.03%-82.66%	100%	
應收票據	\$ 2,565	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,565
應收帳款	1,330,860	82,406	4,885	11,686	11,671	1,441,508
帳面價值總額	<u>\$ 1,333,425</u>	<u>\$ 82,406</u>	<u>\$ 4,885</u>	<u>\$ 11,686</u>	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 1,444,073</u>
備抵損失	(\$ 703)	(\$ 603)	(\$ 401)	(\$ 9,227)	(\$ 11,671)	(\$ 22,605)

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：

	112年	111年
	應收帳款	應收帳款
1月1日	\$ 22,605	\$ 2,445
預期信用減損(利益)損失	( 16,304)	20,056
匯率影響數	( 315)	104
12月31日	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 22,605</u>

### (3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及權益證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣及證券市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團無衍生性金融負債；非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與合併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：

	1年以內	1年至2年	2年至5年	5年以上	合計
<u>112年12月31日</u>					
非衍生金融負債：					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 28,501	\$ 20,742	\$ 34,693	\$ 171,846	\$ 255,782
長期借款(含一年到期)	17,028	22,458	122,750	247,356	409,592
<u>111年12月31日</u>					
非衍生金融負債：					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 24,596	\$ 14,461	\$ 28,669	\$ 180,528	\$ 248,254
長期借款(含一年到期)	13,364	22,234	56,897	255,942	348,437

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1)本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>112年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 28,105	\$ -	\$ -	\$ 28,105
<u>111年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
<u>重複性公允價值</u>				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	\$ 27,839	\$ -	\$ -	\$ 27,839

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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



5. 本集團民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉、無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

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

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表七。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表八。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表九。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表十。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，主要營業項目為各種工業用記憶儲存裝置之研發、製造及銷售相關，且集團營運決策者係以集團整體評估績效及分配資源，經辦認本公司僅有單一應報導部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團營運部門之會計政策與本公司相同。本公司營運決策者係依據營業淨利評估各營運部門之績效。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本集團僅有單一應報導部門，無須揭露部門別損益、資產與負債之資訊。另本公司應報導部門之會計政策及會計估計皆與附註四及五所述之重要會計政策彙總及重要會計估計值與假設相同。

##### (四)部門損益、資產與負債之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允價值交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式。應報導部門(損)益與繼續營業部門稅前淨利調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
應報導部門(損)益	\$ 1,380,028	\$ 2,039,462
利息收入	39,476	14,248
其他收入	21,697	16,571
其他利益及損失	1,258	209,316
財務成本	( 7,097)	( 7,484)
採用權益法認列之關聯企業 及合資損失之份額	( 4,274)	( 5,785)
繼續營業部門稅前(損)益	<u>\$ 1,431,088</u>	<u>\$ 2,266,328</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>112年度</u>	<u>111年度</u>
工業用嵌入式儲存裝置	\$ 4,496,366	\$ 5,418,952
工業用動態隨機記憶體模組	3,058,601	3,968,015
其它	758,811	916,262
	<u>\$ 8,313,778</u>	<u>\$ 10,303,229</u>

(六) 地區別資訊

本集團來自外部客戶之收入依外部客戶所在國分類及非流動資產按資產所在地分類之地區別資訊如下：

	<u>112年度</u>		<u>111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	\$ 2,621,083	\$ 2,901,058	\$ 3,158,884	\$ 2,372,172
美國	1,077,128	70,839	1,478,064	70,260
日本	563,437	10,894	793,895	4,580
德國	633,578	-	796,753	-
中國大陸	1,397,522	13,064	1,594,896	7,712
其他	2,021,030	54,459	2,480,737	54,704
	<u>\$ 8,313,778</u>	<u>\$ 3,050,314</u>	<u>\$ 10,303,229</u>	<u>\$ 2,509,428</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 112 年及 111 年度並無單一客戶佔營業收入百分之十以上。

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國112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 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	Inmodisk Europe B. V.	\$ 1,407,383	\$ 14,272	\$ 14,272	\$ 14,272	-	0.20%	\$ 3,518,459	Y	N	N	
1	Inmodisk Europe B. V.	Inmodisk France SAS	9,827	5,051	5,051	-	-	10.28%	24,567	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

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

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

註4：子公司得對外背書保證總額不得超過子公司淨值百分之二十。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末			備註
				股 數	帳面金額	持股比例	
宜鼎國際股份有限公司	國內上市櫃公司特別股 -至上電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產—非 流動	666,000	\$ 28,105	2.22%	\$ 28,105

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

宜鼎國際股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註)	價款支付情形	交易對象	關係	所有人	交易對象為關係人者，其前次移轉資料 與發行人之關係	移轉日期	金額	價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
宜鼎國際股份有限公司	新北市汐止區 不動產	112年5月	\$ 322,834	112年：已支付\$322,834。	華儀電子股份有限公司	-	-	-	-	-	係依合約議定。	作為公司營運使 用。	無

註：係合約總價款及契稅之金額

宜鼎國際股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額			
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	進(銷)貨 (\$ 807,025)	(11%)	月結60天	無此情形	無此情形	\$ 208,963	15%		
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	子公司	進(銷)貨 ( 513,598)	(7%)	月結60天	無此情形	無此情形	204,237	15%		
Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨 807,025	17%	月結60天	無此情形	無此情形	( 208,963)	(30%)		
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 513,598	11%	月結60天	無此情形	無此情形	( 204,237)	(29%)		

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112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 208,963	4.63	\$ -	不適用	\$ 67,114	\$ -	-
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	204,237	3.62	-	不適用	58,159	-	-



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112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣千元  
 (除特別註明者外)

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

交易往來情形		交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率	
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象		與交易人之關係		科目		金額		交易條件		佔合併總營收或總資產之比率	
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	銷貨	807,025	與一般客戶同	10%						
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨	513,598	與一般客戶同	6%						
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	應收帳款	208,963	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	母公司對子公司	應收帳款	204,237	與一般客戶同	2%						
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	母公司對子公司	營業費用	35,236	與一般客戶同	0%						
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B. V.	母公司對子公司	營業費用	83,643	與一般客戶同	1%						

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

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

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		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	100.00	\$ 103,027	(\$ 10,674)	(\$ 10,413)	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	日本	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	3,533	3,533	196	100.00	11,024	2,043	1,940	
宜鼎國際股份有限公司	Immodisk Europe B. V.	荷蘭	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	17,802	17,802	50,000,100	100.00	49,133	4,664	4,664	
宜鼎國際股份有限公司	Immodisk Global-M Corporation	檳里西斯	投資控股	20,154	20,154	665,000	100.00	6,525	( 42,752)	( 43,064)	
宜鼎國際股份有限公司	安提國際股份有限公司	台灣	工業用顯示卡之製造及銷售	24,091	24,091	23,884,103	73.67	297,277	( 13,244)	( 9,754)	
宜鼎國際股份有限公司	安捷科股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	57,133	57,133	58,400,000	100.00	30,819	1,270	( 1,730)	
宜鼎國際股份有限公司	巽晨國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	73,518	54,157	6,798,664	32.16	26,256	( 6,634)	( 2,233)	註6
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	20,400	12,900	945,000	42.95	12,278	( 4,749)	( 2,041)	註5
Immodisk Europe B. V.	Immodisk France SAS	法國	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	175	175	5,000	100.00	4,066	1,802	1,802	
安提國際股份有限公司	Aetina USA Corporation	美國	工業用顯示卡之售後服務與支援	6,098	-	200,000	100.00	6,500	213	213	註2
安提國際股份有限公司	Aetina Europe B. V.	荷蘭	工業用顯示卡之售後服務與支援	-	-	100	100.00	1,259	941	941	註3
安提國際股份有限公司	安提日本株式會社	日本	工業用顯示卡之售後服務與支援	1,087	-	500	100.00	985	( 103)	( 103)	註4

註1：係以歷史匯率揭露。

註2：安提國際股份有限公司於民國110年9月設立子公司Aetina USA Corporation，業已於民國112年1月10日完成注資。

註3：安提國際股份有限公司於民國111年1月設立子公司Aetina Europe B. V.，業已於民國112年3月13日完成注資。

註4：安提國際股份有限公司於民國112年10月設立子公司安提日本株式會社，業已於民國112年10月12日完成注資。

註5：本公司於民國112年3月新增維新應用科技股份有限公司投資款\$7,500，新增取得300仟股。

註6：本公司於民國112年12月新增巽晨國際股份有限公司投資款\$19,361，新增取得1,383仟股。

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112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元  
(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 (註3)	本期末自台灣 被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資(損)益 (註2)	期末投資 帳面金額	截至本期末 已匯回投資收益	備註
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	(\$ 42,624)	(\$ 3,349)	\$ -	-
安提(深圳)人工智能有限公司	工業用顯示卡之售後服務與支援	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	1. 安提國際股份有限公司	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	100	( 214)	1,087	-	註6

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。

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區  
經濟部投資審議會  
核准投資金額  
依經濟部投資審議會  
規定赴大陸地區  
投資限額(註4)

公司名稱	投資金額	核准投資金額	投資限額(註4)
宜鼎國際股份有限公司	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ 4,285,971
安提國際股份有限公司	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$ 242,202

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：安提國際股份有限公司之經濟部投資審議會核准投資金額為美金42仟元。

註6：安提國際股份有限公司於民國112年7月設立子公司安提(深圳)人工智能有限公司，業已於民國112年11月10日完成注資。

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112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通			
	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
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	\$ 513,598	7%	\$ -	-	\$ 204,237	15%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-

宜鼎國際股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國112年12月31日

附表十

主要股東名稱	持有股數	股份	持股比例
睿鼎投資股份有限公司	6,821,307		7.71%

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

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

宜鼎國際股份有限公司



董事長：簡川勝



