

宜鼎國際股份有限公司
一〇七年股東常會議事錄

時間：中華民國一〇七年六月八日（星期五）上午九時整

地點：新北市汐止區大同路一段237號T1棟(RF1會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股份總數49,419,331股，佔本公司已發行股份總數74,982,322股之65.91%。(截至當日報到最終股數)

出席董事：董事長 簡川勝、董事 羅文祈、董事 徐善可

董事 皮克朱投資有限公司 代表人：朱慶忠、獨立董事 林宗德

列席：資誠聯合會計師事務所 葉翠苗 會計師

主席：董事長 簡川勝

記錄：楊馥

一、宣佈開會：報告出席股份總數已達法定開會股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

- (一)一〇六年度營業報告。(請參閱附件)
- (二)審計委員會審查報告。(請參閱附件)
- (三)一〇六年度員工及董事酬勞分配情形報告。(請見議事手冊1頁)
- (四)修訂本公司「董事會議事規則」報告。(請見議事手冊12~13頁)
- (五)轉換公司債募集發行情形報告。(請見議事手冊11頁)

四、承認事項

第一案：一〇六年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、本公司一〇六年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，其中個體財務報表暨合併財務報表並經資誠聯合會計師事務所黃世鈞及周建宏會計師查核竣事，送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。

二、本案各項報表請參閱附件。

三、提請 承認。

決議：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：49,406,884 權，贊成比例為 91.59%。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	45,253,370	145	0	4,153,369
其中電子投票	5,185,821	145	0	3,809,368

第二案：一〇六年度盈餘分派案，提請 承認。(董事會提)

說明：一、依章程規定，擬具本公司一〇六年度盈餘分配表如下：

宜鼎國際股份有限公司
一〇六年度盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	660,715,649	
加：本年度稅後淨利	767,880,155	
減：提列10%法定盈餘公積	76,788,016	
減：提列特別盈餘公積	6,193,233	
可供分配盈餘	1,345,614,555	
分配項目：		
股東股票紅利	22,347,000	每股配發 0.03 股
股東現金紅利	424,593,034	每股配發 5.7 元
期末未分配盈餘	898,674,521	

董事長：簡川勝

經理人：簡川勝

會計主管：廖淑女

二、擬分配股東現金股利每股 5.7 元(發放至元為止)，配發不足一元之畸零款合計數轉列公司其他收入處理。俟本年股東常會決議通過後授權董事會訂定配息基準日及發放日。

三、股東股票股利每仟股無償配發 30 股，本案擬提請股東常會通過並呈報證券主管機關申報生效後授權董事會另訂配股基準日。

四、股東紅利計算之股本係依截至 107 年 2 月 28 日止實際流通在外股數 74,490,006 股計算之配股、配息比率，嗣後如因法令變更或主管機關調整、辦理現金增資、發行員工認股權執行轉換、庫藏股轉讓或註銷、公司債股份轉換、買回公司股份或其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東配股、配息率因此發生變動時，提請股東會授權董事長依本案決議之盈餘分配總額，按配股、配息基準日之本公司實際流通在外股數調整配息及配股比率。

五、提請 承認。

決議：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：49,406,884 權，贊成比例為 91.59%。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	45,253,102	413	0	4,153,369
其中電子投票	5,185,553	413	0	3,809,368

五、討論暨選舉事項

第一案：本公司一〇六年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。(董事會提)

說明：一、本公司考量未來業務發展需要，擬自一〇六年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 22,347,000 元，辦理轉增資發行新股 2,234,700 股；俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日，按配股基準日股東名簿記載之股東持股比例，每仟股無償配發 30 股，股東配發之新股不足一股之畸零股，得由股東自行拼湊，自停止過戶日起五日內向

本公司股務代理機構登記，逾期未辦理者改發現金(至元為止)，其股份授權董事長洽特定人以現金按面額承購之。

二、本次轉增資發行新股共計 2,234,700 股，每股面額 10 元整，其權利義務與原有股份相同。

三、股東紅利計算之股本係依截至 107 年 2 月 28 日止實際流通在外股數 74,490,006 股計算之配股比率，如嗣後因法令變更或主管機關調整、辦理現金增資、發行員工認股權執行轉換、庫藏股轉讓或註銷、公司債股份轉換、買回公司股份或其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東配股率因此發生變動時，提請股東會授權董事長調整辦理。

四、提請 討論。

決議：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：49,419,331 權，贊成比例為 91.59%。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	45,264,769	145	0	4,154,417
其中電子投票	5,179,821	145	0	3,815,368

第二案：本公司董事(含獨立董事)全面改選案，提請 選舉。(董事會提)

說明：一、本公司第五屆董事(含獨立董事)任期至一〇七年六月八日屆滿，應於一〇七年股東常會進行全面改選。原任全體董事任期至選舉新任董事後即解任。

二、依公司章程規定應選董事九席(含獨立董事三席)，任期三年，自民國一〇七年六月八日起至一一〇年六月七日止。

三、依相關法令及本公司章程規定，董事(含獨立董事)選舉採候選人提名制度，候選人名單業經本公司一〇七年四月二十七日董事會審查通過，其候選人名單如下：

職稱	姓名	主要經(學)歷	現職	持有股數
董事	簡川勝	淡江大學機械系 中央大學機械碩士 政治大學企管班 宜鼎國際(股)公司總經理	宜鼎國際(股)公司-總經理/董事長 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 模里西斯 Innodisk Global-M-董事長 安提國際(股)公司-法人董事代表人/董事長 捷鼎國際(股)公司-法人董事代表人 異晨國際(股)公司-法人董事代表人 安捷科股份有限公司法人董事代表人 茂達電子股份有限公司-獨立董事	1,214,388
董事	李鐘亮	交通大學管理科學系 淡江大學管研所 勳永國際(股)總經理	宜鼎國際(股)公司-董事 睿鼎投資(股)公司-董事長 宜銀科技(股)公司-董事長	1,762,372
董事	羅文祈	交通大學管理科學系 Drexel University MBA 新揚投資協理	宜鼎國際(股)公司-董事 利倫投資(股)公司-董事長 Innodisk USA Corporation-董事 安提國際(股)公司-法人董事代表人 捷鼎國際(股)公司-法人董事代表人 異晨國際(股)公司-監察人	594,593
董事	徐善可	交通大學管理科學系 政大企管碩士 裕隆企業集團總管理處副執行長 新揚管理顧問(股)公司董事長	宜鼎國際(股)公司-董事 怡忠科技(股)公司-董事長 澳盛(台灣)商業銀行(股)公司-獨立董事 新唐科技(股)公司-獨立董事 事欣科技(股)公司-董事 越峰電子材料(股)公司-董事 瀚薪科技(股)公司-董事長 華邦電子(股)公司-獨立董事 捷鼎國際(股)公司-董事長	0

職稱	姓名	主要經(學)歷	現職	持有股數
董事	朱慶忠	交通大學管理科學系 交通大學管理科學研究所碩士 小林眼鏡公司總經理	宜鼎國際(股)公司-法人董事代表人 宜銀科技股份有限公司-監察人	1,207,535
董事	睿鼎投資(股)公司 代表人：黃素芬	東海大學企管系 淡江大學碩士	宜鼎國際(股)公司-法人董事代表人 睿鼎投資(股)公司-董事	5,313,175
獨立董事	卓恩民	東海大學經濟系 美國 Rochester 大學 MBA 群聯電子股份有限公司董事長 力成科技股份有限公司董事兼總經理	宜鼎國際(股)公司-獨立董事 群豐科技(股)公司-董事長暨執行長 群成科技(股)公司-董事長 環宇真空科技股份有限公司-董事 安誼科技(股)公司-董事 東海光電股份有限公司-董事 Aptos Global Holding Corp. (Seychelles)-董事 Aptos Technology INC. (H.K.)-董事 達豐通訊科技股份有限公司-董事長 東海光電股份有限公司-總經理	0
獨立董事	林宗德	政治大學企業管理所碩士 創惟科技(股)公司總經理/董事 研華(股)公司副總經理 圓剛科技(股)公司總經理	宜鼎國際(股)公司-獨立董事 圓剛科技(股)公司-董事 美國 Global Graphene Group -副總經理 百成資本管理有限公司-總經理 廣普生物科技股份有限公司-監察人	42,981
獨立董事	李光斌	交通大學科技管理研究所博士 台灣大學國際企業研究所 EMBA 政治大學企業管理研究所企業家班 台灣新光國際創業投資股份有限公司執行副總經理 新光資本管理有限公司執行副總經理	宜鼎國際(股)公司-薪酬委員 科端工業股份有限公司-董事 鮮綠農業科技股份有限公司-董事 飛行家旅行社股份有限公司-法人董事代表人 濕地股份有限公司-董事 唯晶數位娛樂股份有限公司-董事	0

註：以上董事(含獨立董事)被提名人之資格條件，業經本公司 107 年 4 月 27 日 107 年第三次董事會議審查通過。

四、提請 選舉。

選舉結果：

宜鼎國際股份有限公司

一〇七年股東常會董事(含獨立董事)當選名單

職稱	戶號/ID	姓名	當選權數
董事	85	簡川勝	60,252,483
董事	1	李鐘亮	55,354,059
董事	45	羅文祈	53,713,766
董事	F10289XXXX	徐善可	48,828,913
董事	297	朱慶忠	47,531,192
董事	47	睿鼎投資(股)公司代表人：黃素芬	45,113,341
獨立董事	J10078XXXX	卓恩民	28,640,499
獨立董事	5580	林宗德	27,978,977
獨立董事	D12161XXXX	李光斌	27,976,272

第三案：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，提請 討論。(董事會提)

說明：一、依公司法第二〇九條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

二、本公司新選任董事(含獨立董事)及其代表人或有投資或有經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司，並擔任董事或經理人之行為，依法提請股東會同意解除競業禁止之限制。

三、解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制之情形如下：

職稱	姓名	兼任及競業情形
董事	簡川勝	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 模里西斯 Innodisk Global-M-董事長 安提國際(股)公司-法人董事代表人/董事長 捷鼎國際(股)公司-法人董事代表人 巽晨國際(股)公司-法人董事代表人 安捷科股份有限公司法人董事代表人 茂達電子股份有限公司-獨立董事
董事	李鐘亮	睿鼎投資(股)公司-董事長 宜銀科技(股)公司-董事長
董事	羅文祈	利倫投資(股)公司-董事長 Innodisk USA Corporation-董事 安提國際(股)公司-法人董事代表人 捷鼎國際(股)公司-法人董事代表人 巽晨國際(股)公司-監察人
董事	徐善可	怡忠科技(股)公司-董事長 澳盛(台灣)商業銀行(股)公司-獨立董事 新唐科技(股)公司-獨立董事 事欣科技(股)公司-董事 越峰電子材料(股)公司-董事 瀚新科技(股)公司-董事長 華邦電子(股)公司-獨立董事 捷鼎國際(股)公司-董事長
董事	朱慶忠	宜銀科技股份有限公司-監察人
董事	睿鼎投資(股)公司 代表人：黃素芬	睿鼎投資(股)公司-董事
獨立董事	卓恩民	群豐科技(股)公司-董事長暨執行長 群成科技(股)公司-董事長 環宇真空科技股份有限公司-董事 安誼科技(股)公司-董事 東海光電股份有限公司-董事 Aptos Global Holding Corp. (Seychelles)-董事 Aptos Technology INC. (H. K.)-董事 達豐通訊科技股份有限公司-董事長 東海光電股份有限公司-總經理
獨立董事	林宗德	圓剛科技(股)公司-董事 美國 Global Graphene Group -副總經理 百成資本管理有限公司-總經理 廣普生物科技股份有限公司-監察人
獨立董事	李光斌	科嶠工業股份有限公司-董事 鮮綠農業科技股份有限公司-董事 飛行家旅行社股份有限公司-法人董事代表人 濕地股份有限公司-董事 唯晶數位娛樂股份有限公司-董事

四、提請 討論。

決議：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：49,419,331 權，贊成比例為 91.49%。

項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數
總計	45,215,174	2,426	0	4,201,731
其中電子投票	5,144,226	2,426	0	3,848,682

七、臨時動議：無。

八、散會：同日上午九時五十六分。

【附件】

營業報告書

一〇六年遭遇電子業上游半導體及零組件業很罕見的缺貨年，宜鼎國際憑藉多年堅持深耕工控領域並與上下游廠商維持緊密的夥伴關係，終能化危機為轉機，仍能維持穩健的營收及獲利能力。展望未來，本公司將積極投入產品開發、加強深耕垂直市場、提升產能與品質，一〇七年本公司仍將持續往成為國際級之優質企業的目標邁進。

茲將本公司一〇六年度營業結果與對一〇七年度營運展望報告如下：

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

經過十年的努力，宜鼎國際已建立紮實的基礎，並於工控業界占有一席之地。宜鼎國際去年營運重點為「軟硬整合、從應用出發」，除硬體之外，本公司同時發展軟體增值服務，藉由軟硬整合，提供客戶完整的解決方案，藉由提供各垂直應用市場最佳解決方案，展示本公司軟硬體整合能力、如可應用於工業、軍事、車載或監控等領域之嵌入式系統。在市場行銷方面，強化公司品牌經營(Re-Branding)、深耕垂直市場、提供客戶完整解決方案，在各營業據點增強服務人力，建立業務、產品客製化及售後服務能力，以達到在地化經營、強化與客戶連結，進而成為夥伴關係。

去年本公司營業收入為新台幣6,544,206仟元、較前一年成長41%，歸屬於母公司業主淨利新台幣767,880仟元、每股盈餘10.86元，維持穩健之獲利能力。第四季業績較前年同期增加，致年底應收帳款餘額較前年底增加217,074仟元，另為因應訂單需求，本公司於去年底前增加備貨，故年底存貨較前一年增加新台幣222,972仟元；104發行之5億元CB於去年有3.41億元轉換成普通股，故負債比率從一年前的37%降至去年底的27%，財務結構穩健且財務收支情形正常。整體而言，預算達成情形稍微超出本公司原本之目標。

去年在技術開發上，推出新一代儲存解決方案，此系列除了推出工控市場主流SATA III介面的3ME4系列，亦提供新一代PCIe介面的3ME系列，可達到小體積仍有高效能表現且具備有效延長壽命的特點；DRAM產品開發專攻網通、電信等領域極具價格競爭力的相容於ATCA架構的VLP DIMMs系列。隨著工控及各式裝置體積越來越小，宜鼎國際推出全世界最小的嵌入式RAID 1解決方案，此系列RAID 1嵌入式擴充卡並提供一套Windows管理工具iRAID可監控RAID卡使用狀況，對於異常及指定事件具備電子郵件通知功能，呈現本公司軟硬整合的實力。此外，去年針對工業物聯網發表iCAP軟體平台後，已成功切入全球連鎖零售業及工業自動化產業，透過網路開啟瀏覽器來直接檢視，使用者可以透過直覺的儀表板介面監控各種遠端設備的狀態，讓客戶系統運作不中斷。

二、本年度營業經營方針、預期銷售數量及其依據、重要之產銷政策：

宜鼎國際今年營運重點為「軟硬整合、以軟帶硬」，從思考如何協助客戶創造價值出發。除硬體之外，本公司同時發展軟體增值服務，藉由軟硬整合，協助客戶創造不可取代的價值，提供各垂直應用市場最佳解決方案，不僅應用於傳統工控業、國防航太、車載或監控等領域之嵌入式系統，更可應用於新興工控領域如人工智慧(AI)、物聯網

(IoT)、自駕車、區塊鏈等。在市場策略方面，因傳統PC大廠亦積極跨入工控領域，其營運模式有別於傳統工控廠商，宜鼎營運方式亦將因應調整。在銷售通路方面，將加強通路之綿密度，以更廣泛接觸到各垂直市場及各地區之客戶，同時加強世界級大廠的經營，強化與關鍵客戶合作的深度與廣度，成為關鍵客戶的策略夥伴。隨著產業發展及各種應用不斷推陳出新，預期本公司今年銷售數量仍將持續穩健增加。

今年在技術開發上，本公司推出多款領先業界之工業級固態硬碟(SSD)新品，包括全球最小的儲存記憶體模組OcuLink DOM、最新NVMe SSD系列產品以及3D NAND全系列工業級模組，且可支援獨家資料安全韌體技術iData Guard與iCell，且具備多種尺寸選擇，加以低耗能、散熱快，預計將取代目前工業普遍使用的SATA模組，成為工控領域新一代應用新寵；網通、礦業、石化、車載與航太等工業電腦常因暴露於污染大氣中，易出現硫化腐蝕現象，造成系統故障，本公司推出全系列抗硫化DRAM模組以協助客戶避免系統產生問題。在車載系統方面，宜鼎針對CAN Bus系統，推出J1939工控模組，可診斷資訊如車速、油耗、引擎溫度和引擎轉速等數據，持續拓展車聯網商機。因應主板發展與系統微型化的趨勢，宜鼎推出M.2 2242規格，符合工業級寬溫標準的Serial擴充卡與網路通訊卡，針對車載、自動化、零售與醫療等產業，提供更完整的擴充卡解決方案。

為了滿足未來3-5年客戶對產品技術、數量及品質的要求與期望，確保本公司能提供最高等級的生產環境、最嚴謹的品質控管，本公司已在宜蘭科學園區興建研發及生產中心，預計於107年第一季完工後，將能提升研發能量，生產產能亦將倍增；宜蘭研發及製造中心的興建，代表著宜鼎國際持續擴大研發及製造團隊規模，深耕台灣的決心，並期許此研發及製造中心除了強化宜鼎國際的研發製造實力，也能創造更多就業機會、繁榮地方、回饋社會。

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：

宜鼎國際專注於工控及雲端產業多年，本公司發展策略係以能維持技術領先地位並不斷加強提升客戶服務的滿意度。近年，環境議題受到全世界政府及企業界重視，本公司不僅追求業績及獲利成長亦重視永續經營、落實企業社會責任(CSR)，長期以來持續關注勞工職場安全與工作平權，注意環境議題、符合綠色供應鏈規範；同時，本公司積極投入社會參與，並於105年成立宜鼎教育基金會，關注弱勢學童教育問題。本公司持續留意產業競爭變化及遵守各項法律變動，對於未來可能的變化情形亦保持高度注意，並隨時擬定因應對策，以培養及維持公司長期之競爭優勢。本公司未來仍將本著公司經營理念「創新、紀律、分享」往公司長期目標—成為國際級大廠—持續邁進。

董事長：



經理人：



會計主管：



宜鼎國際股份有限公司
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核並出具查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任，簽證會計師簽證本公司民國一〇六年度財務報表，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一〇七年股東常會

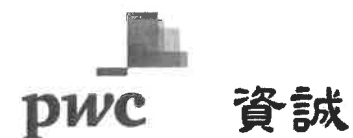
審計委員會召集人：卓恩民



審計委員會委員：林宗德



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 六 日



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003269 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宜鼎國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，已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 106 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 106 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

存貨之評價

關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨之會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(三)。

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，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，以確認庫齡區間之分類。
4. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，評估備抵存貨評價損失之估計。

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十九)，銷貨收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(十七)。

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，銷貨對象遍布台灣、亞洲、歐洲及美洲等全球各地之客戶，銷貨對象眾多且分散，交易數量龐大，查核所投入資源之性質及程度較高；因此，本會計師將重要交易對象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. 瞭解重要交易對象銷貨收入認列及現金收款之流程及依據，以評估管理階層銷貨收入認列之內部控制有效性，並執行出貨、開立帳單及收款內部控制有效性之測試。
2. 取得重要交易對象之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試重要交易對象之授信條件已經適當核准。
4. 取得並抽核重要交易對象之銷貨明細，核對憑證及期後收款情形。
5. 取得期後銷貨退回明細並檢視重要交易對象無重大異常之銷貨退回情形。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

宜鼎國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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 106 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

黃世鈞 
會計師
周建宏 



金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中華民國 107 年 3 月 16 日



宜鼎集團股份有限公司
個體財務報表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 932,085	21	\$ 1,001,784	25
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(九)	79	-	-	-
1150 應收票據淨額		2,972	-	4,896	-
1170 應收帳款淨額	六(二)	576,651	13	416,544	11
1180 應收帳款—關係人淨額	七(二)	561,327	12	480,941	12
1200 其他應收款		809	-	31,334	1
1210 其他應收款—關係人	七(二)	181	-	9,740	-
130X 存貨	六(三)	964,038	21	765,784	19
1410 預付款項		60,665	1	9,523	-
11XX 流動資產合計		3,098,807	68	2,720,546	68
非流動資產					
1550 採用權益法之投資	六(四)	204,599	4	209,422	5
1600 不動產、廠房及設備	六(五)	1,031,796	23	855,912	21
1760 投資性不動產淨額	六(六)及八	144,549	3	146,481	4
1780 無形資產		4,414	-	5,851	-
1840 遞延所得稅資產	六(二十三)	39,081	1	32,252	1
1900 其他非流動資產	六(七)及八	42,590	1	36,842	1
15XX 非流動資產合計		1,467,029	32	1,286,760	32
1XXX 資產總計		\$ 4,565,836	100	\$ 4,007,306	100

(續次頁)



宜鼎集團股份有限公司
個體財務報表
民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106 年 12 月 31 日		105 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
流動負債					
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(九)	\$ -	-	\$ 2,300	-
2150 應付票據		1,317	-	-	-
2170 應付帳款		645,643	14	725,813	18
2180 應付帳款—關係人	七(二)	3,957	-	1,906	-
2200 其他應付款	六(八)	210,874	5	170,643	4
2220 其他應付款項—關係人	七(二)	4,553	-	3,734	-
2230 本期所得稅負債	六(二十三)	130,331	3	75,625	2
2250 負債準備—流動	六(十三)	35,066	1	14,697	1
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)	156,150	3	-	-
2399 其他流動負債—其他	六(十)及七(二)	11,375	-	12,323	-
21XX 流動負債合計		1,199,266	26	1,007,041	25
非流動負債					
2530 應付公司債	六(九)	-	-	483,360	12
2540 長期借款	六(十)	-	-	18,392	1
2570 遞延所得稅負債	六(二十三)	-	-	1,129	-
2600 其他非流動負債		1,154	-	1,213	-
25XX 非流動負債合計		1,154	-	504,094	13
2XXX 負債總計		1,200,420	26	1,511,135	38
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十四)	738,791	16	659,410	16
資本公積					
3200 資本公積	六(十五)	949,010	21	622,882	16
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積	六(十六)	255,212	6	208,854	5
3350 未分配盈餘		1,428,596	31	1,003,808	25
其他權益					
3400 其他權益		(6,193)	-	1,217	-
3XXX 權益總計		3,365,416	74	2,496,171	62
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計		\$ 4,565,836	100	\$ 4,007,306	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



宜鼎 股份有限公司
個體財務報表
民國 106 年及 105 年 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	106 年 度	105 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十七)及七(二)	\$ 5,962,524 100	\$ 4,326,186 100
5000 營業成本	六(三)及七(二)	(4,461,953) (75)	(3,267,783) (75)
5900 營業毛利		1,500,571 25	1,058,403 25
5910 未實現銷貨利益		(35,994) (1)	(34,504) (1)
5920 已實現銷貨利益		34,504 1	17,901 -
5950 營業毛利淨額		1,499,081 25	1,041,800 24
營業費用	六(二十一)(二十二)及七(二)		
6100 推銷費用		(243,498) (4)	(195,697) (5)
6200 管理費用		(167,174) (3)	(148,956) (3)
6300 研究發展費用		(91,557) (1)	(86,230) (2)
6000 營業費用合計		(502,229) (8)	(430,883) (10)
6900 營業利益		996,852 17	610,917 14
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十八)及七(二)	25,555 -	31,699 1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(58,718) (1)	(13,388) -
7050 財務成本	六(二十)	(8,244) -	(10,023) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額		(16,144) -	(32,314) (1)
7000 營業外收入及支出合計		(57,551) (1)	(24,026) -
7900 稅前淨利		939,301 16	586,891 14
7950 所得稅費用	六(二十三)	(171,421) (3)	(123,309) (3)
8200 本期淨利		\$ 767,880 13	\$ 463,582 11
其他綜合損益(淨額)			
後續可能重分類至損益之項目			
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 7,410) -	(\$ 4,025) -
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(7,410) -	(4,025) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 760,470 13	\$ 459,557 11
基本每股盈餘			
9750 本期淨利	六(二十四)	\$ 10.86	\$ 6.73
稀釋每股盈餘			
9850 本期淨利	六(二十四)	\$ 10.48	\$ 6.24

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



單位：新台幣仟元

宜鼎 股份有限公司
個體財務報表
民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

附註	106 年 度	105 年 度
659,410	\$ 621,476	\$ 526,660
31,074	31,074	-
6,860	6,860	40,066
592	592	2,015
10,672	10,672	-
463,582	463,582	-
802	\$ 659,410	\$ 568,741
23,012	\$ 23,012	\$ 23,012
11,468	\$ 11,468	\$ 11,468
18,859	\$ 18,859	\$ 18,859
152,802	\$ 152,802	\$ 152,802
56,052	56,052	(56,052)
31,074	(31,074)	(31,074)
279,664	(279,664)	(279,664)
5,175	5,175	-
37,332	37,332	-
592	592	-
10,672	10,672	-
463,582	463,582	-
4,025	(4,025)	(4,025)
1,217	\$ 1,217	\$ 1,217
2,496,171	\$ 2,496,171	\$ 2,262,507
210	\$ 210	\$ 210
12,340	\$ 12,340	\$ 12,340
17,902	\$ 17,902	\$ 17,902
18,859	\$ 18,859	\$ 18,859
23,012	\$ 23,012	\$ 23,012
802	\$ 802	\$ 802
568,741	\$ 568,741	\$ 568,741
659,410	\$ 659,410	\$ 568,741
32,970	32,970	(46,358)
39,196	39,196	(32,970)
7,215	7,215	(263,764)
39,500	39,500	839
145	145	(10,091)
917,147	\$ 917,147	\$ 917,147
738,791	\$ 738,791	\$ 738,791
23,012	\$ 23,012	\$ 23,012
2,071	\$ 2,071	\$ 2,071
5,978	\$ 5,978	\$ 5,978
255,212	\$ 255,212	\$ 255,212
1,003,808	\$ 1,003,808	\$ 1,003,808
46,358	(46,358)	(46,358)
32,970	(32,970)	(32,970)
263,764	(263,764)	(263,764)
839	839	335,076
10,091	(10,091)	839
145	(145)	36,624
767,880	767,880	767,880
7,410	(7,410)	(7,410)
6,193	(\$ 6,193)	(\$ 6,193)
3,365,416	\$ 3,365,416	\$ 3,365,416

105 年 1 月 1 日餘額
104 年度盈餘指撥及分配

法交盈餘公積
股票股利
現金股利
股份基礎給付交易
員工行使認股權
已失效認股權
認列對子公司所有權變動數
未依持股比例認列之子公司股東權益變動數
本期淨利
本期其他綜合(損)益
105 年 12 月 31 日餘額

106 年 1 月 1 日餘額
105 年度盈餘指撥及分配
法交盈餘公積
股票股利
現金股利
公司債轉換
股份基礎給付交易
員工行使認股權
已失效認股權
本期淨利
本期其他綜合(損)益
106 年 12 月 31 日餘額

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



單位：新台幣仟元

附註	106年	105年
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 939,301	\$ 586,891
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十一) 28,159	25,915
無形資產及遞延項目攤提費用	六(二十一) 18,223	18,154
投資性不動產折舊費用	六(十九) 2,028	2,017
呆帳費用	六(二) 708	758
存貨跌價損失	六(三) 37,579	5,250
存貨報廢損失	六(三) 8,367	8,141
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	六(十九) (2,536)	(1,713)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	16,144	32,314
處分投資利益	六(四) (3,371)	-
處分不動產、廠房及設備利益	六(十九) (212)	(868)
利息費用	六(二十) 8,244	10,023
利息收入	六(十八) (2,500)	(2,648)
股份基礎給付之酬勞成本	六(十二) 839	5,175
未實現銷貨利益	35,994	34,504
已實現銷貨利益	(34,504)	(17,901)
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		
透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動	157	20,153
應收票據淨額	1,924	(1,053)
應收帳款淨額	(160,815)	(16,678)
應收帳款-關係人淨額	(80,386)	(227,558)
其他應收款	35,500	(4,469)
其他應收款-關係人	(107)	37
存貨	(244,200)	(195,449)
預付款項	(51,142)	(1,762)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	1,317	(34,780)
應付票據-關係人	-	(217)
應付帳款	(80,170)	419,476
應付帳款-關係人	2,051	668
其他應付款	40,902	16,386
其他應付款-關係人	819	769
負債準備-流動	20,369	81
其他流動負債-其他	(1,107)	4,058
營運產生之現金流入	537,575	685,674
收取之利息	(2,473)	(2,669)
支付所得稅	(125,343)	(141,067)
營業活動之淨現金流入	409,759	541,938

(續次頁)

單位：新台幣仟元

附註	106年	105年
投資活動之現金流量		
其他應收款-關係人減少	\$ 9,666	\$ 3,486
取得採權益法之長期投資	六(四) (22,000)	(59,135)
出售採權益法之長期投資	六(四) 5,150	2,800
取得不動產、廠房及設備	六(五) (204,086)	(38,922)
處分不動產、廠房及設備	339	1,019
取得投資性不動產	六(六) (96)	(899)
取得無形資產	(1,256)	(3,788)
預付設備款增加	(6,490)	(2,975)
存出保證金增加	六(七) (2,821)	(900)
其他非流動資產增加	(12,051)	(9,507)
投資活動之淨現金流出	(233,645)	(108,821)
籌資活動之現金流量		
償還長期借款	(18,392)	(35,311)
支付之利息	(222)	(1,008)
存入保證金減少	(59)	(418)
員工行使認股權	六(十二) 36,624	37,332
發放現金股利	六(十六) (263,764)	(279,664)
籌資活動之淨現金流出	(245,813)	(279,069)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(69,699)	154,048
期初現金及約當現金餘額	1,001,784	847,736
期末現金及約當現金餘額	\$ 932,085	\$ 1,001,784

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



會計師查核報告

(107)財審報字第 17003899 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宜鼎集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與宜鼎集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宜鼎集團民國 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

存貨之評價關鍵查核事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(四)。

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

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解存貨備抵評價提列政策，比較財務報表期間對備抵存貨評價損失之提列政策係一致採用。
2. 取得各項存貨之淨變現價值報表，確認其計算邏輯係一致採用，測試相關參數，包含：銷貨資料檔等之來源資料，及相關佐證評估文件，並重行計算各個料號逐一比較其成本與淨變現價值孰低後所應計提之備抵評價損失。
3. 取得存貨庫齡報表，執行存貨庫齡測試，抽核存貨料號核對存貨異動記錄，以確認庫齡區間之分類。
4. 比較本期與最近年度的存貨備抵提列率之差異，評估備抵存貨評價損失之估計。

銷貨收入之存在性關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十)，銷貨收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十九)。

宜鼎集團主營工業用儲存裝置及記憶體模組之研發、製造及銷售，銷貨對象遍布台灣、亞洲、歐洲及美洲等全球各地之客戶，銷貨對象眾多且分散，交易數量龐大，查核所投入資源之性質及程度較高；因此，本會計師將重要交易對象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. 瞭解重要交易對象銷貨收入認列及現金收款之流程及依據，以評估管理階層銷貨收入認列之內部控制有效性，並執行出貨、開立帳單及收款內部控制有效性之測試。
2. 取得重要交易對象之評估資料，並搜尋相關資訊予以核對。
3. 測試重要交易對象之授信條件已經適當核准。
4. 取得並抽核重要交易對象之銷貨明細，核對憑證及期後收款情形。
5. 取得期後銷貨退回明細並檢視重要交易對象無重大異常之銷貨退回情形。

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 106 年度及 105 年度個體財務報告，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告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致宜鼎集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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106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

黃世鈞

黃世鈞



會計師

周建宏

周建宏



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1050029449號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第95577號

中華民國107年3月16日

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,065,887	23	\$ 1,291,484	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	79	-	22,051	-
1150	應收票據淨額		2,972	-	4,896	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	980,559	21	763,485	18
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	41	-	-	-
1200	其他應收款		2,313	-	33,407	1
1210	其他應收款—關係人	七(二)	21	-	-	-
130X	存貨	六(四)	1,110,326	24	887,354	21
1410	預付款項		71,847	2	27,301	1
11XX	流動資產合計		3,234,045	70	3,029,978	72
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(五)	56,494	1	14,086	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	1,134,353	25	1,023,115	24
1760	投資性不動產淨額	六(七)及八	104,558	2	54,298	1
1780	無形資產	六(八)	16,513	-	26,362	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	48,980	1	39,716	1
1900	其他非流動資產	八	44,367	1	41,495	1
15XX	非流動資產合計		1,405,265	30	1,199,072	28
1XXX	資產總計		\$ 4,639,310	100	\$ 4,229,050	100

(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106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	106年12月31日		105年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2100 短期借款	六(九)	\$ 5,000	-	\$ -	-
2120 透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)	-	-	2,300	-
2150 應付票據		1,317	-	-	-
2170 應付帳款		669,285	15	747,754	18
2180 應付帳款—關係人	七(二)	-	-	206	-
2200 其他應付款	六(十)	246,903	5	211,358	5
2230 本期所得稅負債	六(二十五)	136,198	3	80,748	2
2250 負債準備—流動	六(十五)	35,066	1	14,697	-
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)	156,150	3	-	-
2399 其他流動負債—其他	六(十二)及七(二)	13,339	-	15,557	-
21XX 流動負債合計		1,263,258	27	1,072,620	25
非流動負債					
2530 應付公司債	六(十一)	-	-	483,360	12
2540 長期借款	六(十二)	-	-	18,392	-
2570 遞延所得稅負債	六(二十五)	2	-	1,142	-
2600 其他非流動負債		988	-	957	-
25XX 非流動負債合計		990	-	503,851	12
2XXX 負債總計		1,264,248	27	1,576,471	37
歸屬於母公司業主之權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十六)	738,791	16	659,410	16
資本公積					
3200 資本公積	六(十七)	949,010	20	622,882	14
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		255,212	6	208,854	5
3350 未分配盈餘		1,428,596	31	1,003,808	24
其他權益					
3400 其他權益		(6,193)	-	1,217	-
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		3,365,416	73	2,496,171	59
36XX 非控制權益		9,646	-	156,408	4
3XXX 權益總計		3,375,062	73	2,652,579	63
重大或有負債及未認列之合約承諾					
重大之期後事項					
3X2X 負債及權益總計		\$ 4,639,310	100	\$ 4,229,050	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併損益表
民國106年及105年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	106年		105年	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十九)及七(二)	\$ 6,544,206	100	\$ 4,645,526	100
5000 營業成本	六(四)及七(二)	(4,770,505)	(73)	(3,381,202)	(73)
5950 營業毛利淨額		1,773,701	27	1,264,324	27
營業費用					
6100 推銷費用	六(二十三)(二十四)及七(二)	(383,998)	(6)	(322,541)	(7)
6200 管理費用		(268,779)	(4)	(254,163)	(5)
6300 研究發展費用		(124,688)	(2)	(136,972)	(3)
6000 營業費用合計		(777,465)	(12)	(713,676)	(15)
6900 營業利益		996,236	15	550,648	12
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(二十)及七(二)	14,216	-	10,618	-
7020 其他利益及損失	六(二十一)	(51,149)	(1)	(12,729)	-
7050 財務成本	六(二十二)	(8,317)	-	(10,609)	-
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(五)	(33,058)	-	(6,282)	-
7000 營業外收入及支出合計		(78,308)	(1)	(19,002)	-
7900 稅前淨利		917,928	14	531,646	12
7950 所得稅費用	六(二十五)	(187,067)	(3)	(125,762)	(3)
8200 本期淨利		\$ 730,861	11	\$ 405,884	9
其他綜合損益(淨額)					
後續可能重分類至損益之項目：					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 7,410)	-	(\$ 4,025)	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(7,410)	-	(4,025)	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(\$ 7,410)	-	(\$ 4,025)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 723,451	11	\$ 401,859	9
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 767,880	12	\$ 463,582	10
8620 非控制權益		(37,019)	(1)	(57,698)	(1)
本期淨利		\$ 730,861	11	\$ 405,884	9
綜合損益歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 760,470	12	\$ 459,557	10
8720 非控制權益		(37,019)	(1)	(57,698)	(1)
本期綜合利益總額		\$ 723,451	11	\$ 401,859	9
基本每股盈餘					
9750 本期淨利	六(二十六)	\$ 10.86		\$ 6.73	
稀釋每股盈餘					
9850 本期淨利	六(二十六)	\$ 10.48		\$ 6.24	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女





宜鼎國際
民國105年12月31日

單位：新台幣千元

附註	普通股本	發行溢價	庫藏股票	資本公積金	盈餘公積金	未分配盈餘	國外匯兌調整	總計	非控制權益	權益總額
105年1月1日餘額	\$ 621,476	\$ 526,060	\$ 210	\$ 12,340	\$ 17,902	\$ 18,859	\$ 907,016	\$ 5,242	\$ 86,104	\$ 2,348,611
104年度盈餘撥補及分配										
法定盈餘公積					56,052	(31,074)				
現金股利	31,074									
現行溢價										
股份基礎給付交易					5,175					
員工行使認股權	6,860	40,066		(9,594)						
巴生放認股權		2,015		(2,015)						
認列對子公司所有權變動數			592							
未依持股比例認列之子公司股東權益變動										
非控制權益增加										
本期淨利										
本期其他綜合(損)益										
105年12月31日餘額	\$ 659,410	\$ 568,741	\$ 802	\$ 23,012	\$ 11,468	\$ 18,859	\$ 1,003,808	\$ 1,217	\$ 156,408	\$ 2,652,379
106年1月1日餘額	\$ 659,410	\$ 568,741	\$ 802	\$ 23,012	\$ 11,468	\$ 18,859	\$ 1,003,808	\$ 1,217	\$ 156,408	\$ 2,652,379
105年度盈餘撥補及分配										
法定盈餘公積					46,358	(32,970)				
現金股利	32,970									
現行溢價										
公司債轉換	39,196	308,761								
股份基礎給付交易					839	(12,881)				
員工行使認股權	7,215	39,500		(10,091)						
巴生放認股權		145		(145)						
非控制權益增加										
本期淨利										
本期其他綜合(損)益										
106年12月31日餘額	\$ 738,791	\$ 917,147	\$ 802	\$ 23,012	\$ 2,071	\$ 5,978	\$ 1,428,396	\$ 7,410	\$ 9,646	\$ 3,375,062



董事長：簡川勝

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

經理人：簡川勝



會計主管：廖淑芬

宜鼎國際股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣千元

	附註	106年	105年
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 917,928	\$ 531,646
調整項目			
收益費損項目			
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十三)	34,791	33,019
無形資產及遞延項目攤銷費用	六(二十三)	20,103	23,183
投資性不動產折舊費用	六(二十一)	1,081	973
呆帳費用	六(三)	1,256	1,856
存貨跌價損失	六(四)	42,085	7,891
存貨報廢損失	六(四)	9,839	11,105
透過損益按公允價值衡量金融資產負債之淨利益	六(二十一)	(2,568)	(1,845)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(五)	33,058	6,282
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十一)	(98)	(868)
處分投資利益	六(二十一)	(3,371)	-
利息收入	六(二十)	(2,563)	(2,544)
利息費用	六(二十二)	8,317	10,609
股份基礎給付之酬勞成本	六(十四)	839	5,175
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			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		157	(1,766)
應收票據淨額		1,924	(1,053)
應收帳款淨額		(219,331)	(152,945)
應收帳款-關係人		(41)	-
其他應收款		30,829	(1,402)
其他應收款-關係人		(21)	-
存貨		(297,134)	(261,089)
預付款項		(53,631)	(9,457)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,317	(34,780)
應付票據-關係人		-	(217)
應付帳款		(67,235)	433,806
應付帳款-關係人		(206)	128
其他應付款		52,438	32,318
負債準備-流動		20,369	81
其他流動負債-其他		(2,010)	200
營運產生之現金流入		528,122	630,306
收取之利息		2,769	3,083
支付所得稅		(144,757)	(144,847)
營業活動之淨現金流入		386,134	488,542

(續次頁)

宜鼎國際股份有限公司及子公司
 合併
 民國106年及至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
投資活動之現金流量			
取得採用權益法之投資	六(五)	(\$ 22,000)	\$ -
出售採用權益法之長期投資	六(五)	5,150	2,800
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(208,883)	(47,240)
處分不動產、廠房及設備		426	1,050
取得投資性不動產	六(七)	-	(599)
取得無形資產		(1,256)	(3,788)
其他非流動資產增加		(23,235)	(18,058)
合併個體變動現金影響數	六(二十九)	(118,066)	-
投資活動之淨現金流出		(367,864)	(65,835)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(九)	5,000	-
償還長期借款		(21,171)	(55,296)
支付之利息		(280)	(1,594)
存入保證金減少		-	(500)
存入保證金增加		31	-
子公司現金增資	六(二十七)	-	136,466
員工行使認股權	六(十四)	36,624	37,332
發放現金股利	六(十八)	(263,764)	(279,664)
籌資活動之淨現金流出		(243,560)	(163,256)
匯率影響數		(307)	(2,475)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(225,597)	256,976
期初現金及約當現金餘額		1,291,484	1,034,508
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,065,887	\$ 1,291,484

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女

