

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

innodisk

股票代號：5289

# 宜鼎國際股份有限公司

## Innodisk Corporation

# 106 年度年報

刊印日期：中華民國一〇七年四月三十日

年報資料查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

本公司網站：<http://www.innodisk.com>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

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

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新北市汐止區大同路一段237號5樓、電話：(02) 7703-3000  
宜蘭分公司地址：宜蘭縣宜蘭市宜科路128號、電話：(03) 910-3300  
工廠地址：新北市汐止區大同路一段237號4樓、電話：(02) 7703-3000

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="http://www.KGIeWorld.com.tw">http://www.KGIeWorld.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：黃世鈞會計師、周建宏會計師	
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="http://www.pwc.com/tw">http://www.pwc.com/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.....	1
三、未來公司發展策略、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	2
<b>貳、公司簡介</b> .....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
<b>參、公司治理報告</b> .....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	16
五、會計師公費資訊.....	30
六、更換會計師資訊.....	30
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.....	30
八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形.....	31
九、持股比例占前十名之股東，其相互之關係資料.....	32
十、綜合持股比例.....	32
<b>肆、募資情形</b> .....	33
一、股本來源.....	33
二、股東結構.....	34
三、股權分散情形.....	34
四、主要股東名單.....	35
五、最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料.....	35
六、公司股利政策及執行狀況.....	36
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.....	36
八、員工、董事及監察人酬勞.....	37
九、公司買回本公司股份情形.....	37
十、公司債辦理情形.....	38
十一、特別股辦理情形.....	39
十二、海外存託憑證辦理情形.....	39
十三、員工認股權憑證辦理情形.....	39
十四、限制員工權利新股辦理情形.....	40
十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	40
十六、資金運用計畫執行情形.....	40
<b>伍、營運概況</b> .....	41
一、業務內容.....	41
二、市場及產銷概況.....	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	64

四、環保支出資訊	64
五、勞資關係	64
六、重要契約	66
<b>陸、財務概況</b>	67
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	67
二、最近五年度財務分析	70
三、一〇六年度財務報告之審計委員會審查報告	74
四、一〇六年度財務報表	74
五、一〇六年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	74
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	74
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b>	75
一、財務狀況	75
二、財務績效	76
三、現金流量	76
四、最近年度重大資本支出及對財務業務之影響	77
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	77
六、風險事項	77
七、其他重要事項	79
<b>捌、特別記載事項</b>	80
一、關係企業相關資料	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	83
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	83
四、其他必要補充說明事項	83
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	83

## 營業報告書

各位股東女士、先生大家好：

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：



## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國94年03月16日

二、公司沿革：

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。
民國 94 年 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。
民國 95 年 05 月	遷址南港並擴張營運事業。
民國 95 年 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。
民國 96 年 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。
民國 97 年 10 月	成立美國子公司。
民國 97 年 10 月	取得 ISO 9001。
民國 97 年 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。
民國 98 年 06 月	SATA DOM 榮獲 Computex Best Choice。
民國 98 年 11 月	遷址至汐止東方科學園區。
民國 98 年 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。
民國 99 年 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。
民國 99 年 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。
民國 99 年 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。
民國 100 年 04 月	收購 Actica Inc.
民國 100 年 05 月	現金增資 3,600 萬元，增資後實收資本額達 29,186 萬元。
民國 100 年 05 月	PCIeDOM II 榮獲 Computex Best Choice。

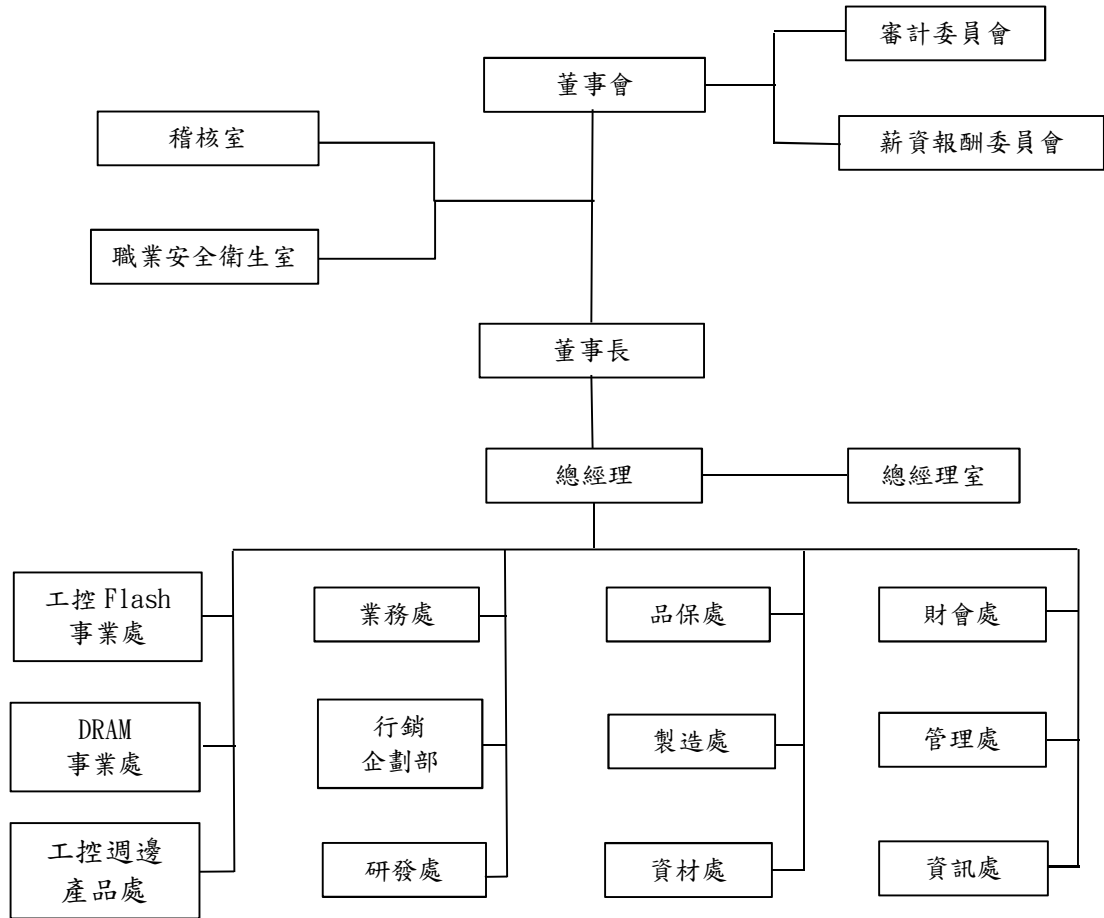
民國 100 年 08 月	99 年盈餘及員工紅利轉換股份 8,672 萬元，轉換後實收資本額達 37,858 萬元。
民國 101 年 01 月	員工認股權憑證轉換股份 1,500 萬元，轉換後實收資本額達 39,358 萬元。
民國 101 年 04 月	成立荷蘭辦事處。
民國 101 年 06 月	100 年盈餘及員工紅利轉換股份 6,604 萬元及員工認股權憑證轉換股份 1,500 萬元，轉換後實收資本額達 47,462 萬元。
民國 101 年 08 月	股票公開發行。
民國 101 年 10 月	股票登錄興櫃。
民國 102 年 08 月	101 年盈餘轉增資 2,373 萬元，增資後實收資本額達 49,835 萬元。
民國 102 年 11 月	股票掛牌上櫃，及現金增資 4,969 萬元，增資後實收資本額達 54,804 萬元。
民國 103 年 05 月	遷址至汐止臺灣科學園區。
民國 103 年 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。
民國 104 年 01 月	ServerDOM™ 榮獲台灣精品獎
民國 104 年 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。
民國 105 年 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。
民國 105 年 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。
民國 105 年 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。
民國 106 年 02 月	工規固態硬碟 SATADOM 3ME4 獲頒 2017 台灣精品獎
民國 106 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 453,500 股，增資後實收資本額達 66,394 萬元。
民國 106 年 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。
民國 106 年 09 月	109 年盈餘轉增資 3,297 萬元，增資後實收資本額達 69,817 萬元。
民國 106 年 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。



## 參、公司治理報告

### 一、組織系統：

#### (一) 公司之組織結構：



(二) 各主要部門所營業務：

單 位	職 掌
稽核室	A. 有關公司及子公司內部稽核實施細則之建立、修訂及執行。 B. 年度稽核或專案稽核計劃之擬定、執行及追蹤。 C. 有關公司及子公司內部控制制度及自行檢查作業計劃之擬定、跟催、查核、整理及申報作業。 D. 各類異常案件之追蹤、查核及改善建議。
職業安全衛生室	A. 擬訂職業災害防止計畫，並指導有關部門實施。 B. 規劃、督導各部門辦理安全衛生稽核及管理。 C. 規劃、督導安全衛生設施之檢點與檢查。 D. 規劃、實施作業環境監測計畫、監測結果及採行措施。 E. 規劃、督導有關人員實施巡視、定期檢查、重點檢查、危害通識。 F. 規劃、實施職業安全衛生教育訓練。 G. 規劃勞工健康檢查，實施健康管理。 H. 規劃督導勞工疾病、傷害、殘廢、死亡等職業災害之調查處理及統計分析。 I. 實施安全衛生績效管理評估，並提供職業安全衛生諮詢服務。 J. 提供有關職業安全衛生管理資料及建議。
工控 FLASH 事業處 DRAM 事業處 工控週邊產品處	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. 客訴問題處理。 B. 回覆客戶及業務技術性問題。 C. 產品相容性測試驗證。 D. 提供客戶技術服務報告。 E. 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。 F. 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。 G. 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。 H. 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。 I. 客戶抱怨品質之會同處理。 J. 設備、儀器等之維護、保養計劃與執行，測試儀器之校驗計畫與執行。
行銷企劃部	A. 新產品上市規劃、行銷策略擬定。 B. 產品包裝設計、行銷廣告計劃執行。 C. 產品之參展作業。 D. 公司網站行銷內容維護。
研發處	A. 新產品推出之企劃、分析、評估等計劃研擬及產品更新計劃之研擬、評估。 B. 競爭廠商的產品計劃之情報蒐集、整理、分析。 C. 市場接受性之分析、判斷與修正。 D. 國內外技術資料及相關產品內容資料之研究，分析及開發。 E. 對材料/產品其 HSF/環保需求之資訊與報告進行蒐集及整理。 F. 有關商品化、生產化之可行性確認。 G. 客戶問題之研究分析報告。 H. 失效產品分析及客戶產品分析報告回覆。

單位	職掌
製造處	A. 廠房規劃、設計與流程訂定。 B. 生產設備之週邊設備評估、規劃與分析。 C. 生產設備廠商技術指導與其資料蒐整。 D. 生產計劃執行及生產資料之編製、分析、報告。 E. 材料、在製品、半成品、成品之庫房管理、帳務登錄、庫存報表編製及其分析。 F. 半成品、成品出貨之有關程序及運輸處理。 G. 對原物料及成品執行抽樣檢驗，防止不合格物料流入廠內及出貨。 H. 供應商、外包品質之品質管理。
資材處	A. 外包商之開發及協力廠商之評估管理及交貨之督促。 B. 年度採計劃之擬訂、執行與控制。 C. 確保材料供應商或外包商之供應品符合我司 HSF（綠色）管理標準。 D. 請購訂購之執行請款流程之審核。 E. 不良品、呆廢品之處理。
資訊處	A. 負責公司資訊作業規劃、推動，及電腦軟、硬體、網路等之管理與維護。 B. 資訊安全機制規劃與執行。 C. 重大資訊科技導入與專業技術服務。
管理處	A. 各項作業辦法規劃與訂定。 B. 收發文管理。 C. 總務計劃之擬訂、實施及總務經費預算之編擬及執行。 D. 工程發包、庶務設備採購與請款作業。 E. 資產管理。 F. 人員之考選、任聘、到職、考勤、考核、獎懲、升遷、福利、離職、退休等應辦事項之審查辦理。 G. 薪資及其他人事費用預算之編擬、執行。 H. 人事命令之發佈及人事有關紀錄之建檔管理。 I. 職工保險事項之辦理及有關勞健保質疑之解釋。 J. 法律顧問窗口及合約管理。
財會處	A. 會計制度之擬訂與執行，財務報表及財務預算之編造。 B. 中短期財務資金運作之規劃、分析、調度。 C. 對金融機構之存款、撥款、領款、貸款等有關手續之接洽、處理及現金、票據等出納業務處理。 D. 審核有關收、支單據及其收、付款作業。 E. 編製各項會計及決算書表並呈報。 F. 一般傳票編製及其有關憑證之整理。 G. 營業稅、所得稅等各項稅務工作之申報辦理。 H. 成本會計制度之規劃及執行。 I. 子公司會計報表覆核與合併報表編製。

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

107年4月30日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	簡川勝	男	104.06.09	三年	99.06.08	821,930	1.73%	1,214,388	1.62%	-	-	-	-	淡江大學機械系 中央大學機械碩士 政治大學企管班 宜鼎國際(股)公司總經理	宜鼎國際(股)公司總經理 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司董事長 Immodisk USA Corporation 董事 宜鼎日本株式會社代表取締役 Immodisk Europe B.V. 董事 Immodisk Global-M 董事長 模里西斯 Immodisk Global-M 董事長 安提提國際(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 巽農國際(股)公司法人董事代表人 安捷科股份有限公司法人董事代表人 茂達電子股份有限公司獨立董事	-	-	-
董事	中華民國	李鍾亮	男	104.06.09	三年	94.03.16	1,440,042	3.03%	1,762,372	2.35%	822,294	1.09%	-	-	交通大學管理科學系 淡江大學管理系 動永國際(股)總經理	睿鼎投資(股)公司董事長 宜銀科技(股)公司董事長	董事	黃素芬	夫妻
董事	中華民國	羅文祈	男	104.06.09	三年	99.06.08	700,845	1.05%	594,593	0.79%	92,244	0.12%	-	-	交通大學管理科學系 Drexel University MBA 新揚投資協理	利倫投資(股)公司董事長 Immodisk USA Corporation 董事 安提提國際(股)公司法人董事代表人 捷鼎國際(股)公司法人董事代表人 巽農國際(股)公司監察人	-	-	-
法人董事	中華民國	皮克朱投資有限公司	-	104.06.09	三年	99.06.08	1,475,320	3.11%	1,933,313	2.58%	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法人董事	中華民國	朱慶忠	男	104.06.09	三年	101.12.17	535,532	1.13%	1,207,535	1.61%	12,479	0.02%	-	-	交通大學管理科學系 交通大學管理科學研究所碩士 小林眼鏡公司總經理	宜銀科技股份有限公司監察人	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)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		
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係
法人董事	中華民國	睿鼎投資(股)公司	-	104.06.09	三年	99.06.08	4,149,741	8.74%	5,313,175	7.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	
董事	中華民國	黃素芬	女	104.06.09	三年	99.06.08	488,753	1.03%	640,478	0.85%	1,944,188	2.59%	-	-	東海大學企管系 淡江大學碩士	睿鼎投資(股)公司董事	董事	李鐘亮	夫妻
董事	中華民國	徐善可	男	104.06.09	三年	101.12.17	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	交通大學管理科學系 政大企管碩士 裕隆企業集團總管理處副執行長 初揚管理顧問(股)公司董事長	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)公司董事長 瀚邦電子(股)公司獨立董事 捷鼎國際(股)公司董事長	-	-	-
獨立董事	中華民國	卓恩民	男	104.06.09	三年	101.12.17	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	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	群豐科技(股)公司董事長暨執行長 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.) 董事長 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	中華民國	林宗德	男	104.06.09	三年	103.06.20	0	0.00%	42,981	0.06%	-	-	-	-	政治大學企業管理系碩士 創惟科技(股)公司總經理/董事 研華(股)公司副總經理 圓剛科技(股)公司總經理	圓剛科技(股)公司-董事 美國 Global Graphene Group 副總經理 百成資本管理股份有限公司總經理 廣普生物科技股份有限公司監察人	-	-	-
獨立董事(註1)	中華民國	港可南	男	104.06.09	三年	101.12.17	0	0.00%	0	0.00%	-	-	-	-	交通大學管理科學系 美國伊利諾大學香檳校區財務學博士 香港大學經濟金融學院副教授 台灣大學財務金融系助/副教授	政治大學財務管理教授	-	-	-

註1：106年7月31日獨立董事港可南辭任。

2. 法人股東之主要股東

107年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
皮克朱投資有限公司	黃碧華(46.67%)、朱慶忠(13.34%)、朱俊宇(13.33%)、朱俊安(13.33%)、朱俊嘉(13.33%)
睿鼎投資股份有限公司	李鐘亮(25.78%)、黃素芬(24.87%)、李俐萱(8.1%)、李岱儒(8.1%)、李承歡(8.1%)

3. 董事及監察人資料

董事及監察人資料

姓名 (註1)	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註2)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
簡川勝			V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	1
李鐘亮			V	-	-	-	-	-	V	V	-	V	V	0
羅文祈			V	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	0
睿鼎投資 (股)公司代 表人：黃素 芬			V	V	V	-	-	-	V	V	-	V	V	0
皮克朱投資 有限公司代 表人：朱慶 忠			V	V	V	-	-	V	V	V	V	V	V	0
徐善可			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
卓恩民			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
林宗德			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0
湛可南 (註2)	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註2：106年7月31日獨立董事湛可南辭任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月30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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	簡川勝	男	99.06.23	1,214,388	1.62%	-	-	-	-	淡江大學機械系 中央大學機械碩士 政治大學企管班 宜鼎國際(股)公司總經理	宜鼎國際(股)公司總經理 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司董事長 Immodisk USA Corporation 董事 宜鼎日本株式會社代表取締役 Immodisk Europe B.V. 董事 模里西斯 Immodisk Global-M 董事長 安提國際(股)公司法人董事代表人/ 董事長 捷鼎國際(股)公司法人董事代表人 巽農國際(股)公司法人董事代表人 安捷科股份有限公司法人董事代表人 茂達電子股份有限公司獨立董事	-	-	-
業務處副總經理	中華民國	王家瀛	男	100.11.01	184,766	0.25%	-	-	-	-	中原大學企業管理研究所肄 新埔工業專科學校工業工程系 宜鼎國際股份有限公司行銷副總經理 研華科技股份有限公司海外營運中心經理 週邊產品營業經理 廣積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	無	-	-	-
工控 Flash 事業處副總經理	中華民國	吳錫熙	男	101.08.01	255,894	0.34%	-	-	-	-	輔仁大學資訊工程系 勁永國際工程師 積智科技(股)公司工程師	無	-	-	-
資訊處副總經理	中華民國	廖德璋	男	102.10.07	134,755	0.18%	-	-	-	-	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	46,397	0.06%	6,976	0.01%	-	-	政治大學全球經營與管理 龍華科技大學 博帝科技(股)公司總經理 勁強國際(股)公司總經理 聯強國際(股)公司協理	無	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性別	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		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
研發處協理	中華民國	郭進忠	男	98.05.18	182,716	0.24%	-	-	-	-	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 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	-	-	-
製造處資深協理	中華民國	蔡和蒼	男	100.06.27	89,341	0.12%	111,099	0.15%	-	-	清華大學動機系 中央大學機械系 連宇(股)公司經理 創見資訊(股)公司協理	無	-	-	-
資材處協理	中華民國	柯毓駿	男	94.03.22	224,593	0.30%	236,263	0.32%	-	-	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 勤永國際股份有限公司產品經理 國眾電腦股份有限公司業務主任 華新科技股份有限公司高級業務專員 南港輪胎股份有限公司高級業務專員	無	-	-	-
工控 Flash 事業處資深協理	中華民國	李孟厚	男	103.02.05	41,776	0.06%	-	-	-	-	中正大學企管研究所 交通大學控制工程系 研華科技(股)公司協理 東展(股)公司高級專員	無	-	-	-
業務處協理	中華民國	游禮印	男	103.07.01	92,446	0.12%	208,410	0.28%	-	-	中原大學資管系 技嘉科技(股)公司業務部經理	無	-	-	-
品保處協理	中華民國	楊文元	男	105.08.01	5,155	0.01%	-	-	-	-	台北科大機電整合所 立端科技(股)公司資深經理	無	-	-	-
財務處/管理處資深協理	中華民國	王立誠	男	101.04.14	117,528	0.16%	-	-	-	-	成功大學管理科學系 鹿特丹管理學院企管碩士 波若威科技(股)公司財務經理 旺玖科技(股)財務資深經理 康聯藥業(有)訴訟及非訟代理人	安提國際(股)公司監察人 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	-	-	-
會計經理	中華民國	廖淑女	女	101.07.25	28,172	0.04%	-	-	-	-	德明商專企管科 雙福科技(股)會計副理 三豐醫療器材股份有限公司會計經理	無	-	-	-



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

106年12月31日；單位：新台幣千元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)	兼任員工領取相關酬金(註1)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)			董事酬勞(C)		業務執行費用(D)			本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事長	簡川勝												
董事	李鐘亮												
董事	羅文祈												
法人董事	皮克米投資有限公司												
法人代表	朱慶忠												
法人董事	禧鼎投資(股)公司	2,766	2,766	-	-	10,000	10,000	105	105	0	0	3.40	
法人代表	黃素芬												
董事	徐善可												
獨立董事	卓恩民												
獨立董事	林宗德												
獨立董事(註2)	湛可南												
除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。													

註1：含簡川勝兼任相關酬金。  
註2：106年7月31日獨立董事湛可南辭任。

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 2,000,000 元	簡川勝 皮克朱投資有限公司 皮克朱代表人-朱慶忠 睿鼎投資(股)公司 睿鼎代表人-黃素芬 徐善可 卓恩民 林宗德 湛可南	簡川勝 皮克朱投資有限公司 皮克朱代表人-朱慶忠 睿鼎投資(股)公司 睿鼎代表人-黃素芬 徐善可 卓恩民 林宗德 湛可南	皮克朱投資有限公司 皮克朱代表人-朱慶忠 睿鼎投資(股)公司 睿鼎代表人-黃素芬 徐善可 卓恩民 林宗德 湛可南	皮克朱投資有限公司 皮克朱代表人-朱慶忠 睿鼎投資(股)公司 睿鼎代表人-黃素芬 徐善可 卓恩民 林宗德 湛可南
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	李鐘亮 羅文祈	李鐘亮 羅文祈	李鐘亮 羅文祈	李鐘亮 羅文祈
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	-	-
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	簡川勝	簡川勝
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	11	11	11	11

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

106 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額			
總經理	簡川勝	7,878	10,588	334	334	16,224	16,224	8,307	0	8,307	0	4.26	4.62	無
副總經理	王家瀛													
副總經理	張偉民													
副總經理	吳錫熙													
副總經理	廖德璋													

酬金級距表

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

4. 最近年度分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 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	12,302	12,302	1.60
	副總經理	王家瀛				
	副總經理	吳錫熙				
	副總經理	廖德璋				
	副總經理	張偉民				
	財務處/管理處 資深協理	王立誠				
	會計經理	廖淑女				
	資深協理	李孟厚				
	資深協理	蔡和蒼				
	協理	柯毓駿				
	協理	郭進忠				
	協理	游禮印				
	協理	楊文元				

(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

106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

年度	董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額		總額占稅後純益之比例(%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
105 年度	45,691	47,401	9.86	10.22
106 年度	42,606	45,479	5.55	5.92

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

(1) 董事、監察人：本公司支付予董事、監察人之酬金係參考業界水準並依據其對公司貢獻程度、可能承擔之風險及依本公司章程規定辦理。

(2) 總經理及副總經理：本公司支付予總經理、副總經理之酬金係根據整體經營績效及參考市場行情所訂定。

#### 四、公司治理運作情形：

##### (一) 董事會運作情形：

最近年度(一〇六年度)及截至年報刊印日止，董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	簡川勝	8	0	100%	
董事	李鐘亮	4	4	50%	
董事	羅文祈	7	1	87.5%	
董事	皮克朱投資有限公司 代表人：朱慶忠	6	2	75%	
董事	睿鼎投資(股)公司 代表人：黃素芬	4	4	50%	
董事	徐善可	6	1	75%	
獨立董事	卓恩民	8	0	100%	
獨立董事	林宗德	8	0	100%	
獨立董事	湛可南	2	0	66.67%	於106年7月31日辭任 (任期內開會3次)
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29-30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
106.01.20	簡川勝	擬通過本公司經理人105年度年終獎金案。	兼任本公司總經理	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
106.08.02	簡川勝	擬通過本公司經理人薪資報酬調整案	兼任本公司總經理	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過
107.01.30	簡川勝	擬通過本公司經理人106年度年終獎金案。	兼任本公司總經理	依法迴避未參與討論及表決外，其餘出席董事無異議案通過

三、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。

四、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)	106/01/20 (第一次)	106/03/14 (第二次)	106/05/05 (第三次)	106/08/02 (第四次)	106/11/06 (第五次)	107/01/30 (第一次)	107/03/16 (第二次)	107/04/27 (第三次)
姓名								
卓恩民	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
林宗德	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎	◎
湛可南 (註1)	◎	◎	*	N/A(註1)	N/A(註1)	N/A(註1)	N/A(註1)	N/A(註1)

註1：106年7月31日獨立董事湛可南辭任。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度（一〇六年度）截至年報刊印日止審計委員會開會10次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	卓恩民	10	0	100%	
獨立董事	林宗德	10	0	100%	
獨立董事	湛可南	3	0	75%	於106年7月31日辭任 (任期內開會4次)

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證交法第14條之5所列事項：詳29~30頁。

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

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

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

方式及結果等)：

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

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

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

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

(四)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則		√	本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，但依此守則辦理並依主管機關評鑑網頁資料自評，未來亦會視情況訂定相關政策。	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)本公司尚未於內部作程序中訂定相關處理事宜，但本公司設有發言人制度，並有專人處理股東建議或糾紛問題。	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，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」並以宣導或簽署保密協定方式，要求獲悉內部重大資訊之人，不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人並利用未公開資訊買賣有價證券。	
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一)本公司訂有「董事選舉辦法」，並於其中規範董事成員應具備執行職務所必須之知識、技能及素養，並能就公司決策適時提出建議，董事成員落實多元化情形(註1)。	符合公司治 理實務守則 規定。
(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。	
(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？	√		(三)本公司目前尚未訂定董事會績效評估方式，未來亦會視情況訂定相關政策。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四)本公司107/01/30由審計委員會及董事會對會計師作獨立性評估，並要求會計師出具獨立聲明，經本公司確認，會計師與本公司除簽證及財稅案件之委任外，無其他財務利益及業務關係；會計師家庭成員亦不違反獨立性要求，方進行會計師之委任。	
四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員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依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		本公司推動公司治理之相關單位為財務處，負責公司治理相關事務。	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設置利害關係人專區及聯絡資訊，作為公司對外關係人溝通之管道。	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。
(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)？	√		(二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，同時設置發言人制，以執行對外發言。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？		√	(一)員工權益:本公司依勞基法及相關法令保障員工基本權益，如成立職工福利委員會、鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討、規劃，員工團體保險及安排定期健康檢查等，重視勞工關係，提供平等就業機會。 (二)僱員關懷:由職工福利委員會提供補助及辦理關懷員工身心健康之旅遊活動並訂有員工急難關懷辦法及員工生育補助辦法。	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>(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: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。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形:本公司董事(含獨立董事)於106年度皆完成每年度6小時之進修時數。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形:本公司專注本業,配合各項法令及營業活動,已建立各項作業規範及內控制度,以期降低風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形:本公司秉持高品質、高效率方式服務客戶,創造客戶最大利益。</p> <p>(九)本公司屬電腦週邊製造業,從事下游組裝,係屬於無污染產業,未有環境污染情事,善盡企業社會責任。</p> <p>(十)本公司為董事購買責任保險相關事宜業於公司章程中訂定,未來審慎評估實施時程。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強:</p> <p>本公司針對歷屆之公司治理評鑑結果各項指標擬定改善計畫,已執行之改善計劃如下:</p> <p>(一)於年報詳實揭露董事會每年評估簽證會計師獨立性及評估會計師獨立性之標準。</p> <p>(二)於106年股東常會修訂本公司章程,規定全體董事之選舉皆採候選人提名制度。</p> <p>(三)加強公司網站對公司治理相關資訊之揭露。</p> <p>本公司後續擬持續改善與建議事項如下:</p> <p>(一)於年報中揭露股東常會決議事項之執行情形。</p> <p>(二)於年報及公司網站中揭露多元化政策落實情形。</p> <p>(三)於年報中揭露獨立董事出席情形。</p>				



註1：董事成員落實多元化情形：

多元化核心項目	性別	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
董事姓名									
簡川勝	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
李鐘亮	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
羅文祈	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
睿鼎投資(股)公司 代表人：黃素芬	女	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓
皮克朱投資有限公司 代表人：朱慶忠	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
徐善可	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
卓恩民	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
林宗德	男	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(五)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註	
				1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	卓恩民		具有商務、法 務、會計或 公司業務 所需相關 料系之公 私立大專 院校講師 以上	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	林宗德		具有商務、法 務、會計或 公司業務 所需之國 家考試及 合格領有 證書之專 門職業及 技術人員	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
委員	李光斌		具有商務、法 務、會計或 公司業務 所需之國 家考試及 合格領有 證書之專 門職業及 技術人員	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	106年08月02日 就任
獨立董事	湛可南	✓	具有商務、法 務、會計或 公司業務 所需之國 家考試及 合格領有 證書之專 門職業及 技術人員	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	106年07月31日 辭任

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆任期：104 年 06 月 09 日至 107 年 06 月 08 日，最近年度(一〇六年) 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	林宗德	5	0	100%	
委員	卓恩民	5	0	100%	
委員	李光斌	2	0	100%	於106年8月2日就任 (任期內開會2次)
委員	湛可南	2	0	100%	於106年7月31日辭任 (任期內開會2次)

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。

(六) 履行社會責任情形：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、落實推動公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？		√ √ √ √	(一) 本公司目前尚未訂定企業社會責任政策，惟公司仍遵守法令及章程之規定，並持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。 (二) 本公司定期舉辦企業社會責任相關課程。 (三) 本公司由品保處兼職擔任處理企業社會責任之相關事宜，成立專案小組並完成本公司105年度企業社會責任報告書。 (四) 本公司訂有合理的薪資政策，並將員工績效考核與企業社會責任政策結合，且設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司對資源再利用極力推廣並執行，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，以達到節能減碳節約能源之效果。</p> <p>(二)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>(三)本公司推廣無紙化作業，利用電子簽核方式以減少用紙量，不提供免洗餐具垃圾減量，洗手間使用感應式水龍頭減少用水量，並全面換裝省電型燈管，及夏日進行空調溫度控制，並認購綠電有效利用能源以達成節能減碳的目標。</p>	無重大差異。
<p>三、維護社會公益</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>(二)公司是否建置公司申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費著權益政策及申訴程序？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司依勞動法規及兩性平等工作法規定訂定本公司「工作規則」及「工作場所性騷擾防治辦法」以保障員工之權益；依法提繳退休金至勞工個人專戶。</p> <p>(二)本公司設有完整的申訴機制及管道，並妥適處理。</p> <p>(三)本公司依相關職業安全衛生法令規定，進行廠區與辦公室工作環境之維護與督導，定期進行環境檢測及員工健康檢查，不定期舉辦健康相關講座及活動，定期舉辦職安及消防教育訓練提升同仁防災意識。</p> <p>(四)本公司定期召開勞資會議，增進勞資雙方溝通，促進勞資和諧，共創勞資雙贏。</p> <p>(五)本公司為落實人才培育理念，特建構一套完整之人力培訓制度，目的在使全體員工之專業知識及技能更紮實，並進而培養出更優質之經營團隊。</p> <p>(六)本公司與客戶間維持良好溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		(七)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。
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		(八)本公司與供應商之互動關係良好，產品製程符合環保規範，取得ISO14001環境認證並落實綠色供應鏈管理，進行供應商評鑑，共同致力提供安全產品之社會責任。
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？		√	(九)本公司與主要供應商之契約尚未包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，未來亦會視情況訂定相關政策。
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		√	(一)本公司依據相關法令之規定，將公司營運相關資訊及重大訊息揭露於公開資訊觀測站，並將實施企業社會責任之相關資訊揭露於年報，公司官方網站同步規劃中。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制定企業社會責任實務守則，但為展現企業對員工、股東及社會大眾的承諾，除落實資訊透明化外，亦將積極投入環保與公益活動，實已符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之精神。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司履行社會責任之運作情形，已揭露於本年報。			
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。			

(七)公司履行誠信經營情形及採行措施：

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	√		(一)除所有業務運作皆本諸誠信經營原則運作外，本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」。
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各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？		√	(二)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。

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)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		(三)「誠信經營程序及行為指南」明定防範方案範圍及權責單位。
二、落實誠信經營			無重大差異。
(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訂誠信行為條款？	√		(一)本公司「誠信經營程序及行為指南」規範與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項。
(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，並定期向董事會報告其執行情形？	√		(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。
(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？	√		(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。
(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，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		(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。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司定期舉辦誠信經營之教育訓練。
三、公司檢舉制度之運作情形			無重大差異。
(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？	√		(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。
(二)公司是否訂定受理檢舉項事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	√		(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及保密機制。
(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。

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
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		√	(一)本公司為有利於投資人了解公司狀況，將設置網站由專責部處負責資訊蒐集及揭露相關資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂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。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.為健全公司良好治理制度，本公司已訂立公司治理相關規章如下：

- |                   |                                     |
|-------------------|-------------------------------------|
| (1) 公司章程          | (10) 審計委員會組織規程                      |
| (2) 取得或處分資產處理程序   | (11) 薪資報酬委員會組織規程                    |
| (3) 股東會議事規則       | (12) 關係企業相互間財務業務相關作業程序              |
| (4) 背書保證作業程序      | (13) 集團企業、特定公司及關係人交易作業程序            |
| (5) 董事及監察人選舉辦法    | (14) 獨立董事之職責範疇規則                    |
| (6) 董事會議事規範       | (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 |
| (7) 誠信經營作業程序及行為指南 | (16) 申請暫停及恢復交易作業程序                  |
| (8) 資金貸與他人作業程序    | (17) 內部重大資訊處理作業程序                   |
| (9) 道德行為準則        |                                     |

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

(九)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(十)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

## 宜鼎國際股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：民國107年03月16日

本公司民國一零六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一零六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一零七年三月十六日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

宜鼎國際股份有限公司

董事長：簡川勝

總經理：簡川勝



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會決議通過之重要決議如下：

會議事項	會議日期	股東會決議事項	執行情形																			
股東常會	107/06/07	1. 一〇五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：36,604,954 權，贊成比例為 96.19%。 <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>35,213,468</td> <td>7,047</td> <td>0</td> <td>1,384,439</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>8,091,957</td> <td>7,047</td> <td>0</td> <td>980,447</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	35,213,468	7,047	0	1,384,439	其中電子投票	8,091,957	7,047	0	980,447				
		項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數																
		總計	35,213,468	7,047	0	1,384,439																
		其中電子投票	8,091,957	7,047	0	980,447																
		2. 一〇五年度盈餘分派案。	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：36,604,954 權，贊成比例為 96.05%。 <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>35,161,468</td> <td>7,047</td> <td>0</td> <td>1,436,439</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>8,091,957</td> <td>7,047</td> <td>0</td> <td>980,447</td> </tr> </tbody> </table> <p>並訂定 106 年 9 月 5 日為分派基準日，106 年 10 月 3 日為發放日（每股配發現金股利 3.88234268 元及股票股利 0.48529283 元。）。</p>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	35,161,468	7,047	0	1,436,439	其中電子投票	8,091,957	7,047	0	980,447				
		項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數																
總計	35,161,468	7,047	0	1,436,439																		
其中電子投票	8,091,957	7,047	0	980,447																		
3. 本公司一〇五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：36,604,954 權，贊成比例為 96.19%。 <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>35,212,418</td> <td>9,097</td> <td>0</td> <td>1,383,439</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>8,090,907</td> <td>9,097</td> <td>0</td> <td>979,447</td> </tr> </tbody> </table> <p>並訂定 106 年 9 月 5 日為分派基準日，106 年 10 月 3 日為發放日</p>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	35,212,418	9,097	0	1,383,439	其中電子投票	8,090,907	9,097	0	979,447						
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數																		
總計	35,212,418	9,097	0	1,383,439																		
其中電子投票	8,090,907	9,097	0	979,447																		
4. 修訂本公司章程案。	4. 本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。表決時出席股東表決權數：36,604,954 權，贊成比例為 96.19%。 <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>35,211,370</td> <td>9,145</td> <td>0</td> <td>1,384,439</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>8,089,859</td> <td>9,145</td> <td>0</td> <td>980,447</td> </tr> </tbody> </table> <p>並於 106 年 6 月 22 日獲經濟部准予登記並於公告於公司網站。</p>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	35,211,370	9,145	0	1,384,439	其中電子投票	8,089,859	9,145	0	980,447						
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數																		
總計	35,211,370	9,145	0	1,384,439																		
其中電子投票	8,089,859	9,145	0	980,447																		
5. 修訂本公司「取得或處分資產程序」案。	5. 本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。表決時出席股東表決權數：36,604,954 權，贊成比例為 96.19%。 <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>35,211,370</td> <td>9,145</td> <td>0</td> <td>1,384,439</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>8,089,859</td> <td>9,145</td> <td>0</td> <td>980,447</td> </tr> </tbody> </table> <p>已於 106 年 6 月 8 日公告於本公司網站並依修訂後程序辦理。</p>	項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數	總計	35,211,370	9,145	0	1,384,439	其中電子投票	8,089,859	9,145	0	980,447						
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數																		
總計	35,211,370	9,145	0	1,384,439																		
其中電子投票	8,089,859	9,145	0	980,447																		
6. 解除本公司董事競業禁止限制案。	6. 本議案投票表決結果如下，本案照原案表決通過。表決時出席股東表決權數：33,512,270 權（已扣除利益迴避權數），贊成比例為 95.61%。 <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>32,042,681</td> <td>18,825</td> <td>0</td> <td>1,450,764</td> </tr> <tr> <td>其中電子投票</td> <td>8,013,854</td> <td>18,825</td> <td>0</td> <td>1,046,772</td> </tr> </tbody> </table> <p>董事兼任情形如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>身份</th> <th>姓名</th> <th>擔任職務</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事</td> <td>簡川勝</td> <td>Innodisk Global-M Corporation 董事長 宜鼎日本株式會社 代表取締役 Innodisk USA Corporation 董事 Innodisk Europe B.V. 董事</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	32,042,681	18,825	0	1,450,764	其中電子投票	8,013,854	18,825	0	1,046,772	身份	姓名	擔任職務	董事	簡川勝	Innodisk Global-M Corporation 董事長 宜鼎日本株式會社 代表取締役 Innodisk USA Corporation 董事 Innodisk Europe B.V. 董事
項目	贊成權數	反對權數	無效票權數	棄權/未投票權數																		
總計	32,042,681	18,825	0	1,450,764																		
其中電子投票	8,013,854	18,825	0	1,046,772																		
身份	姓名	擔任職務																				
董事	簡川勝	Innodisk Global-M Corporation 董事長 宜鼎日本株式會社 代表取締役 Innodisk USA Corporation 董事 Innodisk Europe B.V. 董事																				



2. 董事會決議通過之重要決議如下：

屆次 日期(年/月/日)	重要決議事項	證交法 第14-3 所列事項	證交法 第14-5 所列事項	獨立董事意 見及公司意 見之處理	董事會或審計委員會之決議情形
第五屆-第九次 106/01/20	1. 訂定本公司 105 年度第 4 季員工認股權證執行認股之增資發行新股基準日。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司擬發行 106 年度第一次員工認股權證及訂定認股辦法案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司擬增加投資宜蘭科學園區興建廠辦廳案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 擬設立「宜鼎國際股份有限公司宜蘭分公司」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 擬通過本公司經理人 105 年度年終獎金案。	✓		無	董事會：除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司 106 年度營運計畫案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案。			無	董事會：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	董事會：出席董事無異議照案通過。
第五屆-第十次 106/03/14	1. 本公司出具一〇五年度「內部控制制度聲明書」。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司一〇五年度員工及董事酬勞分配案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一〇五年度財務報告案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司一〇五年度營業報告書案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司一〇五年度盈餘分派案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司一〇五年度盈餘轉增資發行新股案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 修訂本公司章程案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	8. 修訂本公司「取得或處分資產程序」案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	9. 解除本公司董事競業禁止限制案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	10. 本公司一〇六年度股東常會召開相關事宜案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	11. 資誠聯合會計師事務所內部職務調整擬更換會計師及評估會計師獨立性及適任性案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	12. 本公司往來銀行授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	13. 擬通過本公司為興建宜蘭廠辦向銀行申請貸款案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第五屆-第十一次 106/05/05	1. 訂定本公司 106 年度第 1 季員工認股權證執行認股之增資發行新股基準日。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 追認修訂本公司 106 年度第一次員工認股權證發行及認股辦法案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
第五屆-第十二次 106/08/02	1. 訂定本公司 106 年度盈餘轉增資發行新股股基準日及現金股利配息基準日案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 訂定本公司 106 年度第 2 季員工認股權證執行認股之增資發行新股基準日。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司擬為子公司安提國際(股)公司提供背書保證案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 擬修訂本公司「董事報酬及酬勞分配辦法」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 擬通過本公司一〇五年度董事酬勞金額分配案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 擬通過本公司一〇五年度經理人員工紅利分配案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 擬通過本公司經理人薪資報酬調整案。	✓		無	董事會：除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
	8. 擬通過一〇六年度第一次員工認股權證認購員工名單及認股數案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	9. 擬聘任薪資報酬委員會委員案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	10. 董事解除競業禁止限制案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第五屆-第十三次 106/11/06	1. 訂定本公司 106 年度第 3 季員工認股權證執行認股及可轉換公司債換發普通股之增資發行新股基準日。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 擬定訂本公司一〇七年度稽核計畫。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司擬為子公司安提國際(股)公司提供背書保證案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司擬為子公司安提國際(股)公司提供背書保證案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 向中國信託商業銀行申請授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 擬向中國信託商業銀行申請從事金融商品交易額度案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 擬向華南銀行香港分行申請變更印鑑簽名樣式案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	8. 擬通過經濟部印鑑大小章保管人案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第五屆-第十四次 107/01/30	1. 訂定本公司 106 年度第 4 季員工認股權證執行認股及可轉換公司債換發普通股之增資發行新股基準日。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司內部稽核主管異動案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 擬投資捷鼎國際(股)公司案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 擬通過本公司經理人 106 年度年終獎金案。	✓		無	董事會：除依法迴避未參與討論及表決之董事外，其餘出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司捐贈財團法人宜鼎國際教育基金會案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 擬購置生產設備案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司 107 年度營運計畫案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	8. 擬修訂本公司「董事會議事規則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	9. 擬修訂本公司「審計委員會組織規程」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	10. 擬修訂本公司「獨立董事之職責範疇規則」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	11. 擬訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	12. 評估會計師獨立性及適任性案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	13. 本公司往來銀行授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第五屆-第十五次 107/03/16	1. 本公司出具一〇六年度「內部控制制度聲明書」案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2. 本公司一〇六年度員工及董事酬勞分配案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	3. 本公司一〇六年度財務報告案。		✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	4. 本公司一〇六年度營業報告書案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	5. 本公司一〇六年度盈餘分派案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	6. 本公司一〇六年度盈餘轉增資發行新股案。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	7. 本公司董事(含獨立董事)全面改選案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	8. 提名本公司一〇七年度股東常會董事(含獨立董事)候選人名單案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。

屆次 日期(年/月/日)	重要決議事項	證交法 第14-3 所列事項	證交法 第14-5 所列事項	獨立董事意 見及公司意 見之處理	董事會或審計委員會之決議情形
第五屆-第十五次 107/03/16	9.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	董事會：出席董事無異議照案通過。
	10.本公司一〇七年股東常會召開相關事宜案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	11.本公司往來銀行授信額度續約申請案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	12.本公司擬為美國子公司(Innodisk USA Corporation)提供背書保證案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
第五屆-第十六次 107/04/27	13.擬投資異農國際(股)公司案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	1.訂定本公司107年度第1季員工認股權證執行認股及可轉換公司債換發普通股之增資發行新股基準日。	✓	✓	無	審計委員會：出席審計委員無異議照案通過。 董事會：出席董事無異議照案通過。
	2.依法審查本公司一〇七年股東常會董事(含獨立董事)候選人資格案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。
	3.宜鼎國際股份有限公司宜蘭分公司所在地變更案。			無	董事會：出席董事無異議照案通過。

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

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

107年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭任或解任原因
稽核主管	文瑞雪	100.02.24	107.01.31	職務調整
稽核主管	李瑞琦	107.02.01	不適用	不適用

#### 五、會計師公費資訊：

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	黃世鈞 周建宏	106/01/01-106/12/31	

金額單位：新臺幣千元

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

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費				會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他(註1)		
資誠聯合會計師事務所	黃世鈞	3,528	0	230	0	1,232	1,462	106/01/01-106/12/31
	周建宏							

註1:提供稅務諮詢及出具移轉訂價報告等。

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

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

八、董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東，股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	106年度		107年截至4月30日止	
		持有股數增(減)數	質押股數增(減)數	持有股數增(減)數	質押股數增(減)數
董事長	簡川勝	106,205	0	0	0
董事	李鐘亮	81,568	0	0	0
董事	羅文祈	(109,481)	0	0	0
法人董事	皮克朱投資有限公司	89,479	0	0	0
法人董事代表人	朱慶忠	55,888	0	0	0
法人董事	睿鼎投資(股)公司	245,910	0	0	0
法人董事代表人	黃素芬	89,643	0	0	0
董事	徐善可	0	0	0	0
獨立董事	卓恩民	0	0	0	0
獨立董事	林宗德	1,989	0	0	0
獨立董事(註1)	湛可南	不適用	不適用	不適用	不適用
副總經理	王家瀛	36,921	0	0	0
副總經理	吳錫熙	72,676	0	(18,000)	0
副總經理	廖德璋	1,608	0	100,000	0
副總經理	張偉民	16,397	0	(5,000)	0
資深協理	李孟厚	(8,224)	0	25,000	0
資深協理	蔡和蒼	(4,814)	0	20,500	0
協理	柯毓駿	31,047	0	0	0
協理	郭進忠	48,456	0	0	0
協理	游禮印	3,515	0	16,500	0
協理	楊文元	7,007	0	(5,000)	0
財務處/管理處資深協理	王立誠	42,809	0	0	0
會計經理	廖淑女	5,841	0	5,000	0

註1：106年7月31日獨立董事湛可南辭任。

(二)股權移轉之相對人為關係人者資訊：無此情形

(三)股權質押之相對人為關係人者資訊：無此情形

九、持股比例占前十名之股東，其相互之關係資料：

107年04月10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	5,313,175	7.09%	-	-	-	-	李鐘亮	董事	
匯豐銀行託管NT亞洲開拓 主基金投資專戶	2,520,664	3.36%							
皮克朱投資有限公司 代表人：黃碧華	1,933,313	2.58%	-	-	-	-	-	-	
李鐘亮	1,762,372	2.35%	822,294	1.09%	-	-	睿鼎投資	負責人	
簡川勝	1,214,388	1.62%	-	-	-	-	-	-	
朱慶忠	1,207,535	1.61%	12,479	0.02%	-	-	-	-	
黃金淙	972,693	1.30%	368,938	0.49%	-	-	-	-	
渣打託管歐洲瑞信證券一文 藝復興長期銷售	896,005	1.19%	-	-	-	-	-	-	
中國信託商業銀行受託保管 李慶投資專戶	802,549	1.07%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管DFA新興市場核 心證券投資專戶	789,280	1.05%	-	-	-	-	-	-	

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

單位：股；%

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間 接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Innodisk Global-M Corporation	615,000	100%	-	-	615,000	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	2,470,000	79.68%	250,000	8.06%	2,720,000	87.74%
宜鼎芯存科技(深圳)有 限公司	-(註1)	100%	-	-	-(註1)	100%
捷鼎國際股份有限公司	16,652,700	40.37%	3,360,900	8.15%	20,013,600	48.52%
Innodisk Europe B.V.	1	100%	-	-	1	100%
巽晨國際股份有限公司	3,515,720	31.96%	936,360	8.51%	4,452,080	40.47%
安捷科股份有限公司	11,000,000	25.35%	2,900,000	6.68%	13,900,000	32.03%

註1：未發行股份

## 肆、募資情形

### 一、股本來源：

#### (一) 股份種類

107年4月30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	74,982,322	5,017,678	80,000,000	上櫃

#### (二) 股本形成經過：

107年4月30日單位：股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
94.03	@10	8,000,000	80,000,000	5,300,000	53,000,000	設立		
94.05	@10	8,000,000	80,000,000	8,000,000	80,000,000	現增 27,000,000 元		
95.04	@10	20,000,000	200,000,000	11,000,000	110,000,000	現增 30,000,000 元		
96.07		20,000,000	200,000,000	11,400,000	114,000,000	合併 4,000,000 元		註 1
96.08	@12	20,000,000	200,000,000	13,400,000	134,000,000	現增 20,000,000 元		註 2
97.08	@25	20,000,000	200,000,000	16,000,000	160,000,000	現增 26,000,000 元		註 3
99.01	@12	20,000,000	200,000,000	17,000,000	170,000,000	員認 10,000,000 元		註 4
99.08		30,000,000	300,000,000	21,586,000	215,860,000	盈轉 45,860,000 元		註 5
99.11	@12	30,000,000	300,000,000	22,586,000	225,860,000	員認 10,000,000 元		註 6
99.11	@25	30,000,000	300,000,000	25,586,000	255,860,000	現增 30,000,000 元		註 7
100.05	@50	60,000,000	600,000,000	29,186,000	291,860,000	現增 36,000,000 元		註 8
100.09		60,000,000	600,000,000	37,858,080	378,580,800	盈轉 86,720,800 元		註 9
101.01	@17	60,000,000	600,000,000	39,358,080	393,580,800	員認 15,000,000 元		註 10
101.07		60,000,000	600,000,000	45,961,792	459,617,920	盈轉 66,037,120 元		註 11
101.07	@17	60,000,000	600,000,000	47,461,792	474,617,920	員認 15,000,000 元		註 12
102.08		60,000,000	600,000,000	49,834,881	498,348,810	盈轉 23,730,890 元		註 13
102.12	@62	60,000,000	600,000,000	54,803,881	548,038,810	現增 49,690,000 元	無	註 14
103.09		80,000,000	800,000,000	59,188,191	591,881,910	盈轉 43,843,100 元		註 15
104.08		80,000,000	800,000,000	62,147,600	621,476,000	盈轉 29,594,090 元		註 16
105.05	@55.98	80,000,000	800,000,000	62,544,600	625,446,000	員工認股權轉換 3,970,000 元		註 17
105.08	@55.98	80,000,000	800,000,000	62,596,600	625,966,000	員工認股權轉換 520,000 元		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 @84.7	80,000,000	800,000,000	72,007,327	720,073,270	員工認股權轉換 1,155,000 元 第一次無擔保轉換公司債 20,742,980 元		註 25
107.02	@47 @84.7	80,000,000	800,000,000	73,879,097	738,790,970	員工認股權轉換 265,000 元 第一次無擔保轉換公司債 18,452,700 元		註 26
107.04	@47 @84.7	80,000,000	80,000,000	74,982,322	749,823,220	員工認股權轉換 1,670,000 元 第一次無擔保轉換公司債 9,362,250 元		註 27

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：經授商字第10201252970號

註15：103.09.25 核准文號：經授商字第10301193020號  
 註16：104.08.27 核准文號：經授商字第10401184420號  
 註17：105.05.17 核准文號：經受商字第10501100030號  
 註18：105.08.10 核准文號：經受商字第10501199180號  
 註19：105.09.10 核准文號：經受商字第10501222990號  
 註20：105.11.29 核准文號：經受商字第10501273320號  
 註21：106.02.06 核准文號：經受商字第10601014250號  
 註22：106.05.18 核准文號：經受商字第10601063850號  
 註23：106.08.18 核准文號：經受商字第10601116930號  
 註24：106.09.14 核准文號：經受商字第10601131520號  
 註25：106.11.23 核准文號：經受商字第10601159130號  
 註26：107.02.12 核准文號：經受商字第10701017920號  
 註27：員工認股權及第一次無擔保轉換公司債轉換共計11,032,250股  
 尚未完成變更登記

## 二、股東結構：

107年04月10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	19	51	9,924	50	10,044
持有股數	0	1,956,977	10,845,722	53,233,817	8,945,806	74,982,322
持股比例	0.00%	2.61%	14.46%	71.00%	11.93%	100%

## 三、股權分散情形：

106704月10日單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	3,341	431,822	0.58%
1,000 至 5,000	5,108	9,716,182	12.96%
5,001 至 10,000	723	5,418,209	7.23%
10,001 至 15,000	263	3,270,816	4.36%
15,001 至 20,000	161	2,930,937	3.91%
20,001 至 30,000	150	3,755,861	5.01%
30,001 至 50,000	107	4,250,699	5.67%
50,001 至 100,000	87	6,003,077	8.01%
100,001 至 200,000	55	7,592,380	10.13%
200,001 至 400,000	27	7,360,055	9.82%
400,001 至 600,000	8	4,162,067	5.55%
600,001 至 800,000	5	3,467,523	4.62%
800,001 至 1,000,000	3	2,671,247	3.56%
1,000,001 以上	6	13,951,447	18.59%
合 計	10,044	74,982,322	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

107年04月10日單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
睿鼎投資股份有限公司		5,313,175	7.09%
匯豐銀行託管N T亞洲開拓主基金投資專戶		2,520,664	3.36%
皮克朱投資有限公司		1,933,313	2.58%
李鐘亮		1,762,372	2.35%
簡川勝		1,214,388	1.62%
朱慶忠		1,207,535	1.61%
黃金淙		972,693	1.30%
渣打託管歐洲瑞信證券—文藝復興長期銷售		896,005	1.19%
中國信託商業銀行受託保管李慶投資專戶		802,549	1.07%
花旗託管D F A新興市場核心證券投資專戶		789,280	1.05%

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		105年	106年	當年度截至 107年3月31日
	每股市價	最高		121.0	143.5
	最低		78.0	81.6	109.5
	平均		97.54	106.06	121.85
每股淨值	分配前		37.85	45.55	48.76
	分配後(註1)		36.05	未定	未定
每股盈餘	加權平均股數 (單位：仟股)		65,648	70,691	74,463
	每股盈餘 (註2)	追溯調整前	7.06	10.86	3.33
		追溯調整後	6.73	未定	未定
每股股利	現金股利		4.0	未定	未定
	無償 配股	盈餘配股	0.5	未定	未定
		資本公積配股	-	未定	未定
	累積未付股利(註3)		-	-	未定
投資報酬 分析	本益比		13.82	9.77	-
	本利比		24.39	(註4)	-
	現金股利殖利率		4.1	(註4)	-

註1：俟次年度股東會決議分配。

註2：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註4：尚未經股東會決議分配。

六、公司股利政策及執行狀況：

(一)股利政策：依本公司章程第十九條之一規定如下：

1. 本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分派之：

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

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

(二)本年度已議股利分配之情形：

本公司 106 年度股利分配係依據 107 年 3 月 16 日董事會擬議通過之盈餘分配案，分派股東現金股利每股 5.7 元、股票股利每股 0.03 股，合計 446,940,034 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	106 年度 (預估)
期初實收資本額		738,790,970
本年度配股 配息情形	每股現金股利	5.7(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數(股)	0.03(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數(股)	—
營業績效 變化情形	營業利益	不適用 (註 2)
	營業利益較去年同期增(減)比率(%)	
	稅後純益	
	稅後純益較去年同期增(減)比率(%)	
	每股盈餘	
	每股盈餘較去年同期增(減)比率(%)	
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配發 現金股利	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)
	若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘
		擬制年平均投資報酬率(%)

註 1：係 107 年股東常會通過

註 2：因本公司未公佈 107 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107年3月16日董事會決議通過分派之員工酬勞為現金新台幣48,000,000元，董事酬勞為現金10,000,000元。前述分派金額與106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. 105年度分派員工酬勞為現金新台幣38,000,000元、董事酬勞為現金新台幣8,500,000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105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：

(一)發行公司債情形：

1. 104年9月21日經金融監督管理委員會金管證發字第1040037444號函核准，發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣伍億元整。

2. 公司債辦理情形如下：

107年04月30日

公 司 債 種 類	國內第一次無擔保轉換公司債(代號：52891)	
發 行 ( 辦 理 ) 日 期	104年10月15日	
面 額	新台幣壹拾萬元	
發 行 及 交 易 地 點 ( 註 )	不適用。	
發 行 價 格	依票面金額十足發行	
總 額	新台幣伍億元整	
利 率	0%	
期 限	3年期，到期日：107年10月15日	
保 證 機 構	無。	
受 託 人	中國信託商業銀行股份有限公司	
承 銷 機 構	富邦綜合證券股份有限公司	
簽 證 律 師	瀚辰法律事務所 邱雅文律師	
簽 證 會 計 師	不適用。	
償 還 方 法	債券持有人依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或依第十九條行使賣回權，或本公司依第十八條提前贖回者及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還。	
未 償 還 本 金	新台幣 79,200,000 元	
贖 回 或 提 前 清 償 之 條 款	請參本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債公開說明書附件六	
限 制 條 款	無。	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用。	
附其他權利	截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	截至107年4月30日止共計已有轉換公司債新台幣420,800,000元轉換為普通股，累計已轉換普通股4,855,793股。
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債公開說明書附件六
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	請參本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債公開說明書第63頁	
交換標的委託保管機構名稱	不適用。	

註：屬海外公司債者填列。

(二)一年內到期之公司債資訊：

公司債種類	52891 國內第一次無擔保轉換公司債
發行日期	104年10月15日
期限	104年10月15日至107年10月15日
未償還本金	新台幣 79,200,000 元
償還方法	債券持有人依本次轉換公司債發行及轉換辦法第十條轉換為本公司普通股或第十九條行使賣回權，或第十八條由本公司提前贖回或及本公司由證券商營業處所買回註銷者外，到期時依債券面額以現金一次償還

(三)已發行轉換公司債資訊：

公司債種類		52891 國內第一次無擔保轉換公司債	
年 度		106 年	當 年 度 截 至 107 年 4 月 30 日
轉 換 公 司 債 市 價	最 高	167.00	155.00
	最 低	105.30	131.60
	平 均	121.86	146.62
轉 換 價 格		84.7 元(註 1)	
發 行 ( 辦 理 ) 日 期 及 發 行 時 轉 換 價 格		104 年 10 月 15 日 100.8 元	
履 行 轉 換 義 務 方 式		發 行 新 股	

註 1：自本公司除權息基準日 106 年 9 月 5 日起轉換價格由 91.9 元調整為 84.7 元。

- (四)已發行交換公司債資訊：無。  
 (五)採總括申報方式募集與發行普通公司債資訊：無。  
 (六)已發行附認股權公司債資訊：無。  
 (七)最近三年度及截至年報刊印日止私募公司債資訊：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：

107 年 04 月 30 日

員工認股權憑證種類	1 0 2 年 第 一 次 ( 期 ) 員 工 認 股 權 憑 證
申 報 生 效 日 期	102 年 9 月 12 月
發 行 日 期	103 年 3 月 20 日
存 續 期 間	發 行 後 四 年 內
發 行 單 位 數	2, 000, 000 單 位
發 行 得 認 購 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率	2. 6673%
得 認 股 期 間	憑 證 持 有 人 於 發 行 屆 滿 二 年 之 日 起 至 發 行 屆 滿 四 年 止
履 約 方 式	發 行 新 股
限 制 認 股 期 間 及 比 率 ( % )	認 股 權 人 自 被 授 予 員 工 認 股 權 憑 證 屆 滿 二 年 後 可 行 使 之 認 股 權 為 授 予 數 之 50%， 屆 滿 三 年 後 可 行 使 之 認 股 權 為 授 予 數 之 全 數。
已 執 行 取 得 股 數	1, 574, 500 股
已 執 行 認 股 金 額	81, 805, 080 元
未 執 行 認 股 數 量	0 單 位 ( 註 1 )
未 執 行 認 股 者 其 每 股 認 股 價 格	不 適 用
未 執 行 認 股 數 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	0. 00%
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。

註 1：102 年度第一次員工認股權憑證已於 107 年 3 月 20 日屆滿，失效之員工認股權證共計 425, 500 單位，已予註銷。

(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：

107年04月30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	763	1.02%	26.5	55.98	38,287	1.02%	0	47.0	0	0.00%
	副總經理	王家瀛										
	副總經理	吳錫熙										
	副總經理	廖德璋										
	副總經理	張偉民										
	資深協理	李孟厚										
	協理	柯毓駿			547	51.0						
	協理	游禮印										
	協理	郭進忠										
	資深協理	蔡和蒼										
	資深協理	王立誠										
	經理	廖淑女			189.5	47.0						
協理	楊文元											
員工	資深經理	郭雅惠	202	0.27%	89.5	55.98	10,745	0.27%	0	47.0	0	0.00%
	經理	高淑芬										
	經理	張程鈞										
	經理	劉韻嫩										
	經理	呂明翰										
	經理	羅國賢										
	經理	陳明勝			112.5	51.0						
	資深經理	李宗杰										
經理	翁士傑											

註：102年度第一次員工認股權憑證已於107年3月20日屆滿。

十四、限制員工權利新股辦理情形：無。

十五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

十六、資金運用計畫執行情形：

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

## 伍、營運概況

### 一、公司之經營

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

#### (一)業務內容

##### 1. 業務範圍

##### (1)營業產品項目主要內容

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

- ◆ 1.8" & 2.5" SSD
- ◆ SATADOM
- ◆ SATASLIM
- ◆ CFast
- ◆ mSATA
- ◆ M.2 (NGFF)
- ◆ CompactFlash (CF) card
- ◆ Embedded Disk Card (EDC)
- ◆ SD & Micro SD Card
- ◆ USB Drive / USB EDC
- ◆ nanoSSD (Micro SSD)

B. 工業用動態隨機記憶體模組

- ◆ 嵌入式系統應用
- ◆ 伺服器應用
- ◆ 博弈娛樂應用
- ◆ 車載應用-寬溫系列
- ◆ 航太與國防應用-強固型客製系列
- ◆ 網路通訊與網路安全應用-Low profile 系列

C. 工控嵌入式系統 I/O 擴充模組

- ◆ 嵌入式儲存擴充模組：
- ◆ 磁碟陣列(RAID)模組
- ◆ 嵌入式顯示模組
- ◆ 嵌入式通訊模組

##### (2)主要產品營業比例

單位：新台幣仟元

項目	106 年度	
	銷售額	%
工業用嵌入式儲存裝置	3,859,948	58.98
工業用動態隨機記憶體模組	2,444,022	37.35
其他	240,236	3.67
合計	6,544,206	100.00

##### (3)公司目前之產品項目

A. 工業用嵌入式儲存裝置

- ◆ 本公司工業用嵌入式儲存裝置產品可區分如下：
- ◆ 1.8" & 2.5" SSD：宜鼎的 SSD 是強調高效能的儲存產品，除強調資料寫入讀取速度外，同時具有高穩定性，適用於 IPC，物聯網與自動化等工業領域。宜鼎的工業用 SSD 可以被應用在工控、嵌入式系統、車載系統、航太及國防等特殊需求的環境，也可以被其他較為一般的類工業環境應用，像是 thin client, POS 機以及 Kiosk。SSD 提供 SLC, MLC, iSLC 等快閃記憶體類型，支援 PATA/IDE, SATA I 到 SATA III

(6.0Gb/s)等多種傳輸介面規格。

- ◆ SATADOM：迷你的機構外型，搭載了宜鼎 Pin7/8 專利技術，在不需外部電源線的情況下，就能藉由上述專利技術供電給產品本身，而 Pin 8 為連接器兩側金屬彈片供電給產品本身，藉由上述二者來幫助客戶簡化主機板設計。也因此能適用於各種工業與企業級的應用。
  - ◆ SATA Slim：宜鼎 SATA Slim 是業界主流的標準品，符合 JEDEC MO-297 標準所規範的外型尺寸，以及 ATA 協議。此產品不需要驅動程式，因此除了作為儲存裝置之外，可以設計為開機裝置。低耗電以及快速開機的特性，也適合用於各種薄型裝置內。宜鼎 SATA Slim 採用 7+15 pin 的 SATA 介面，符合絕大多數 SATA 平台的需求。
  - ◆ CFAST：CFAST 是符合 CFAST 協會標準的主流產品，採用 7+17 pin 接頭，來傳輸 SATA 訊號，在高速傳輸速度之外，還具有小型外觀尺寸與大容量等特色。
  - ◆ mSATA：採用 Mini PCIe 介面接頭，符合 JEDEC MO-300 標準所規範的外型尺寸，以及 ATA 協議，連帶使其外觀尺寸迷你，可應用於 IPC 業界主流之小型嵌入式設備與行動裝置如強固型筆電等。
  - ◆ M.2 (NGFF)：看好未來 M.2 (NGFF)將成為工控系統主流介面之一，宜鼎國際所提供 2242 與 2280 兩種規格為採用 SATA 訊號 (標準資料傳輸介面可支援 SATA 以及 PCIe)；其中 2242 比起既有 Mini PCIe 介面可節省 PCB 空間達 4 成的迷你外觀尺寸，還可同時展現高速效能。
  - ◆ CompactFlash (CF) card：專門為嵌入式系統所設計，可應用在工業環境和行動裝置。
  - ◆ Embedded Disk Card (EDC)：符合 PCMCIA\* ATA standards，可適用在所有有 IDE 接頭的平台。提供從 128MB 到 32GB 等容量，搭配 40-pin 和 44-pin 接頭，滿足工控領域的各種需求。
  - ◆ SD & MicroSD Card：宜鼎工控規格的 SD 和 MicroSD 卡，擁有優異的性能，同時，相較於其他目前市面上用於行動市場的 SD 卡，擁有更長的使用壽命與高度穩定性。宜鼎 SD 和 MicroSD 卡符合 SD 1.1/2.0/3.0 標準，支援 SDHC Class 10。呼應 SD 記憶卡傳輸介面升級到更高效能的 UHS-I/UHS-II，宜鼎也積極進行產品開發作業，以期能順勢配合 ARM 平台節節攀升的市場滲透率。
  - ◆ USB Drive / USB EDC：宜鼎 USB 不同於一般消費市場的 USB，採用了 SLC 快閃記憶體，並且擁有工控市場上最小外觀尺寸的產品。為了工控環境使用，宜鼎 USB 擁有大容量、快速並高穩定性等特點，符合高速 USB2.0 介面，同時向下相容於 USB 1.1。另外，還有塑膠或金屬不同外殼可供選擇。榮獲 2009 年台灣精品獎的 NanoUSB，採用宜鼎獨家專利設計，是全球最小的工控 USB，1.54 公分的外觀，僅占原先一般 USB 三分之一的空間，杜絕機構干擾的問題。2012 年宜鼎國際開發了第一代的 USB 3.0 的嵌入式記憶體模組，至今持續發展下一代方案，提供客戶效能更好、可靠度更高的 USB 3.0 的儲存裝置。
  - ◆ nanoSSD (MicroSSD)：整合式儲存裝置讓系統廠商能夠提供最先進的流動運算體驗，例如即時且更快速的多工作業，以及反應更靈敏的應用程式等。其簡潔的外形規格能夠符合纖薄型設計的尺寸需求，而且其低耗電有助於延長電池壽命。系統開發廠商選擇 Innodisk nanoSSD 作為精簡型電腦和平板電腦或其他要求嚴格之流動運算平台的大量儲存裝置。藉由 Innodisk nanoSSD，系統廠商也可提供雙碟設定，能夠在用戶端電腦中加速快閃型快取，造就卓越的效能。
- B. 工業用動態隨機記憶體模組
- ◆ 嵌入式系統應用：嵌入式系統專用系列的 DRAM 模組，提供各種規格的 DRAM 標準品及客製產品給工業電腦等嵌入式系統應用。
  - ◆ 伺服器應用：伺服器專用系列的 DRAM 模組，擁有更穩定與更高效能，專門提供給伺服器等級與多工系統應用。

- ◆ 博弈娛樂應用：提供同時保有優異性能與穩定性的 DRAM 模組。
- ◆ 車載應用-寬溫系列：宜鼎寬溫模組可提供客製化設計，可從-20°C 到 85°C，甚至向上延伸至 105 °C，適合於運作在極度嚴苛環境的車載系統使用。
- ◆ 航太與國防應用-強固型客製系列:專為特別需要高度防震、防潮、抗塵，甚至高化學酸蝕嚴苛環境運作的系統，提供彈性的客製化模組設計，替客戶提供軍工級防護等級的記憶體解決方案。
- ◆ 網路通訊與網路安全應用 Low-Profile 系列:除了尺寸上解決硬體限制之外，半高式設計也可改善整體系統內部的溫度，減少高溫對系統正常運作產生影響。

#### C.工控 I/O 週邊擴充模組：

- ◆ 嵌入式儲存擴充模組：  
在工控平台發展產品生命週期較長，系統介面常會有新舊世代傳輸介面同時存在，為滿足客戶的需求宜鼎提供從 PATA、SATA、PCIe、mPCIe 至 M.2 傳輸介面擴充與訊號轉換模組卡，讓客戶在舊有系統上亦能使用新型式的傳輸介面。
- ◆ 磁碟陣列(RAID)模組：  
在零售業、醫療設備、工業應用環境中，除了使用工業等級的儲存裝置外，建立 RAID 環境亦是常見方式，以宜鼎 RAID 解決方案建立以 RAID 1 / 0 環境，提升資料容錯機制與資料傳輸效能確保系統運作不間斷。
- ◆ 嵌入式顯示模組：  
工業電腦的設備使用常需求不同的介面擴充，宜鼎提供 VGA、HDMI、LVDS 擴充介面讓設備能更有彈性延伸，並能同時支援三屏顯示功能，提供設備應用的多樣性並能解決在 Intel 新一代晶片組無法支援 VGA 的問題。
- ◆ 嵌入式通訊模組：  
近年來工業電腦投入物聯網設備生產，對於設備連網的需求日益增加，在產品線支援上有針對工控通訊 RS-232、RS-422 與 RS-485 的序列埠、乙太網路模組、CANBus 車用通訊與控制模組與 POE 模組，產品線規劃以垂直產業切入市場滿足產業設備的延伸與擴充性。
- ◆ 嵌入式車用通訊模組：  
發展 CANBus 擴充卡，以車用與工業自動化產業為市場目標，在硬體上設計採用工業等級的元件並強調軟體應用的相容性，能支持多種作業系統 Windows、Linux、QNX...等，在應用層軟體也加入了 SocketCAN、J1939 協定，強化產品應用深度與廣度。
- ◆ 雲端管理平台  
在工業自動化產品應用上在工業 4.0 上將會面臨到設備管理的挑戰，因此，推出以 iCAP (Innodisk Cloud Administrator Platform) 透過網際網路遠端設備管理與快速部署，並利用大數據分析來預測儲存設備壽命，讓客戶能夠即時安排設備維護，以達到零停機的最佳狀況。

#### (4)預計開發新產品項目

##### A.SATA III 傳輸速度快且高規格的嵌入式快閃記憶體模組。

- (A) 2.5 吋固態硬碟：3IE4, 3MR2-P, InnoRec 系列。
- (B) 1.8 吋固態硬碟：3IE4, 3SE4 系列。
- (C) SATADOM™：SATADOM 3IE4, 3SE4 系列。
- (D) SATA Slim：3IE4, 3SE4 系列。
- (E) mSATA/mSATA mini：3IE4, 3SE4 系列。
- (F) CFast：3IE4, 3SE4 系列。
- (G) M.2: 3IE4, 3SE4 系列。

##### B.新版 iSMART™ V5 智能監控軟體。

##### C.動態記憶體模組。

- (A) DDR4 2666 工業用記憶體動態隨機模組。
    - (a)DDR4 2666 寬溫系列。
    - (b)DDR4 2666 Very-low profile 及 Mini DIMM 系列。
  - (B) DDR4 2666 雲端伺服器記憶體模組。
    - (a)DDR4 2666 RDIMM VLP 系列。
    - (b)DDR4 2666 ECC DIMM 系列。
  - (C)DDR4 自製全系列抗硫化記憶體模組
- D.工控週邊預計開發新產品項目：
- (A)控制器區域網路擴充卡軟體協定--CANOpen 軟體協定。
  - (B)新世代 M.2 擴充介面模組
    - (a) Display Card
    - (b) CANBUS Card
  - (C)乙太網路供電擴充卡

## 2. 產業概況

### (1) 產業現況與發展

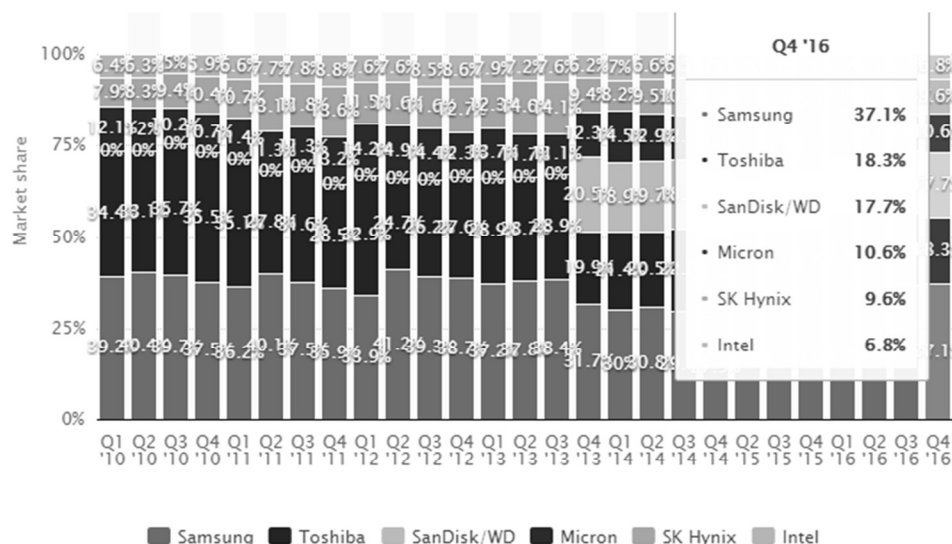
#### A. 現況

##### (A) 工業用嵌入式儲存裝置

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

目前全球 NAND Flash 主要四大陣營分別為 Samsung、Toshiba/WD(SanDisk)、Micron/Intel 及 SK Hynix，由於各廠於 2017 年陸續轉進 3D 世代，包括 Samsung 的 V-NAND、Toshiba 的 Bics 3、Micron 的 110 系統製程皆會於上半年進入量產或 CS(Customer Sample)階段，受限於 2D 製程微縮之限制，各家業者積極布局的 3D NAND Flash 產能也將在 2017 下半年超越 2D NAND，而需求端，因手持裝置平均搭載量倍增與固態硬碟(SSD)搭載滲透率強勁成長，2017 年整體 NAND Flash 需求位元量將較 2016 年成長 40%，然而整體 FLASH 市場因 3D NAND Flash 的開發製程未能如預計平穩銜接 2D NAND 需求缺口，造成整體 NAND Flash 年度位元價格大幅上升，並將進一步推升 SSD 產品 ASP (Average selling price)走揚。





然而，目前工業系統面臨的最新的挑戰與應用已呈兩極化發展，一是著重於重度嚴苛環境所需高速運作效能及穩定度的 SLC(Single Level Cell)模組，而另一則是價格性能比與一般應用的 MLC(Multi Level Cell)產品。以產品架構而言，因 SLC 應用著重於工業類嵌入式 SSD，其市場需求相對穩定。除工業應用領域外，伺服器應用亦為一快速成長之市場，尤其是本公司特有的 SATADOM 產品廣為伺服器客戶導入作為開機碟使用，亦為重要應用發展趨勢。

(B)工業用記憶體動態隨機模組和雲端伺服器記憶體模組

工業用記憶體動態隨機模組的主要核心為動態隨機記憶體(DRAM)。DRAM 屬揮發性半導體技術，受惠於全球智慧型手機持續成長加上記憶體搭載不斷攀升下，DRAM 最大應用市場已從個人電腦市場逐漸轉為行動式記憶體。在 2016 年第二季開始，三大 DRAM 供應商進行產量比重調整，不僅降低標準型記憶體的產出，逐步轉為行動式記憶體與伺服器用記憶體兩大類。

因為智慧型手機需求倍數成長，對資料存取比過往倍增許多，各種雲端服務如不斷興起，帶動伺服器記憶體蓬勃成長，經市調機構 TrendForce 統計，2016 年伺服器記憶體位元需求增幅度為 38.7%，整體出貨量有 3.8%的成長，其中中國成長大於全球平均，年增率約為 6.7%。

根據市調機構 Trendforce 統計，DRAM 顆粒上游供應商 2017 年依然維持由 Samsung、SK Hynix 與 Micron 三強鼎立的狀況，2017 年第四季市占率依序為 46%、28.7%、20.8%，三大主要 DRAM 廠的占比來到 95.5%。以營收角度來看，Samsung 仍坐穩營收龍頭，營收金額高達 100 億美元，比第三季增長超過 14.5%，SK Hynix 以營收金額 62.9 億居次，季成長約 14.1%，兩家韓國廠已囊括超過七成的全球市占率，Micron 位居第三，營收季增 13.4%，市占率約兩成。

根據 TrendForce 記憶體儲存研究(DRAMeXchange)調查顯示，2017 年第四季的 DRAM 產業營收再創歷史新高。從價格方面來看，受到行動式記憶體接棒漲價所帶動，以及智慧型手機的旺季效應，帶動行動式記憶體在第四季有 5-20%漲幅，而其餘各類 DRAM 產品合約價亦普遍較第三季上漲 5-10%。2017 年第四季 DRAM 產

值較上季再成長 14.2%，全年產值成長率達 76%。

圖、2017 年第四季全球 DRAM 廠自有品牌記憶體營收排名

單位：百萬美元

Ranking	Company	Revenue			Market Share	
		4Q17	3Q17	QoQ	4Q17	3Q17
1	Samsung	10,066	8,790	14.5%	46.0%	45.8%
2	SK Hynix	6,291	5,514	14.1%	28.7%	28.7%
3	Micron Group	4,562	4,023	13.4%	20.8%	21.0%
4	Nanya	558	439	26.9%	2.5%	2.3%
5	Winbond	173	177	-2.2%	0.8%	0.9%
6	Powerchip	104	103	0.6%	0.5%	0.5%
	Others	144	135	7.0%	0.7%	0.7%
	<b>Total</b>	<b>21,898</b>	<b>19,181</b>	<b>14.2%</b>	<b>100.0%</b>	<b>100.0%</b>

備註 1：3Q17--1 美元兌換 1,131 韓圓；1 美元兌換 30.25 台幣

備註 2：4Q17--1 美元兌換 1,105 韓圓；1 美元兌換 30.1 台幣

資料來源：DRAMeXchange，2018 年 2 月

### (C) 工控嵌入式系統 I/O 擴充模組

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

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

## B. 發展

### (A) NAND Flash 在全球工控市場的應用與成長情形

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

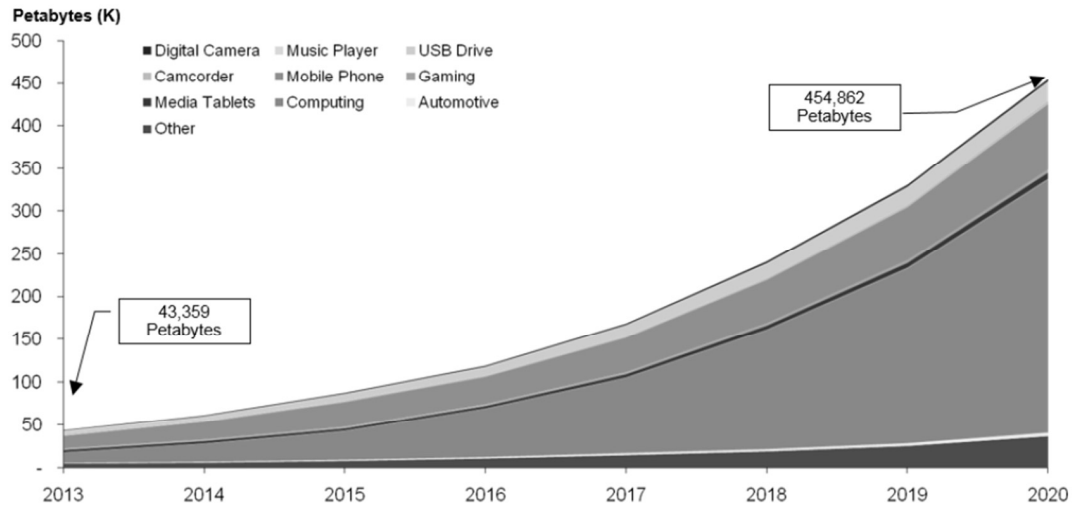
另英特爾大連廠自 2015 第四季加入生產行列的帶動下，來自中國生產的 NAND Flash 晶圓將占全球的 8%，2017 年第三季前可超過 10%，顯示中國發展 NAND Flash 產業的積極度也讓國際大廠加速佈局角度。

目前 NAND Flash 產業除三星量產 3D-NAND Flash，且已在各大 PC-OEMs 業者中獲得不錯的市占率，第三代 3D-NAND Flash 也將完成產品測試階段，可望在 2016 下半年隨著新款筆記本電腦鋪貨的需求而開始量產。

其他 NAND Flash 業者也陸續加速 3D-NAND Flash 的開發，自今年下半年將可開始導入相關固態硬碟的需求應用而出貨。

以目前 SSD 市場應用分析，應用領域可包括企業用伺服器系統(Enterprise)、消費者終端應用(Client Single or Dual SSD, Client Dual 主要是指在消費性

筆記型電腦中，用來當記憶體緩衝區之用(非主要作業系統或資料儲存使用)，而 Client Single 一般則是主要使用於作業系統或資料儲存)及嵌入式系統應用(Embedded SSD)等三大領域；其中根據市場預估(Coughlin Associates' Estimated growth, CAGR)從2013年到2020年，SSD的出貨量成長率，如下所示：



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

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

#### (B) 工業用記憶體動態隨機模組和雲端伺服器記憶體模組

工控型 DRAM 模組廠商需要擁有許多比起消費型 DRAM 更專業的技術，像是讓工控系統用於工廠等多潮濕和塵霾環境的敷形塗料(conformal coating)、強化錫球與電路板銜接的 Side fill 技術、或是適應於高低溫環境的寬溫技術、讓系統更耐震的強固技術(Rugged)、或是軍用級客製化的 XRDIMM，這些技術都必須發展出專業計算程式和測試軟體及設備，並經過多項嚴格測試，符合工規與軍規標準和車載標準規範。

近年由於網路通訊及網路安全設備的擴增，應付目前雲端資料的儲存，並增加資料安全性，通常因此類設備空間有限、整體系統內部運作溫度高，Very-Low Profile(VLP)及 Mini DIMM Ultra Low Profile(ULP)搭載這股熱潮，成為網通及網安解決方案的首選。

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

在技術演進上，2017 年下半年雲端伺服器記憶體模組 DDR4 已是主流，工業用記憶體動態隨機模組仍是以 DDR3 為主流，但預計 2018 年下半年將全面逐漸轉為 DDR4，再加上主導廠商 Intel 大舉推出 DDR4 平台 Skylake，勢必大幅刺激 DDR4

需求。至於 DDR5，目前 JEDEC 預計於 2017 年 6 月公布更多有關於 DDR5 規格的資訊，並於 2018 年公佈完整內容。

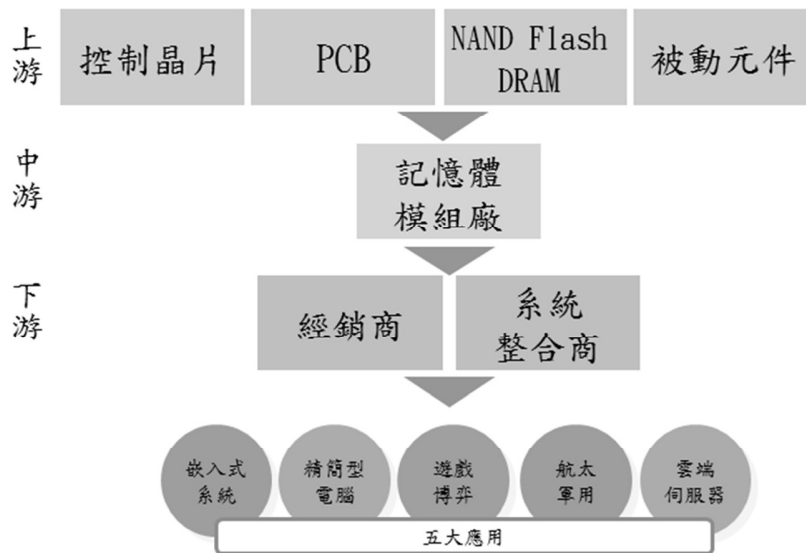
### (C) 工控嵌入式系統 I/O 擴充模組

未來嵌入式週邊擴充卡發展方向有四大原則「相容性」、「延伸性」、「可靠性」、「客製化」，利用高度軟體與硬體整合技術將擴充模組發展更有系統化的與客戶產品作結合，以智慧化的元件為出發點導入客戶標準品。

- ◆相容性：導入工業電腦專用的嵌入式作業系產品驗證階段。
- ◆延伸性：發展完整軟體元件 API & Library。
- ◆可靠性：工業等級設計產品強化 ESD、Hipot、Surge、Isolate 安規等級。
- ◆客製化：建立標準模組化能快速反應客戶需求。

### (2) 產業中、上、下游之關聯性

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



### (3) 產品之各種發展趨勢

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

#### A. 航太/國防系統 (Aerospace and Defense)

依據全球兩大民用飛機製造商之一的波音公司，於 2016 年 6 月的最新航空市場預測報告中指出，未來 20 年間全球經濟年平均成長率約為 2.9%，航空客運量和貨運量的年成長率均大幅高於此一數值，除了歐洲、北美兩地已趨於成熟、穩定的需求之外，中國大陸境內將是航空客運需求最高的地區。波音公司預估，在未來 20 年間(2016

年至 2035 年) 全球航空公司將需要採購大約 39,620 架的新飛機(包括客機和貨機)，總產值高達 5.9 兆美元；其中如空中巴士 A320、波音 B737 等型單走道的窄體飛機，將會是航空公司使用最多的機種，將超過整體需求市場的三分之一以上。



(資料來源：Boeing，經濟部航空小組整理)

現代航空業是經濟發展的發動機和助推劑，航空業發展與經濟發展高度相關。特別航太市場具備嚴謹品質管理系統及要求複雜系統高度整合技術、高產業關聯性、高附加價值、低全球景氣連動性等特性，成功切入後可接獲長期且穩定的生產訂單以期擴大產業規模及發揮相關產品市售之更大效益。

## B. 車載

各種商務車輛如公共汽車、貨車、計程車甚至火車等領域是車用電子化的先驅，雖然其市場總值不如家用車輛高，但由於產業差異大，這些產業專用的車輛電子化裝置，幾乎都是量身訂做的客製化產品，因此相對議價空間也不高，毛利率也相對較高。

工業用汽車電腦應用領域中，產品的主要訴求是防震、防水、無線應用的彈性設計，在倉庫、交通、農業、製造業、港口、批發市場、造船廠等廠所，工業電腦設備主要是架在擔任重物搬運的車輛上，如堆高機、起重機、卡車、拖車等，這些車輛除了原來重物搬運工作之外，在工業電腦的加持，產生了物料管理功能的附加價值，在貨物搬運或運送的同時，便可透過車上的工業電腦紀錄貨物數量或重量，尤其這兩年 RFID 與 BEACON 微距定位的崛起，透過搬運車輛上安置的讀取器，更可在快速獲取貨品的各種資訊後，將訊息傳送到後端系統中心，進行自動化倉儲管理。

從工業用車載電腦的應用端來看，主要可分為：安全、通訊、駕駛輔助。但若談到車載電腦之於車聯網、智慧交通的應用場景，隨著雲端服務、行動化等浪潮持續推演，迄今尚處於持續「變種」的狀態，現階段很難一言以蔽之，不過有些方向，是值得工業電腦業者現在即可加以著力的。首先便是車上資訊娛樂系統，目前最常見到的景象，無非就是公車或計程車上的數位看板，不過綜觀海外發展案例，車內的數位看板絕不會一成不變僅肩負資訊內容的播送任務，有些甚至已整合了信用卡等小額付款功能。此一趨勢的變化，相當值得相關供應商或系統整合商持續關注。

其次就是行動監控的部分，但此類應用投放到諸如運鈔車、救護車、公車、火車、貨車、校車、囚車、垃圾車...等不同車種，肇因於車體結構、所處環境之不盡相同，所以適合裝載的監控攝影機型態往往就有不小的歧異，不見得全都適用現今可謂大勢所趨的 IP Cam，尤其有些車輛必須長期承受風吹日曬雨淋等摧殘，所有配備都須採用強固型機種，監控攝影機自然也不例外，必須裝配強固型 CCTV。

從以上分析可得知，由於應用情境越趨多元，車載系統的設計與發展也更加有許多的可能性以及發展潛力。

### ◆後端設計能力將左右 Flash 整體表現

SSD 市場逐年成長，大量的 SSD 應用帶動快閃記憶體(Flash)製程不斷推陳出新，使得 Flash 價格更為親民。過去，SLC Flash 的高穩定性在工控領域獲得青睞，但隨著 SLC 與 MLC 價格差距拉大，使得不少

輕工業應用轉而選擇 MLC，讓 MLC Flash 快速崛起。但 MLC 產品特性較 SLC 穩定度差及使用壽命短，必須在模組設計上克服其缺點。

#### ◆ SATA III 在工控應用嶄露頭角

SATA III (6.0 Gb/s) 是 2009 年由 Serial ATA Working Group 所制定出來的標準，可向下相容於 SATA II 與 SATA I，在消費市場上已經是主要的介面規格。然而，由於工控領域講究零件的穩定性，因此直到目前為止，工控領域的應用仍以 SATA II 為主流。有鑑於 SATA III 於消費市場應用多年，其介面的技術已相當成熟，尤其是理論值可達 600MB/s 的高速，相當適合用於工控領域。未來將逐步成為工控應用的主流介面之一。

#### ◆ 微型化將成主流

微型化不僅限於消費市場，同樣的，在工控市場也持續朝這個方向邁進，過去多以 mSATA 為微型化產品的主流標準，但由於 mSATA 受制於 PCB 版上可布置的快閃記憶體數量，因此不利於大容量的應用。隨著 Intel 新制定並被多家大廠認可的 PCI Express M.2 (NGFF) 標準，能讓微型化產品的資料讀寫速度倍數增加，其中有關 SSD 插槽標準的制定，將舒緩原先的限制，未來一年不僅是趨勢，也可望變成主流。以目前工控領域的應用特質，絕大多數主機板設計都有節省空間的需求，尤其是行動化帶動工業裝置越來越輕薄短小，更加壓縮主機板上的空間。

在傳輸介面方面，SATA、USB 等傳輸介面都將跨入下一個世代演進，SSD 廠應規劃適用於工控領域的 SATA III 與 USB 3.0 產品，在硬體的研發上，如何設計出具有差異性且高穩定性的高速固態硬碟為首要之務；在韌體的開發上則需提升除錯能力 (Error Correction Code: ECC)，當 Flash 製程一直往前進的趨勢下，使得 Flash 產生錯誤的 (Error Bit) 的機率越來越嚴重，同樣也帶來了資料保存性 (Data Retention) 的問題，因此更正錯誤的能力需求也越來越高才能解決此問題。

此外，在工業電腦應用皆為少量多樣，在目前的市場需求都需要短時間內提供最佳解決方案且能夠符合客戶的品質需求，這也就為何要利用 I/O 擴充卡來協助客戶解決客戶產品 Time to Market。

整體而言，工業用電腦市場雖然出貨數量無法與一般消費型電腦擁有龐大的出貨量相比，但基於高度客製化之特性，工業電腦廠商近幾年獲利成長性屢創新高，產業之高毛率、產品生命週期長等特性，與個人電腦產業形成強烈對比；現今適逢工業電腦產業生態改變，由早期工業控制的應用領域延伸至生活便利、醫療設備、安全監控等多面向的應用領域，創造出更大需求面，未來更將開發出更多高端應用，提升整體產業之產值。

#### (4) 競爭情勢

國內主要的工控記憶體模組廠商包括創見、宇瞻等，國外廠商包括 Swissbit、Virtium、SMART Modular 等。在產品規格開發上差異性較小，主要是產品的產出到停產 (End-Of-Life) 服務、品質是否確實滿足客戶需求。另外，不具經濟規模的生產方式與資源取得的便利性等因素，導致此經營模式進入障礙偏高。

台灣記憶體模組廠商規模雖比不上國際廠商如：Intel, SanDisk 及 Kingston 等，但國際大廠尚未將工業用的固態硬碟列為發產的重心，反而專注於追求大量且高速之產品。台灣記憶體模組廠則能專注於區隔市場應用以提供完整的解決方案，以少量多樣之利基市場為目標，抓住目標市場的需求。另外，台灣廠商更因為品質、客製化能力、彈性、配合度高等優勢，立足於工業用嵌入式儲存裝置產業。本公司在嵌入式市場上不論是對系統客戶或銷售通路上都已經有相當的布局，因此，藉由介面全面性的轉換，將可

望未來帶來相當的成長動能。

工業用記憶體其應用之少量多樣，高品質需求與客製化之特性已儼然形成與一般快速演進之消費型市場產品無法滿足之市場，此類型之工業用電腦市場極少有大量單一化產品需求，與長時間產品供應週期已非一般大量生產出貨之模組廠可輕易切入，而近年來本土之工業電腦已取代歐美成為全球重要的系統製造與解決方案供應商，因為此特殊少量多樣，快速客戶服務之供應鏈已形成有別於標準記憶體模組廠商之緊密的夥伴關係，在日漸增加的工業電腦需求下穩定的成長。

### 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	105 年度	106 年	107 年 4 月 30 日止
研發費用	136,972	124,688	32,800

#### (2)開發成功之技術或產品

年度	研發成果內容
2013	<p><b>1.nanoSSD:</b>首次展出 2013 年獨家創新產品 nanoSSD，採用 JEDEC MO-276 規範的 SATA <math>\mu</math>SSD 內嵌式記憶體技術，高度整合控制晶片、快閃記憶體、周邊電源與零組件在單一 BGA 封裝，藉此體積大幅濃縮至僅 16×20×2mm(WxLxH)，為一般 2.5 吋 SSD 尺寸的 1%，重量更只有 1.5 克，更易於設計，也更適合各種嵌入式設備與應用。同時，最大容量 64GB，最快讀寫速度達 480/175MB，仍保持既有容量與速度的優勢。</p> <p><b>2.SATAIII 工控高速存儲模組：</b>除標準 2.5” SSD 外，SATADOM、mSATA、CFast、CF-SATA、M.2 (NGFF)、SATADOM、SATA Slim 等全系列工業用記憶體模組進入量產，提供標準溫度(0°C -70°C) 以及寬溫(-40°C -85°C)規格，領先業界，讓工控客戶提早進入高速儲存應用，提升產品競爭力。</p> <p><b>3.iSMART 3.1：</b>為既有 iSMART 3.0 改版，除原本整體介面調整更友善，並新增圖型介面平均抹寫狀態分析、Data Logging 資料存儲行為分析、進階警示預警與快速資料抹除等功能，並加強其他各作業系統軟體元件與 API 支援，利於客戶更容易使用於工控所需的應用環境。</p> <p><b>4.工業級 ARM based 專用記憶體模組：</b>此新推出之揮發性記憶體模組可為不同屬性之工業應用電腦提供極低功耗之記憶體解決方案，透過 Fly-by proctology 之線路設計，全系列 DDR3 32-bit 以及 64 Bit IO interface 模組已完成驗證可替未來 ARM 架構之微型系統於極為有限的空間要求下提供穩定的資料傳輸頻寬。</p>
2014	<p><b>1.Mini PCIe DOM：</b>有鑑於絕大多數工業電腦主機板皆有預留 Mini PCIe 插槽，但多數礙於無適合之儲存裝置或相容性問題而閒置未加以利用；本專案擬以 Mini PCIe 作為傳輸介面，針對工業電腦暨嵌入式儲存裝置開發儲存媒體。為因應高速傳輸應用的需求，此計畫採用最新的 ID107 SATA III 控制晶片，並搭配 PCIe Gen.1 介面轉換晶片，及 ONFI 同步(Sync.)的快閃記憶體，將 Mini PCIeDOM 產品效能提升近一倍，提供高速讀寫的固態儲存裝置。</p> <p><b>2.M.2：</b>此專案以 NGFF(Next Gen. Form Factor)type 2242 為設計規範，採用 ID107 SATA III 控制晶片並搭配 Sync. NAND Flash，提供高速讀寫的 NGFF 固態儲存裝置。M.2 (NGFF) 規格 SSD，支援超高速 PCI Express 及新一代 SATA III 介面，相較傳統的 mSATA，體積更小更省電並且提供更快的傳輸速度，適合新一代的 Ultrabook 與 Notebook 及平板電腦與迷你型工控主機等應用。</p> <p><b>3.新一代的 SATA III 儲存方案：</b>除了承襲 SATA III 的高效能傳輸速度，突破以往硬體設計，無須外掛 DRAM，而是將資料緩衝(data buffer) RAM 一起包在 SATA 控制晶片內，如此單晶片的概念，不僅能更將大幅度縮小硬體設計所需要的空間，相對也降低硬體成本；此外，因內部 SRAM 的增加，也有效地大幅提昇 SSD 的隨機讀寫效能，更加改善舊有的使用者經驗。產品機種開發，預計包含 2.5” SATA SSD、SATADOM、CFast、SATA Slim 以及 mSATA 系列，為第一波主要的研發設計產品項目。</p>



	<p><b>4.iSMART 3.2 版：</b>為既有 iSMART 3.1 進版，除原本整體介面調整更友善，並強化 SSD 平均抹寫狀態分析、Data Logging 資料存儲行為分析、快速資料抹除以及 SSD 省電模式(power saving mode)等功能；此外，也提供客製化的功能，客戶可自行客製使用者介面的公司產品圖面及產品敘述，並加強其他各作業系統軟體元件與 API 支援，更同時提供不同作業系統的軟體開發套件(Software Development Kit, SDK)，大幅提升客戶在不同的使用環境的便利度。</p> <p><b>5.軍工級防護記憶體模組：</b>此類揮發性記憶體模組可為須於高度潮濕或高度化學酸蝕環境之工業應用電腦提供最抗濕抗酸鹼之記憶體解決方案。</p> <p><b>6.嵌入式週邊擴充卡(儲存介面)：</b>利用工控主機板常見插槽，來擴充常用 SATA II/III, USB 2.0/3.0, SD/ Micro SD, PATA 等相關儲存介面。</p> <p><b>7.磁碟陣列卡：</b>協助客戶妥善的利用主機板端插槽提供磁碟陣列功能，有 mPCIe, 2.5", Standard PCIe card, DDR 等不同形式。</p> <p><b>8.嵌入式顯示卡：</b>嵌入式繪圖引擎可提供常見的 VGA/HDMI/LVDS 顯示訊號，提供客戶專案上的彈性。</p> <p><b>9.嵌入式網路卡：</b>單埠或雙埠工業用乙太網卡。</p> <p><b>10. ServerDOM：</b>ServerDOM 主要針對中高階伺服器市場，提供體積小巧與兼具效能的開機裝置，可為客戶免除前置硬碟架的佔用，並能輕易地在 1U 的機構空間內裝置，並藉由二支 ServerDOM 來實施磁碟陣列，進而獲得開機碟的備援機制與提供系統的可靠度! ServerDOM 不僅有效的運用機構空間，更能以最少的成本，來提昇系統效能與可靠度。</p> <p><b>11. 4K page 演算法：</b>4K mode 的管理讓小檔案隨機寫入更有效率，不再因為隨機的資料寫入而產生 Garbage Collection 造成效能變慢。4K mode 的管理增加 Garbage Collection 效率，因此也讓寫入放大的比率變的更佳，使用壽命相對也得以增加。分散式的 Garbage Collection 流程可以讓演算法不在需要等完 Garbage Collection 即可回應 Host 端的命令，快速的命令回應更適合工業及軍規特殊的應用。</p>
2015	<p><b>1. 網通電信專用的動態記憶體模組 (Mini DIMM)：</b>其具備符合通訊設備 ATCA 規範，並以 0.7 吋超低模組板板高，與目前業界同級產品中最高容量 DDR3 8GB 等重量級產品規格，為網通電信核心系統提供高速與穩定的資料處理能力。宜鼎國際長期深耕工業儲存規格，首度推出符合利基型市場核心系統可應用的動態記憶體模組系列產品。</p> <p><b>2. 單條 DDR3 模組高容量可以達到 16GB：</b>配合工業電腦容量和規格升級，率先開發出單條容量由 DDR3 8GB 提昇到 16GB，充份提高工業電腦存取資料速度和記憶體容量。</p> <p><b>3.全系列 DDR4 工業電腦專用記憶體模組和雲端伺服器專用記憶體全面量產：</b>工業電腦專用記憶體模組，從 4GB 到 8GB 都已量產，下半年也會生產 16GB，雲端伺服器專用記憶體，由 4GB, 8GB, 16GB 和 32GB 都已量產，下半年也會推出 64GB 和 128GB。</p> <p><b>4.嵌入式週邊擴充卡(序列通訊介面)：</b>此轉接卡可在工控主機板上擴充工業常用的序列通訊埠，並有 2/4/8 ports 可供客戶自行選配以增加裝置資料傳輸介面。</p> <p><b>5. 3MG2-P/3ME2 系列產品：</b>隨著 MLC 廣為市場接受，故開發此產品系列，著重於提升隨機存取效能及降低寫入放大，提供客戶一試用於各類型應用的儲存產品線，包含 2.5" SSD/ mSATA/ M.2/ SATA Slim。</p> <p><b>6. 3ME3/ 3MG3-P 系列產品：</b>長期以來宜鼎國際除了研發大量的工業用產品外，亦投入許多資源於固態硬碟之韌體開發，以達到產品差異化及多樣的客製需求。3ME3/3MG3-P 系列產品即採用最新開發基於"頁"(page)為基礎之韌體，藉由此架構(Page mapping)韌體能大幅提升隨機讀寫效能，無須外部 DRAM 做為緩衝，提升客戶系統之效能。</p> <p><b>7.大容量 SSD：</b>宜鼎國際繼推出 2.5"SATA SSD 3MG2-P 1TB 後，不論是產品穩定度，效能或是速度皆有優越的表現。但是由於因應未來趨勢 IOT (Internet of Things)，高端伺服器或是 big data 資料中心等應用，1TB 已經不敷使用。為了滿足此市場的需求，宜鼎國際的 HW/FW 研發團隊利用疊板的設計支援 2TB，另外，透過一塊子一塊母板的共用與機構配適設計，進一步可支援至 4TB。目前市場上並無 4TB 的 2.5"SATA SSD, 2.5"SATA SSD 3MG2-P 4TB 的推出，將可解決客戶僅能使用 3.5" 的</p>



	<p>傳統硬碟或是自行組 RAID 的限制。2.5" SATA SSD 3MG2-P 2TB_4TB 同樣搭配 4K page mode 的演算法，在 4K 小檔案的隨機寫入速度可達 80k 且大幅降低 WAI (write amplifier Index)。</p> <p><b>8. AES/TCG OPAL SSD：</b>採用 AES-256 磁碟加密機制，同時支援 TCG (Trusted Computing Group 可信賴運算組織) 認可的 Opal 安全子系統級別 (Opal Security Subsystem Class, SSC)，能安全快速地為筆記型電腦和桌上型個人電腦的機密資料進行加密保護。支援 Opal 安全子系統級別 (Opal SSC) 的加密型硬碟，提供內建資料加密機制和先進的存取驗證。整合現有的軟體加密系統並可支援 Opal SSC 的加密型硬碟。凡是符合 Opal 規格的加密型硬碟，皆可輕鬆保護資料，有效控制因資料防竊及未經授權存取耗費的成本，同時幫助企業降低重建、廢置客戶系統及資料儲存管理的負荷。</p> <p><b>9. PCIe SSD：</b>目前 SATA 的傳輸速率僅達 6Gb/s，已經遠遠低於 NAND Flash 可傳輸的速度，如：Toggle 2.0/ONFi 3.0 傳輸已可達 400 Mbps，如此一來限制了 SSD 高速儲存的特性。因此，擁有低延遲、高速傳輸效能的 PCIe 介面被視為解放 SSD 效能、SSD 發展的重要關鍵，唯有高頻寬的 PCIe 才能真正發揮 SSD 的效能。然而目前的 PCIe 儲存裝置大多採用板卡型式，限制了系統的應用且難以擴充，因此宜鼎國際將開發出 PCIe 高頻寬的傳輸速率結合 2.5" form factor 的 2.5" PCIe SSD 2MG2-P，可讓系統端的應用更為靈活、方便的應用在 Sever，外接或是 RAID 等擴大應用範圍。</p>
2016	<p><b>1.Pin8 SATADOM：</b>超越既有設計，專利再進化，現有的 Pin 7 產品，在對應的主機板上需要搭配額外的線路設計，而 Pin 8 雖然名為 Pin 7 的進化，但實際上則是從 SATADOM® 到主機板的設計都全面更新的完整解決方案。在 SATADOM® 產品端，巧妙的將自有專利設計於產品中，透過產品兩邊的連接器來供應電源，主機板端則在不增加額外空間的情況下，將 SATADOM® 所需要的電源端子隱藏在連接器之中，讓使用者可以真正隨插即用，並簡化線路設計，在 Pin 8 產品上，同時導入了強化的連接器設計，讓 SATADOM® 能面對更強烈的撞擊以及震動，同時在插拔次數上也提供了更加的耐久性。在這樣的設計之下，產品的應用面更為廣泛。</p> <p><b>2.M2DOM：</b>擁有僅僅十元硬幣大小的尺寸，非常適合體積小巧並有嚴格機構限制的系統所採用，使用 M2V 連接器，可廣泛的支援目前主流傳輸介面如 PCIE，USB 與 SATA 等，以工業電腦需求為設計背景的 M2DOM 將有效運用最小體積並創造出高速的儲存媒體，同時宜鼎國際同步開出多樣化的 M2 產品，可進一步提供工控業者，系統規劃時的高度自由性與及時性，同時維持了一貫工業電腦所需要的高度穩定性與可靠度，可視需求彈性調整系統配置，以達到終端客戶的需求，由 M2V 連接器所提供的高度整合介面，系統製造商可大幅減少重新設計的時間成本，並以極小的成本，便能提供高度客製化的服務能量。</p> <p><b>3.TB 等級大容量 3MG2-P：</b>3MG2-P 採用 ID201 控制晶片搭配 NAND flash 可提高連續讀寫速度及 IOPS，並保留工業級的可靠度、進階電源管理及延長使用壽命。3MG2-P 最高連續讀寫速度可達每秒 520/450 MBs 及隨機讀寫效能達每秒 80/76K。3MG2-P 提供 2.5 吋 SSD 達 2TB，堪稱業界容量最大。</p> <p><b>4.M.2 嵌入式網路卡：</b>全球首款嵌入式 M.2 高速乙太網路卡。宜鼎國際首創的 M.2 擴充模式，除了提供高速頻寬之外，更能預留設計上的彈性，M.2 可解決當前多數系統受限於嵌入式擴充卡的規範，而無法容納更高速頻寬的問題。</p> <p><b>5.嵌入式控制器區域網路擴充卡：</b>MiniPCIe CANBus 擴充卡在作業系統方面可以提供廣泛的支援，並讓客戶對上層許多的通訊協定如 CANOpen, J1939, DeviceNet 做進一步的開發。CAN 協定位於工業物聯網的底層，是有線嚴苛環境下傳輸訊息的首選。</p> <p><b>6.嵌入式乙太網路供電擴充卡：</b>PCIe PoE 擴充卡與 MiniPCIe PoE 擴充卡可以讓一般嵌入式電腦變為相關終端的供電設備，大幅節省配線成本與提高裝置功能性。若該電腦有連結其他相關通訊埠，更可化身物聯網下的中繼閘道器，將不同通訊埠傳來的資訊運算後透過乙太網上傳雲端伺服器，以達到物物相連，資訊互通的目的。</p> <p><b>7.嵌入式數位輸出/輸入擴充卡：</b>DIO(數位 IO 模組)常用在自動化控制的領域，用以監控數位邏輯訊號，比如按鈕、切換器、開關、開路短路偵測控制等應用。</p> <p><b>8.全世界第一家推出 DDR4 2133 寬溫工業電腦專用記憶體模組(Wide Temp)：</b>並且已經全部量產，產品容量從 4GB 到 16GB，產品規格是合乎攝式溫度 -40 度到 +85 度</p>

	<p>等寬溫規格。預計下半年推出 DDR4 2400 4GB 到 16GB 新產品。</p> <p><b>9.網通電信專用的 DDR4 2133 動態記憶體模組 (Mini DIMM)：</b>其具備符合通訊設備 ATCA 規範，並以 0.7 吋超低模組板板高，自 2015 年推出 DDR3 8GB 等重量級產品規格後，今年第二季也推出 DDR4 2133 4GB 到 16GB 新產品。為網通電信核心系統提供高速與穩定的資料處理能力。此為符合利基型市場核心系統可應用的動態記憶體模組系列產品。</p> <p><b>10.全系列 DDR4 2400 工業電腦專用記憶體模組和雲端伺服器專用記憶體全面量產：</b>工業電腦專用記憶體模組 DDR4 2400，從 4GB 到 16GB 都已量產，雲端伺服器專用記憶體 DDR4 2400，由 4GB, 8GB, 16GB, 32GB 和 64GB 都已量產，下半年也會推出 128GB。此為未來雲端(Cloud)和資料中心(Data center)需求為最主要產品之一。</p> <p><b>11. M2DOM：</b>體積極小，容量極大 體積極小，僅 35(寬) x 22.3(高) x 5.6(厚) mm，重約 9g，只有一般 SSD 體積的十分之一，可輕易地設計應用於各類型平台，可輕易地設計應用於各類型平台，有效避免機構干涉，降低生產成本；此外，在此極小的體積下可提供最高達 64GB 的容量，足以滿足多樣化的需求。(b)極速的傳輸效能可支援 SATAIII 和 PCIe Gen3X1, 如此體積極小的 M2DOM 頻寬高達 6.0Gb/s 和 8Gb/s，傳輸效能可達每秒 500MB，系統僅須數秒鐘即可完成啟動。(c)高延展性應用 M2DOM 除作為 1U 刀鋒伺服器嵌入式運用外，更可廣泛的應用於各類型的工控平台，而且支援 SATA 和 NVMe, 不僅大幅縮小了產品體積，更縮短了流程及減少時間成本，進而提供更具市競爭力的產品。</p> <p><b>12. Real-Time 模組化 FW：</b>real-time 架構下作業系統追求最小的中斷延時和執行緒切換延時。架構在 real-time 下的架構發展韌體 也會對韌體模組化的擴充性有較大的彈性程式或韌體 模組化設計的優點(a)模組可重覆使用(b)開發功能單純的相關模組，可被重複用來組合成不同的大程式(c)程式開發易於分工將大程式切割成模組來開發，可由不同的人來負責程式設計，縮短完成時間(d)程式易於測試與偵錯由於模組的程式敘述，使測試與偵錯可在個別較小的範圍內進行(d)可簡化維護的工作經由模組的維護而簡化程式維護的工作。</p>
2017	<p><b>1.iSMART V5 版：</b>為既有 iSMART 3.1 進版，除原本整體介面調整更友善，並強化 SSD 平均抹寫狀態分析、Data Logging 資料存儲行為分析、快速資料抹除以及 SSD 省電模式(power saving mode)等功能；此外，也提供客製化的功能，客戶可自行客製使用者介面的公司產品圖面及產品敘述，並加強其他各作業系統軟體元件與 API 支援，更同時提供不同作業系統的軟體開發套件(Software Development Kit, SDK)，大幅提升客戶在不同的使用環境的便利度。</p> <p><b>2.3MR2-P 系列產品：</b>隨著 MLC 廣為市場接受，故開發此產品系列，著重於提供各式 MIL-STD 軍事資料加解密與保密機制，同時提供 AES 先進加密功能，以利導入於各式資料保密需求極高之應用，其儲存產品線，包含 2.5” SSD/ mSATA/ M.2/ SATA Slim。</p> <p><b>3.3IE4/3SE4 列產品：</b>長期以來宜鼎國際除了研發大量的工業用產品外，亦投入許多資源於固態硬碟之韌體開發，以達到產品差異化及多樣的客製需求。3IE4/3SE4 系列產品即採用最新開發基於 L2 為基礎之韌體，藉由此架構韌體配合最新之 LDPC ECC 除錯引擎能大幅提升 FLASH 使用壽命，且無須外部 DRAM 做為緩衝，便能提供平準以上的隨機存取效能。</p> <p><b>4.InnoREC 系統：</b>作為一全新產品系列，專門為各式監控系統(Surveillance system)作研究設計，並針對其長時間大量寫入的特性進行 firmware 優化與特殊的資料分流管理概念來維持 SSD 效能穩定以達到終端客戶的需求，由 InnoREC 所提供的 SSD 產品，系統製造商可大幅減少 SSD 長時間使用後效能下滑的現象，並克服監控系統搭配超高分解度鏡頭所創造的高速寫入效能需求的難題。</p> <p><b>5.率先推出業界首款 DDR4 2666 伺服器專用記憶體：</b>隨著雲端服務、物聯網及大數據分析的應用逐漸增加，驅動高階伺服器需求持續成長，為因應高速世代所需要的大容量、大頻寬及高擴充力，率先推出業界首款 DDR4 2666 RDIMM，支援 Intel 的 Purley 伺服器平台。除了 2666 伺服器專用記憶體，也發展 2666 工業用隨機動態記憶體模組，如 2666 標準型記憶體提高市場競爭力。</p> <p><b>6. Side fill 加值型服務：</b>因 PCB 的設計趨向小型化，焊接點也隨之縮小，變得更容易</p>

	<p>受到溫度及外部應力影響。宜鼎提供 Side Fill 加值服務來解決這個問題，Side Fill 不僅可以吸收外部應力，並可降低熱漲冷縮對模組造成的衝擊，可延長產品壽命，降低維修率。</p> <p><b>7.隔離通訊模組：</b>在工業電腦作業環境可能會因電力脈衝和突波造成訊號干擾或造成設備嚴重破壞，尤其是在工業 4.0 與智能工廠對於通訊模組階需求通過 ESD、ESD、Hipot、Surge、Isolate 驗證及認可以保護工廠控制設備與人員，確保設備使用壽命及可靠性。</p> <p><b>8.光纖網路卡：</b>在智能工廠的設備所產生的大數據環境下對於未來資料傳遞所需的網路頻寬的需求增加，光纖網卡能提供的頻寬從 100M、10GB、100GB 已能完全滿足未來對於網路頻寬的需求，另一優點為支援較長傳輸距離最遠可達數公里，同時也解決長距離佈線的問題。</p> <p><b>9.嵌入式控制器區域網路擴充卡-高階軟體通訊協定：</b>在工廠控制中利用 CANBus 為通訊也愈來愈多了，但對於不同的產業環境所使用的上層通訊協定也都不盡相同，為強化產品優勢與滿足不同的客戶群，我們會著重在於軟體通訊協定的發展除原有的 J1939 之外會再加入 CANopen、DeviceNet... 等等的高階通訊協定。</p> <p><b>10. OculinkDOM：</b>全球最小支援PCIe Gen3x2的儲存記憶體模組OcuLinkDOMTM 隨著 Intel® 等大廠積極導入 OcuLink，其相關產品已成為未來伺服器與工業電腦產業發展重點之一。今宜鼎領先業界，推出全球最小支援 PCIe Gen3 x2 的儲存記憶體模組 OcuLinkDOMTM，體積精巧，能直接使用於 1U Server，且不須額外接線，以倒勾設計完美接合板端，輕鬆實現輕巧快速的終極目標。</p> <p><b>11. 超長 Retention SSD：</b>延長快閃記憶體之資料保時間至數十年以上，且能依環境的溫度和抹除的次數等使用狀況自動調整保護機制，防止資料因存放過久而出現錯誤，可以讓軍工規的客戶在使用快閃記憶體的產品有更大的空間。</p> <p><b>12. 強固型的電源保護：</b>開發出線路並應用於產品內讓 SSD，可以容忍異常的電源和不正常的快速開關機均能保護 SSD 裝置資料的正確性。</p> <p><b>13. NVMe G3x2 SSD：</b>M. 2 具有靈活的物理規範，允許多種類的模組寬度與長度，除了支援傳統的 AHCI，也支援高階的 NVMe Express (NVMe)。採用 NVMe Express 的設計則能充分利用 PCI Express 儲存裝置的高效能，可同時執行大量 I/O 操作。PCIe Gen III 能提供高達 3.9 GB/s 的高速讀寫，為 IPC/Server 的規格趨勢，也將會成為 SSD 未來市場的主流之一。</p>
2018	<p><b>1. NVMe G3x4 SSD：</b>採用 NVMe Express 的設計則能充分利用 PCI Express 儲存裝置的高效能，可同時執行大量 I/O 操作。PCIe Gen III 能提供高達 3.9 GB/s 的高速讀寫，為 IPC/Server 的規格趨勢，也將會成為 SSD 未來市場的主流之一。</p> <p><b>2. Dean 系列：</b>新一代 SATA III 產品，搭配宜鼎發展的 3D TLC W/ DRAM 的演算法 FW，此 FW 結合多年宜鼎對軍工規應用的經驗，而且可以應用在 NVMe W/DRAM 的產品線上。</p> <p><b>3.DDR4 自製記憶體模組全系列防硫化：</b>有越來越多的嵌入式系統及元件使用在高濃度的硫磺氣體區域。而這些氣體中所散發的硫化物質將造成 DRAM 模組的腐蝕侵害，導致模組或裝置的運作失效，更因為系統運作中斷的緣故，造成客戶的成本負擔。面臨這個挑戰，宜鼎國際今年下半年起 DDR4 都是全新抗硫化 DRAM 模組系列，此系列產品可以在高硫化物質環境，有效阻絕硫化物質，保護暴露在空氣中的模組及元件。宜鼎國際也是全球第一家也是唯一自製 DDR4 全系列記憶體模組都是防硫化模組生產商。</p> <p><b>4.全系列 DDR4 2666 工業電腦專用記憶體模組和雲端伺服器專用記憶體全面量產：</b>工業電腦專用記憶體模組 DDR4 2666，從 4GB 到 16GB 都已量產，雲端伺服器專用記憶體 DDR4 2666，由 8GB, 16GB, 32GB 和 64GB 都已量產，下半年也會推出 128GB。此為未來雲端(Cloud)和資料中心(Data center)需求以及網路監控為最主要產品。</p> <p><b>5.全系列 DDR4 2666 工業電腦專用寬溫記憶體模組全面量產：</b>宜鼎國際是全球第一家量產 DDR4 2666 寬溫產品包含標準型，ECC 和 VLP 系列。</p> <p><b>6.以太網路供電模組(Power over Ethernet)：</b>在物聯網與 AI 的技術成熟下，在許多應用已開始利用影像識辨來加速生產與提高精確性，在乙太網路上透過雙絞線同時傳輸電力與資料到受電裝置的標準技術，其具有易於安裝、佈線彈性、降低整體系統</p>

成本等優勢，因而已被廣泛用於車載電腦、視頻監控、工業自動化應用上。

**7.M.2 介面的 I/O 擴充模組：**在新世代的主機板晶片組的擴充介，Intel 目前在主導逐漸由 mPCIe 轉換成 M.2 介面，為符合客戶在使用擴卡應用上，我們亦開始計劃進行 M.2 介面 I/O 擴充卡的研發，包含 Serial、CANBus、Display、LAN、PoE... 等等，以滿足客戶在應用上的需求。

**8.雲端管理平台(iCAP)：**針對工業物聯網的應用所量身打造的絕佳平台，透過瀏覽器即可輕鬆監控與管理各設備的狀態，並可分析儲存裝置的使用量，同時預測使用壽命，讓管理者即時進行設備的擴充維護，達到「零停機」的目標。

#### 4.長、短期業務發展計畫

##### (1)短期計畫

###### A. 行銷計畫

宜鼎國際自 2005 年成立以來長期致力於嵌入式系統與工控市場，專注於提供工業電腦儲存裝置、記憶體模組、以及系統週邊卡之解決方案。台灣在全球工業電腦中有完整的供應鏈，而工業電腦中的主機板設計及開發製造約有九成來自台灣，也因此宜鼎在台灣地區的市場經營，非常重視共同經營開發 (co-development) 的精神。舉凡從銷售前期的客戶端產品教育訓練，到後期主機板廠商的支援與服務，宜鼎一站式、與主機板供應廠商協同開發的服務精神，並可與全球系統整合商接軌。針對歐、美的市場佈局，建構完整的經銷及代理網絡，力求提供各地終端客戶及使用者無縫接軌在地化的服務。

宜鼎所長期深耕專注的工業市場，為講究高度專業及應用性的市場。近幾年由於物聯網、人工智慧、機器學習等市場的崛起，延伸傳統工控領域的技術、成為新興工控的應用領域。再加上過去幾年深耕車載、安全監控、伺服器、航太等垂直市場，成為公司商業經營的重點。新興工控市場驅使之下，高度的技術整合為未來宜鼎產品及技術經營的重點。去年公司推出了「軟硬整合，從應用出發」的核心理念，為加速公司邁向下一個里程碑的驅動力，也因此行銷部依據公司的營運方向及規劃，再次推動一系列的品牌再造計畫，從「Absolute Service™ 極致服務」品牌精神，推往下一進程「Absolute Integration™ 極致整合」，藉由品牌的自我宣告及主張，重新灌注宜鼎對於工控領域的經營及投注決心。

不同的市場屬性帶來不同的市場挑戰，在行銷運作上也必須透過更準確的行銷方式推廣。行銷策略面，精準行銷 - Precision Marketing) 一直為行銷團隊的執行方向及準則。今年更因公司強調應用領域的能力，加重推廣公司在軟體及硬體整合的核心理念，舉凡從技術白皮書 (white paper)、成功案例 (case study)、技術文章及新聞稿發表，皆以說明不同應用市場所面臨的挑戰，公司針對市場挑戰所提供之軟、硬體解決方案為推廣的主要出發點。

今年行銷工作的重點，為以下三大方向：(一) 強化數位行銷；力求公司在搜尋引擎上曝光及排名上升；加強社群媒體 (LinkedIn, Facebook, Twitter, Instagram) 會員經營；網站優化、網站再行銷力求增加品牌曝光度。(二) 加強平面、電子文宣品的內容深度跟廣度，並重新規劃產品及技術介紹方式，建構一套有效的對外產品及技術溝通系統。(三) 透過內容深化，增加在各大專業媒體技術文章的發表數，不斷強化並鞏固公司「Thought Leadership 技術領導」之定位。(四) 強化全球性的行銷組織，培養多元且國際化的行銷人才。

###### B. 研發計畫

宜鼎國際今年提出「軟硬整合，從應用出發」的策略，研發單位也積極的由垂直市場應用找尋並開發出符合垂直市場應用的產品線。

短期內本公司研發單位積極投入資源於 PCIe / NVMe 系列產品技術建立，且在新一代的控制器平台上開發 3D NAND FLASH，以期能於新世代 FLASH 進化的時間點能快速的提出符合工控產業應用的方案和產品。InnoREC 便是其中一個例子：針對各領域應用的監控系統(Surveillance system)作研究設計，並針對其特性進行 firmware 優化與特殊的資料分流管理概念來維持 SSD 效能穩定以達到終端客戶的需求。

今年將更強化於垂直市場的產品應用開發，例如進行中的火車上的監控系統開發，研發單位將與系統開發商共同開發一套新的系統，更有效率的使用 SSD。此案例成功後必能複製魚其他火車監控系統上。

研發單位將建制 NVMe W/DRAM 的團隊，已準備好迎接未來軍工規客戶的需求和應用。

於動態記憶體模組之未來發展規劃，本公司目前與 DRAM 原廠合作下，取得最新 DRAM 2666 IC，今年開始即有多種規格的記憶體模組產品產出，如 2666 RDIMM VLP 和 RDIMM MINI ECC 等，已進入產品量產階段。面對即將成形之雲端時代的來臨，本公司將持續規劃應用於高階伺服器以及次世代雲端伺服器之記憶體模組，未來動態記憶體模組產品線可於競爭激烈之動態記憶體模組市場藉由領先同業的次世代產品線創造出極具潛力之高端產品。

週邊研發部份，針對工業客戶開發 M.2 系列擴充卡、CANBUS 軟體協定為主軸，進行產品開發，滿足新一代工業電腦擴充需求，M.2 介面擴充卡硬體會 Serial、LAN、PoE、RAID、Display、CANBus 為主要，並加強硬體的研發與驗證，協助客戶在系統整合上能夠快速導入。

## (2)長期計畫

### A. 行銷通路布局全球

宜鼎國際長期以來一直以推廣自有品牌「Innodisk」為主，以強化品牌在市場的專業形象、拓展品牌的知名度，提升 Innodisk 品牌的價值為品牌運作上長遠的目標。公司長期深耕通路市場，已有一套相當成熟的銷售網絡。不僅透過代理商的銷售體系，對於重要的海外銷售市場繼續增設子公司或是辦事處，除了直接面對客戶、進行當地業務推廣之外，更了解當地市場的需求以及脈動，掌握第一手的市場訊息藉以提升公司在當地市場的銷售能量。

配合公司長期發展主軸「軟硬整合、從應用出發」，未來將特別著重在不同應用市場上的推廣。藉由通路行銷計畫的推廣方式，激勵合作夥伴參與不同應用市場秀展推廣公司產品，如軍用國防展、安全監控展、車載裝置展、醫療展等。我們並努力取得世界知名企業的技術及能力認可，如 Intel®、Microsoft® 微軟、VMWare® 等，加速我們在新興工控領域上的拓展。廣納當地專業行銷人才、力求團對國際化，確保行銷策略貼近各地區的銷售模式，並透過與子公司行銷人員日常的聯繫，了解當地市場的需求之外，更確保業務及行銷的執行活動能有效的因地制宜 (Localization)。

### B. 研發計畫

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

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

宜鼎持續與下游客戶端等國際知名大廠在研發技術上直接的交流與合作，提升本公司人才的視野與技術能力，並且創造多贏的協同作業模式進而能鞏固與建立緊密的顧客關係。

## (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		105 年度		106 年度	
		銷貨金額	%	銷貨金額	%
內銷		858,873	18.49	1,238,995	18.93
外銷	歐洲區	836,736	18.01	1,272,497	19.44
	美洲區	1,315,010	28.31	1,886,440	28.83
	亞洲區	1,530,502	32.94	2,045,594	31.26
	其他區	104,405	2.25	100,680	1.54
	小計	3,786,653	81.51	5,305,211	81.07
合計		4,645,526	100.00	6,544,206	100%

#### (2)市場占有率及未來供需狀況與成長性

##### A.市場占有率

宜鼎國際長期專心致力於開發工控應用的儲存方案，以自有品牌「Innodisk」銷售全球，由於擁有豐富的經驗和專業知識，得以開發一系列品質優良、效能出色、可靠度高的產品，使宜鼎在國內工控及嵌入式系統應用領域擁有相當高的市場占有率。

##### B.未來供需狀況與成長性

在 Flash 產品方面，在今年新增產能及製程轉換同時進行的情況下，NAND Flash 業者自 2016 年第二季起加速 3D-NAND 的製程轉進，整體 3D-NAND 產出比重在 2016 年底前達到 30%，而自 2017 年起在整體投片產能僅年增 6% 的成長幅度下，多數業者將開始降低 2D-NAND 的供貨來達到提升 3D-NAND 產能的目標，因此，DRAmExchange 預估，自 2017 年第一季起 2D-NAND 的供給量滑落的速度將加快，至第三季占整體 NAND 出貨比重將滑落至 50% 以下。

預估，2017 年第四季全球筆電出貨的固態硬碟滲透率將超越 50%，且企業級 SSD 的需求也隨著伺服器／資料中心的需求強勁成長而快速上揚，再加上固態硬碟的平均搭載量也持續增加，使得 2017 年整體固態硬碟需求成長率將高達 40% 以上，所消耗的 Flash 比重也將正式站上 40% 大關，為各項 NAND Flash 終端需求中表現最強勁的應用。

在 DRAM 模組方面，根據市場研究機構 TrendForce 的最新調查顯示，因智慧型行動裝置和北美資料中心的需求強勁，讓已呈現供不應求的 DRAM 供貨更為吃力，DRAmExchange 預估，2018 年 DRAM 產業產值將成長超過 3 成，規模達 960 億美元。加上原廠擴產計至下半年才會逐漸發效，上半年將持續上漲力道，專家預估第四季供不應求的狀況才會獲得舒緩。

從技術面來看，三星除了持續提升 18nm 製程的比重外，為期近兩年 DRAM 漲價帶動的高獲利，以及中國潛在競爭者的加入戰局，促使三星展開新一波的擴產計畫。此外，SK 海力士去年底開始 18nm 的生產，然而，進入 1Xnm 世代製程難度高、轉換不易，最快要到 2019 年才會在中國無錫新建的第二座 12 吋廠看到產能開出。美光在技術佈局方面，台灣美光記憶體(原瑞晶) 17nm 目前產出比重已超過 9 成，預計今年第二季初將完成轉換。

整體言，市場供需變化受消費性產品市場影響較大，本公司之營運重心在於開發各種適用工業應用及嵌入式系統的儲存方案，客戶應用方面主要工業電腦 (IPC) 與嵌入式系統 (embedded system) 為主，未來更將往垂直領域市場 (vertical market) 持續深



耕及發展，如航太與國防、博弈、車載、工業與嵌入式、伺服器、網路通訊與安等專業應用領域，因此受市場供需狀況影響較低。

### (3) 競爭利基

#### A. 豐富的產業應用經驗

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

#### B. 創新的產品開發流程

宜鼎的研發團隊擁有一套完整永續的研發流程及新產品的風險評估流程。為了開發更符合市場需求的適切產品，核心開發團隊包括硬體、韌體及軟體研發人員，與產品企劃及行銷人員跨部門合作。從產品發想、規格制定、實際製造量產，歷經無數次的討論及檢視。涉及議題涵蓋產品開發的可行性及適切性、開發專案行程安排、風險的評估以及如何降低風險等問題，都是開發團隊每一個成員精力及新血的投注。

每次的產品開發及討論會議中，研發人員分享最新技術上研究，產品企劃人員的資源規劃，以協助技術人員開發、研究以及測試等作業過程，一切開發流程都參照著公司內部研發管控制程序進行；而行銷人員參與產品開發討論，能夠更加了解產品的核心技術，更能將此技術加以包裝賦予產品生命，讓產品的價值顯而易見並完整傳達到客戶端，強化業務人員在市場的銷售及推廣。

#### C. 有效的專利

成立十年來宜鼎不斷力求技術創新與產品突破。截至目前為止已在台灣、中國、日本和美國等地申請註冊累積超過 50 項有效專利，對工控應用具有至關重要的影響。未來公司會持續專注於研發與創新，為此領域帶來更多益處。

#### D. 專業的韌體研發團隊

不同於同業競爭者，宜鼎擁有能力自行開發儲存裝置的韌體能力。本公司一直以確保產品的可靠度及穩定度的目標為最主要的前提，再透過韌體的開發能力，強化產品的資料傳輸效能，更依據客戶需求打造專屬功能，以推出高規格、高品質且又能滿足客戶需求的產品為最終極的目標。

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

#### E. 通路布局全球主要市場

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

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

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

#### F. 產品多樣化

由於終端應用及使用環境包羅萬象，工業應用系統需求常是少量多樣，且對於產品穩定度及可靠度有嚴峻的要求與標準。宜鼎對於工業用嵌入式系統儲存方案，提供了完整的產品線，包含各式不同規格及傳輸介面的解決方案，以滿足客戶端的各種訴求之外，並達到工控領域少量多樣的應用屬性。

#### G.高彈性與客製化能力

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

#### H.穩定的供貨來源

工業儲存應用中最重要的原物料是控制晶片、Flash 以及 DRAM。在 Flash 及 DRAM 方面，宜鼎與數家國內外供應廠商均維持長期良好且穩定的合作關係，因此本公司擁有穩定且高品質的原料供應來源；另一方面，本公司也與控制晶片廠商，累積了長期合作的模式；從 IC 設計及開發階段時，互相交流討論並制定 IC 規格，以符合工控領域應用/規格訴求；因長期合作之下，控制晶片廠商也了解宜鼎面對的產業特性及需求，需能長期且少量地供貨給客戶，因此廠商都能配合長期穩定供貨。

#### I.自有產線與廠房

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

#### J.完備的 I/O 擴充模組

宜鼎擁有最完整的擴充模組產品線以工業等級設計，提供從序列埠、USB 埠、各種儲存界面擴充、磁碟陣列模組、乙太網路模組、顯示卡模組、DIO、POE、CANBus 共 40 餘張擴充模組，提供客戶設備在對面不同應用都能利滿足各種 I/O 需求。

#### (4)發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

##### A.有利因素

###### (A)行銷通路布局全球

本公司目前全球服務據點，包括台北總公司、美國子公司、日本子公司及大陸子公司(深圳)、荷蘭子公司等，顯示宜鼎重視在全球通路的布局；各子公司，主要有業務以及 FAE(技術支援工程師)等在當地支援，可就近給予客戶即時的最佳服務。

###### (B)不斷創新及精進研發技術

宜鼎國際專心致力於工控應用的研發，從公司創立以來，也不遺餘力地投資研發人員的栽培與訓練，為的就是希望能研發技術能不斷精進；本公司目前已在台灣、美國、日本與中國地區，擁有數十項的專利，也證明宜鼎在研發技術的創新能力。

###### (C)具有客製化能力

因為完善的研發團隊，從硬體、韌體以及軟體的自行開發能力，還有自動化生產管理系統，本公司能提供具有彈性的客製化服務，更能符合工控領域應用的特性，少量卻多樣，讓客戶的系統應用能夠最佳化。

###### (D)產品差異化

由於要提供給客戶不同於其他競爭者的產品，本公司的研發團隊，不僅利用專業也懂的了解客戶的心聲，是由客戶的使用者觀點來開發產品，為的是提供客戶能有較佳的使用者經驗及更貼心的服務，本公司也發展了不同於其他競爭者的產品特色，如支援 SMART 軟體，客戶可自我監控儲存裝置的內部狀態及使用壽命，讓客戶使用起來更加安心。

##### B.不利因素



(A)關鍵原物料價格波動，而增加採購及庫存交貨等營運風險。

因應對策：

- a.定期檢討業務銷售供需，以加強庫存及採購管理。
- b.與供應商保持良好合作關係，以強化廠商供貨彈性及配合度。
- c.隨時掌握主要原物料的市場訊息，以獲取市場價格趨勢，以調整庫存控管。

(B)外銷銷售比高，易受匯率變動而影響獲利

因應對策：

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

(C)近年來進入市場競爭者增加

因應對策：

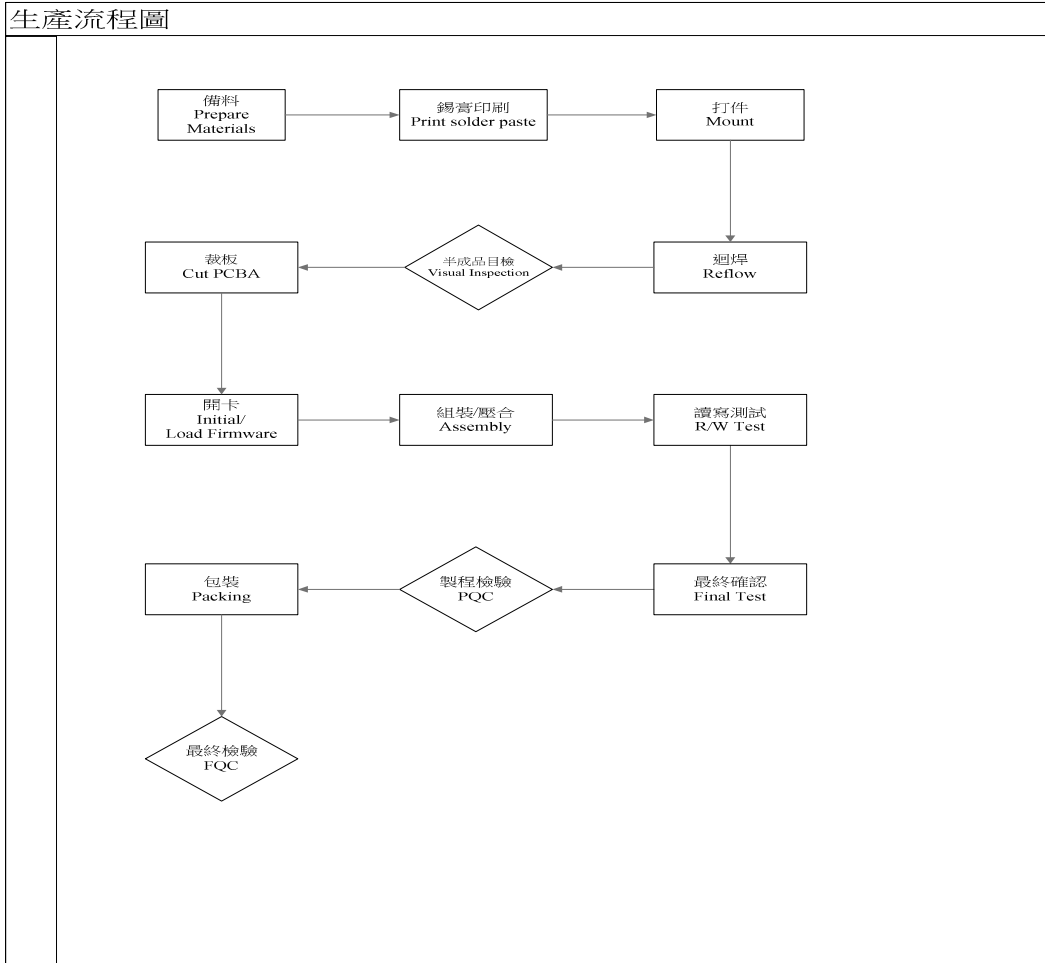
- a.善用公司利基優勢，如可客製化韌體及專業的服務等誘因，以拉開與競爭對手的差距及差異化。
- b.相較消費性市場，工控市場的進入門檻較高，不論是研發、製造、生產及業務等，宜鼎都有自己的專屬 know-how，可以做到別人做不到的，以保持客戶對宜鼎的信賴與忠誠度。

## 2.主要產品之重要用途及產製過程

### (1)主要產品之重要用途

產品項目	重要用途
工業用嵌入式儲存裝置	屬非揮發性半導體技術，主要用途為保存或修改儲存的資料，包括應用程式、各種文字或圖像等資料。工控市場可應用產品相當廣泛，如工業用電腦、自動化設備、智慧型交控系統、端點銷售系統、安全監控設備、防護系統、醫療設備、數位電子看板、博奕機、彩票機、伺服器及國防與航太等非消費性應用市場
工業用隨機動態記憶體模組	屬揮發性半導體技術，用以擴充各種工業設備之處理容量及加快其處理速度。與工業用嵌入式儲存裝置相同可應用於各種工控市場產品及伺服器產品。
工業用週邊產品	工控週邊產品部門以開發工業電腦使用之擴充板卡為主軸，藉此模式將最新科技偕同系統客戶共同整合終端解決方案，擴大客戶產品應用範圍並延長客戶產品使用壽命。

(2) 產製過程



3. 主要原料之供應狀況

主要原料之供應狀況				
產品名稱	原料名稱		主要供應商	供應狀況
工業用嵌入式 儲存裝置	Flash IC	快閃記憶體	東芝、美光	正常
	Controller IC	控制晶片	安富利、丁公司	正常
	PCB	印刷電路板	定穎、邑昇	正常
	其他電子零件	-	新聿、光菱	正常
工業用動態隨 機記憶體模組	DRAM IC	動態隨機存取 記憶體	三星、海力士、美光、丙 公司、癸公司	正常
	PCB	印刷電路板	己公司、欣強	正常
	被動電子零件	-	力禾、東三、達而特	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	105 年				106 年				107 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	壬公司	1,206,009	35.62	無	壬公司	1,412,023	29.84	無	甲公司	508,273	34.97	無
2	甲公司	864,143	25.52	無	甲公司	1,411,547	29.83	無	壬公司	447,891	30.82	無
	其他	1,315,686	38.86		其他	1,908,491	40.33		其他	497,276	34.21	
	進貨淨額	3,385,838	100.00		進貨淨額	4,732,061	100.00		進貨淨額	1,453,440	100.00	

增減變動原因：106 年度因產品需求，提高向 Samsung 代理甲公司採購 FLASH IC 的比重。

(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	105 年				106 年				107 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1												
	其他	4,645,526	100.00		其他	6,544,206	100.00		其他	2,013,135	100.00	
	銷貨淨額	4,645,526	100.00		銷貨淨額	6,544,206	100.00		銷貨淨額	2,013,135	100.00	

增減變動原因：105 年及 106 年度截至前一季止無占銷貨總額百分之十以上之客戶。

#### 5.最近二年度生產量值表：

單位：仟/支、顆、片：仟元

生產量值 主要商品(或部門別)	105 年度			106 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
工業用嵌入式儲存裝置	3,600	3,148	2,131,941	4,100	3,625	2,553,958
工業用動態隨機記憶體模組	2,150	1,909	1,041,495	2,400	2,176	1,915,617
其他	-	12	5,969	-	25	12,820
合計	5,750	5,069	3,179,405	6,500	5,826	4,482,395

增減變動原因：為因應客戶需求增加及業績成長，本公司擴充工廠產能、提高產量，產值亦隨之增加。

6.最近二年度銷售量值表：

單位：仟/支、顆、片： 仟元

銷 售 量 值 主要商品(或部門別)	年度		105 年度				106 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
工業用嵌入式儲存裝置	501	451,931	2,460	2,596,399	592	557,149	2,866	3,302,799		
工業用動態隨機記憶體模組	384	308,521	1,502	1,090,453	529	594,351	1,644	1,849,671		
其他	2,098	98,421	548	99,801	348	87,495	343	152,741		
合計	2,983	858,873	4,510	3,786,653	1,469	1,238,995	4,853	5,305,211		

增減變動原因：因國外客戶需求增加，本公司 106 年外銷之銷售量值均較 105 年增加。

(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		105 年度	106 年度	107 年截至 4 月 30 日止
員 工 人 數	直接人員	129	149	183
	間接人員	414	472	493
	合計	543	621	676
平均年歲		35.58	35	34.81
平均服務年資		3.28	2.71	2.56
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.55%	0.48%	0.44%
	碩 士	18.27%	17.55%	17.16%
	大 專	51.11%	51.85%	53.4%
	高中(含)以下	30.07%	30.11	28.99%

(四)環保支出資訊

- 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。
- 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

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

(1)員工福利措施

A.保險方面：

除法定勞健保外，另為同仁投保團體保險(壽險、意外險、住院醫療險及癌症險)。

B.健康與安全方面：

- 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。
- 每月寄發「健康月報」協助同仁提升建康管理之知識。
- 設置專職廠護及每月駐診服務，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. 聘僱親障按摩師，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。

C. 福利補助：

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

- a. 三節、結婚及生育禮金。
- b. 育兒津貼(0-6歲)。
- c. 員工住院及親屬喪葬補助慰問金。
- d. 部門聯誼活動。
- e. 社團活動補助
- f. 年終聯歡餐會及摸彩活動。
- g. 設置藝文走廊及好書借閱專區。

(2) 員工之進修與訓練：

本公司為落實人才培育理念，特建構一套完整之人力培訓制度，目的在使全體員工之專業知識及技能能更紮實，並進而培養出更優質之經營團隊。106年度本公司舉辦的訓練開班數達330個班次。總訓練時數近393.6小時，總參與人次3209人次。平均每位同仁的訓練時數達10.9小時，訓練總費用共計約新台幣1,426仟元。

現行員工教育訓練辦理項目如下：

- A. 新進人員教育訓練：新人到職一個月內進行新人教育訓練，其目的在於建立新進人員對公司或工作上的基本概念、知識及技術，以期在最短的期間適應公司環境。
- B. 專業教育訓練：其目的在給從業人員學習執行職務上必要之專門知識及技術。
- C. 綜合教育訓練：其目的在提高員工之性向素質，定期舉辦各種教導講習會或演講會。
- D. 主管人員教育訓練：除安排主管內部管理訓練課程，並提供外部進修補助，其目的在於加強經營管理人才之管理能力，以改善本公司整體工作效率、促進團隊共識、提升凝聚力。
- E. 國內外進修：其目的在於培訓員工，提昇員工之專業能力。

(3) 退休制度與實施狀況：

本公司依勞工退休金條例，自民國94年7月1日起按月提撥薪資6%至勞保局退休金個人帳戶，同時海外地區之子公司之退休金依當地政府之規定，每月繳交養老、醫療等各類社會保障金。

(4) 勞資間之協議情形：

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

(5) 各項員工權益維護措施：

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

2. 說明最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能

發生之估計金額與因應措施：

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

(六)重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
租賃合約	捷鼎國際	105.04.01~108.03.31	北市忠孝東路6段465號10樓出租	無
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
承攬合約	英城營造	106.03.22~107.03.16 (施工期限398天)	宜蘭園區廠房新建工程	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)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動 資 產		935,387	1,274,280	2,151,924	2,720,546	3,098,807
不動產、廠房及設備		868,646	852,557	843,138	855,912	1,031,796
無 形 資 產		6,252	11,389	4,667	5,851	4,414
其 他 資 產		224,533	336,804	410,031	424,997	430,819
資 產 總 額		2,034,818	2,475,030	3,409,760	4,007,306	4,565,836
流 動 負 債	分配前	378,392	463,641	612,124	1,007,041	1,199,266
	分配後	553,765	729,987	891,788	1,270,805	尚未分配
非 流 動 負 債		77,308	74,774	535,129	504,094	1,154
負 債 總 額	分配前	455,700	538,415	1,147,253	1,511,135	1,200,420
	分配後	631,073	804,761	1,426,917	1,774,899	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股 本		548,039	591,882	621,476	659,410	738,791
資 本 公 積		526,660	546,832	575,971	622,882	949,010
保 留 盈 餘	分配前	507,142	795,236	1,059,818	1,212,662	1,683,808
	分配後	287,926	499,296	749,080	915,928	尚未分配
其 他 權 益		(2,723)	2,665	5,242	1,217	(6,193)
庫 藏 股 票		-	-	-	-	-
非 控 制 權 益		-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前	1,579,118	1,936,615	2,262,507	2,496,171	3,365,416
	分配後	1,403,745	1,670,269	1,982,843	2,232,407	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 102 年至 106 年均經會計師查核簽證。

註 2：一〇六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 107年3月31日 財務資料(註3)	
	102年	103年	104年	105年	106年		
流動資產	992,459	1,545,313	2,367,143	3,029,978	3,234,045	3,289,285	
不動產、廠房及設備	933,049	922,463	943,990	1,023,115	1,134,353	1,166,436	
無形資產	31,881	24,196	27,988	26,362	16,513	16,924	
其他資產	114,626	149,234	214,101	149,595	254,399	372,681	
資產總額	2,072,015	2,641,206	3,553,222	4,229,050	4,639,310	4,845,326	
流動負債	分配前	394,382	485,713	669,656	1,072,620	1,263,258	1,177,453
	分配後	569,755	752,059	949,320	1,336,384	尚未分配	尚未分配
非流動負債	98,154	93,776	534,955	503,851	990	988	
負債總額	分配前	492,536	579,489	1,204,611	1,576,471	1,264,248	1,178,441
	分配後	667,909	845,835	1,484,275	1,840,235	尚未分配	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益	1,579,118	1,936,615	2,262,507	2,496,171	3,365,416	3,655,818	
股本	548,039	591,882	621,476	659,410	738,791	749,811	
資本公積	526,660	546,832	575,971	622,882	949,010	981,816	
保留盈餘	分配前	507,142	795,236	1,059,818	1,212,662	1,683,808	1,931,510
	分配後	287,926	499,296	749,080	915,928	尚未分配	尚未分配
其他權益	(2,723)	2,665	5,242	1,217	(6,193)	(7,319)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	361	125,102	86,104	156,408	9,646	11,067	
權益總額	分配前	1,579,479	2,061,717	2,348,611	2,652,579	3,375,062	3,666,885
	分配後	1,404,106	1,795,371	2,068,947	2,388,815	尚未分配	尚未分配

註1：一〇二年起採用國際財務報導準則，最近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102年至106年均經會計師查核簽證。

註2：一〇六年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註3：一〇七年第一季財務資料經會計師核閱。

## 2. 綜合損益表

## (1) 個體財務報告

單位：新台幣仟元；每股盈餘：元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	102年	103年	104年	105年	106年
營業收入	2,494,391	3,314,661	4,125,895	4,326,186	5,962,524
營業毛利	586,437	855,303	1,037,777	1,041,800	1,499,081
營業損益	326,515	505,607	668,055	610,917	996,852
營業外收入及支出	12,063	102,995	29,522	(24,026)	(57,551)
稅前淨利	338,578	608,602	697,577	586,891	939,301
繼續營業單位 本期淨利	285,662	507,310	560,522	463,582	767,880
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	285,662	507,310	560,522	463,582	767,880
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,730	5,388	2,577	(4,025)	(7,410)
本期綜合損益總額	288,392	512,698	563,099	459,557	760,470
每股盈餘	4.54	7.40	8.18	6.73	10.86

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102年至106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 107年3月31日 財務資料(註2)
	102年	103年	104年	105年	106年	
營業收入	2,796,804	3,529,685	4,385,985	4,645,526	6,544,206	2,013,135
營業毛利	715,431	990,796	1,208,510	1,264,324	1,773,701	523,794
營業損益	321,584	510,060	636,074	550,648	996,236	331,470
營業外收入及支出	24,676	105,558	29,247	(19,002)	(78,308)	(18,975)
稅前淨利	346,260	615,618	665,321	531,646	917,928	312,495
繼續營業單位 本期淨利	285,623	506,441	520,684	405,884	730,861	249,123
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	285,623	506,441	520,684	405,884	730,861	249,123
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,730	5,388	2,577	(4,025)	(7,410)	(1,126)
本期綜合損益總額	288,353	511,829	523,261	401,859	723,451	247,997
淨利歸屬於 母公司業主	285,662	507,310	560,522	463,582	767,880	247,702
淨利歸屬於非控制 權益	(39)	(869)	(39,838)	(57,698)	(37,019)	1,421
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	288,392	512,698	563,099	459,557	760,470	246,576
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	(39)	(869)	(39,838)	(57,698)	(37,019)	1,421
每股盈餘	4.54	7.40	8.18	6.73	10.86	3.33

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102年至106年均經會計師查核簽證。

註2：一〇七年第一季財務資料經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則：無。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
102年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、張明輝	無保留意見
103年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、張明輝	無保留意見
104年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、張明輝	無保留意見
105年	資誠聯合會計師事務所	葉翠苗、周建宏	無保留意見
106年	資誠聯合會計師事務所	黃世鈞、周建宏	無保留意見

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

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

#### (1)個體財務報告

年 度		最近五年度財務分析 (註 1)				
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.40	21.75	33.65	37.71	26.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	190.39	235.26	330.98	350.26	326.17
償債能力 %	流動比率	247.20	274.84	351.55	270.15	258.39
	速動比率	153.35	155.70	254.92	193.16	172.95
	利息保障倍數	289.89	316.99	221.13	59.55	114.94
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.01	7.57	7.07	5.54	5.83
	平均收現日數	46	48	52	66	63
	存貨週轉率 (次)	4.76	4.44	4.72	4.33	4.62
	應付款項週轉率 (次)	15.16	14.36	11.16	6.11	6.47
	平均銷貨日數	77	82	77	84	79
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.27	3.85	4.87	5.09	6.32
	總資產週轉率 (次)	1.46	1.47	1.40	1.17	1.39
獲利能力	資產報酬率 (%)	16.79	22.57	19.14	12.72	18.07
	權益報酬率 (%)	21.15	28.86	26.70	19.48	26.2
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	61.78	102.82	112.25	89.00	127.14
	純益率 (%)	11.45	15.31	13.59	10.72	12.88
	每股盈餘 (元)	4.54	7.40	8.18	6.73	10.86
現金流量	現金流量比率 (%)	62.57	69.22	96.27	53.81	34.14
	現金流量允當比率 (%)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	(註 2)	63.29
	現金再投資比率 (%)	5.68	7.23	11.39	8.59	4.24
槓桿度	營運槓桿度	1.79	1.68	1.58	1.72	1.50
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.02	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. 負債占資產比率：106 年度因負債減少致負債占資產比率下降。						
2. 利息保障倍數：106 年度稅前淨利增加致利息保障倍數上升。						
3. 不動產、廠房及設備週轉率 (次)：106 年度因營業收入增加致不動產、廠房及設備週轉率 (次) 增加。						
4. 資產報酬率：106 年度因本期淨利增加致資產報酬率上升。						
5. 權益報酬率：106 年度因本期淨利增加致權益報酬率上升。						
6. 稅前純益占實收資本額比率：106 年度因稅前純益增加致稅前純益占實收資本額比率上升。						
7. 純益率：106 年度因本期淨利增加致純益率上升。						
8. 每股盈餘：106 年度因本期淨利增加致每股盈餘增加。						
9. 現金流量比率：106 年度因營業活動淨現金流量減少，致現金流量比率下降。						
10. 現金再投資比率 (%)：106 年度因營業活動淨現金流量減少，致現金再投資比率下降。						

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

註 2：因計算基礎需前五年財務資料，故不予計算。

註 3：上表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股利) / 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

年 度		最近五年度財務分析 (註1)					當 年 度 截 至 107 年 3 月 31 日 財 務 分 析
		102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
財 務 結 構 (%)	負債占資產比率	23.77	21.94	33.90	37.28	27.25	24.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	179.52	233.05	304.74	308.31	297.53	314.37
償 債 能 力 %	流動比率	251.65	318.15	353.49	282.48	256.01	279.36
	速動比率	150.43	190.23	254.36	197.21	162.43	176.51
	利息保障倍數	174.39	231.48	173.54	51.11	111.37	470.21
經 營 能 力	應收款項週轉率 (次)	10.22	8.73	8.07	6.69	7.44	7.80
	平均收現日數	36	42	45	55	49	47
	存貨週轉率 (次)	4.70	4.17	4.37	3.91	4.27	4.68
	應付款項週轉率 (次)	16.37	14.79	11.36	6.16	6.73	10.4
	平均銷貨日數	78	88	84	93	85	78
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	5.19	3.80	4.70	4.72	6.07	7.00
	總資產週轉率 (次)	1.60	1.50	1.42	1.19	1.48	1.70
獲 利 能 力	資產報酬率 (%)	16.48	21.62	18.20	12.14	17.47	20.94
	權益報酬率 (%)	21.15	27.87	25.42	18.54	25.48	28.14
	稅前純益占實收資本額比率 (%)	63.18	104.01	107.05	80.62	124.25	166.71
	純益率 (%)	10.21	14.37	12.78	9.98	11.73	12.30
	每股盈餘 (元)	4.54	7.40	8.18	6.73	10.86	3.33
現 金 流 量	現金流量比率 (%)	59.75	66.19	79.63	45.55	30.60	0.48
	現金流量允當比率 (%)	註3	註3	註3	註3	58.63	70.30
	現金再投資比率 (%)	5.61	6.79	9.17	6.52	3.56	0.15
槓 桿 度	營運槓桿度	2.10	1.87	1.87	2.17	1.72	1.59
	財務槓桿度	1.01	1.01	1.01	1.02	1.01	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)

- 負債占資產比率：106 年度因負債減少致負債占資產比率下降。
- 利息保障倍數：106 年度稅前淨利增加致利息保障倍數上升。
- 不動產、廠房及設備週轉率 (次)：106 年度因營業收入增加致不動產、廠房及設備週轉率 (次) 增加。
- 總資產週轉率 (次)：106 年度因本期營業收入增加致資產報酬率上升。
- 資產報酬率：106 年度因本期淨利增加致資產報酬率上升。
- 權益報酬率：106 年度因本期淨利增加致權益報酬率上升。
- 稅前純益占實收資本額比率：106 年度因稅前純益增加致稅前純益占實收資本額比率上升。
- 純益率：106 年度因本期淨利增加致純益率上升。
- 每股盈餘：106 年度因本期淨利增加致每股盈餘增加。
- 現金流量比率：106 年度因營業活動淨現金流量減少，致現金流量比率下降。
- 現金再投資比率 (%)：106 年度因營業活動淨現金流量減少，致現金再投資比率下降。
- 營運槓桿度：106 年度因營業收入增加，致營運槓桿度上升。

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

註2：一〇七年第一季財務資料經會計師核閱。

註3：因計算基礎需前五年財務資料，故不予計算。

註4：現金流量中相關比率之計算，當營業活動淨現金流量減現金股利為負數時不予計算。

註 5：上表之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 6：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

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

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

註 7：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前的不動產、廠房及設備總額。

註 8：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 9：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(二)最近五年財務分析-我國財務會計準則：無

三、一〇六年度財務報告之審計委員會審查報告：

宜鼎國際股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇六年度營業報告書、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。

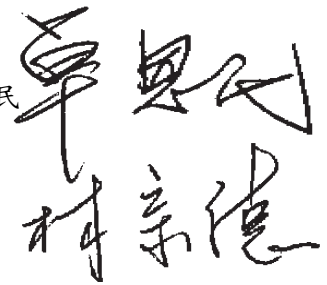
敬請 鑒核。

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

四、一〇六年度財務報告：請詳見第84頁至第147頁。

五、一〇六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148頁至第218頁。

六、公司及其關係企業一〇六年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	106 年	105 年	差 異	
			金 額	%
流動資產	3,234,045	3,029,978	204,067	7%
不動產、廠房及設備	1,134,353	1,023,115	111,238	11%
無形資產	16,513	26,362	(9,849)	-37%
其他資產	254,399	149,595	104,804	70%
資產總額	4,639,310	4,229,050	410,260	10%
流動負債	1,263,258	1,072,620	190,638	18%
非流動負債	990	503,851	(502,861)	-100%
負債總額	1,264,248	1,576,471	(312,223)	-20%
股 本	738,791	659,410	79,381	12%
資本公積	949,010	622,882	326,128	52%
保留盈餘	1,683,808	1,212,662	471,146	39%
累積換算調整數	(6,193)	1,217	(7,410)	-609%
非控制權益	9,646	156,408	(146,762)	-94%
股東權益總額	3,375,062	2,652,579	722,483	27%

說明：

重大變動項目說明(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達新台幣一仟萬元)：

1. 其他資產增加：主係採用權益法之投資增加所致。
2. 非流動負債減少：主係106年度應付公司債轉列流動負債所致。
3. 負債總額減少：主係應付公司債轉換股本所致。
4. 資本公積增加：主係公司債轉換及員工行使認股權之溢價。
5. 保留盈餘增加：主係本期淨利增加所致。
6. 非控制權益減少：主係喪失對捷鼎國際股份有限公司之控制力致非控制權益減少。
7. 股東權益總額增加：主係本期淨利增加所致。

## 二、財務績效：

(一) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目	106 年		105 年		增減金額	變動比例(%)
	小計	合計	小計	合計		
營業收入總額	6,595,051		4,728,217			
減：銷貨退回	(42,569)		(28,008)			
銷貨折讓	(8,276)		(54,683)			
營業收入淨額		6,544,206		4,645,526	1,898,680	41%
營業成本		(4,770,505)		(3,381,202)	1,389,303	41%
營業毛利		1,773,701		1,264,324	509,377	40%
營業費用		(777,465)		(713,676)	63,789	9%
營業淨利		996,236		550,648	445,588	81%
營業外收入及支出		(78,308)		(19,002)	59,306	312%
繼續營業單位稅前淨利		917,928		531,646	386,282	73%
所得稅費用		(187,067)		(125,762)	61,305	49%
繼續營業單位稅後淨利		730,861		405,884	324,977	80%

最近二年度增減比例變動達 20% 者之分析說明：

- (1) 營業收入淨額/營業成本/營業毛利/營業淨利增加：係因 106 年度市場需求增加所致。
- (2) 營業外收入及支出減少：主係外幣兌換損失及採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額增加所致。
- (3) 繼續營業單位稅前淨利/所得稅費用/繼續營業單位稅後淨利增加：係因 106 年度營業淨利增加所致。

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

### 1. 預計未來一年度銷售數量及其依據

本公司依據以往之業績、目前接單情形、市場供需狀況及委外廠商產能提升等因素，預計 107 年各主要產品銷售數量估計如下：

產 品	單位	107 年預計銷售量
工業用嵌入式儲存裝置	仟片/個	4,234
工業用動態隨機記憶體模組	仟片/個	2,086

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

## 三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,291,484	386,134	611,731	1,065,887	-	-



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 386,134 仟元，主要係 106 年度營業淨利之挹注。

(2)全年現金流出量：主要流出係 105 年度盈餘分配支付現金股利 263,764 仟元及投資活動 367,864 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	
				投資計畫	理財計畫
1,065,887	461,095	847,345	679,637	-	-

(1)營業活動淨現金：預期 107 年度營收持續成長獲取之營業淨利將使營業活動之現金流入增加。

(2)現金流出：主要之流出為 106 年度盈餘分配發放現金股利及支付建廠工程款項等。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

項目	說明	投資政策	106 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)有限公司投資損失。	無	無
Innodisk USA Corporation		積極開發美國市場，擴大市場佔有率。	營運狀況良好，獲利增加。	持續進行市場開發。	無
宜鼎日本株式會社		積極開發日本市場，擴大市場佔有率。	提供優質服務，維持合理獲利。	無	無
宜鼎芯存(深圳)有限公司		積極開發大陸市場，擴大市場佔有率。	市場競爭加遽，壓縮獲利空間。	因應市場變化進行策略調整。	無
安提國際股份有限公司		拓展工業用顯卡領域。	營運狀況良好，獲利增加。	持續進行市場開發。	無
捷鼎國際股份有限公司		切入雲端儲存市場	103 年 11 月份投資設立	積極開發產品及客戶。	無
Innodisk Europe B.V.		積極開發歐洲市場，擴大市場佔有率。	提供優質服務，維持合理獲利。	無	無
巽晨國際股份有限公司		切入物聯網市場	104 年 6 月份投資	積極開發產品及客戶。	無
安捷科股份有限公司		工控車載模組與車聯網	106 年 6 月份投資	積極開發產品及客戶。	無

六、風險事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

近來市場利率處於相對低檔水準，為避免利率波動對本公司資金成本之影響，本公司已隨時注意利率動向，與往來銀行保持密切聯繫，並透過自有資金之提升，以降低利息支出及對金融機構之依存度。

2.匯率變動影響：

本公司銷售及原料採購以美元計價為主，匯率波動對本公司獲利之影響應屬有限；惟本

公司仍隨時注意國際金融市場之匯率變動並適時從事遠期外匯合約之交易，以降低匯率波動所造成之風險，但不以獲利為目的。

### 3. 通貨膨脹影響：

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

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

本公司之財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險及高槓桿投資。本公司資金貸與他人交易及背書保證僅限子公司，並依據本公司資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序規定辦理。衍生性金融商品均用於未來一定期間之採購合約，主要是規避匯率變動所產生風險，並依本公司之衍生性商品交易處理程序之規定辦理。

#### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

##### 1. 未來研發計畫：

###### (1) SATA III 傳輸速度快且高規格的嵌入式快閃記憶體模組

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

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

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

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

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

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

###### (2) 工業用 USB 3.0：3SE, 3ME 系列

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

(4) nanoSSD：SATA III SSD chip

(5) iSMART™ 智能監控軟體

(6) 韌體在地化更新

(7) 次世代雲端動態記憶體模組

(8) 極速存取之雲端儲存系統

##### 2. 預計投入之研發費用：

本公司高度重視新產品與技術之開發，106 年度之研發費用為 124,688 仟元，107 年預計投入之研發費用為 119,000 仟元。

#### (四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

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

#### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司為電子製造業，每年均投入許多經費從事研究發展，並留意產業科技變化及技術之演進，每年均能提供新產品滿足客戶的需求，迄今科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

#### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司秉持誠信經營，近年來並無因形象改變而對企業管理產生危機之情事。

#### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止並無併購之計劃。

#### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

#### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1.進貨方面：

公司主要原料為記憶體，最主要供應商為日本東芝及韓國三星電子，採購對象為其在台灣之代理商壬公司及甲公司，106 年度進貨比率為 30%及 30%，，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。

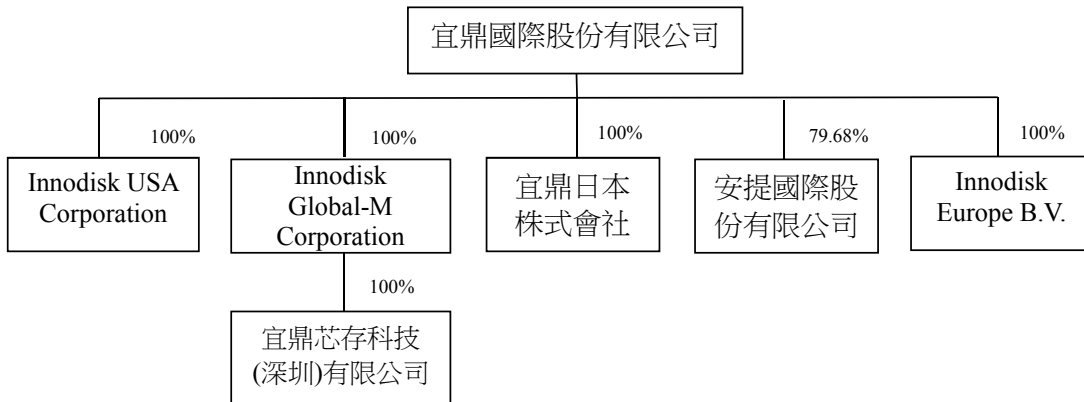
七、其他重要事項：無。

## 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	18,659	投資控股
宜鼎日本株式會社	99/2	東京都中央區日本橋人 形町1-1-14	3,533	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援
安提國際股份有限公司	102/9	新北市汐止區大同路一段 237號2樓之1	31,000	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A座6層602室	18,168	工業用嵌入式儲存裝置之銷售
Innodisk Europe B.V.	104/01	Telexweg 4, 5641 TL Eindhoven, the Netherlands	0	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援

##### 3. 推定有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4. 各關係企業董事、監察人與經總理資料：

單位：新臺幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Innodisk USA Corporation	董事長	簡川勝	-	-
	董事	羅文祈	-	-
	董事	LE VICTOR KHANH	-	-
Innodisk Global-M Corporation	董事長	簡川勝	-	-
宜鼎日本株式會社	董事長	簡川勝	-	-
	董事	北島貴秀	-	-
	董事	羅文祈	-	-
	監察人	王立誠	-	-
安提國際股份有限公司	董事長	簡川勝	2,470,000	79.68%
	董事	羅文祈	2,470,000	79.68%
	董事	羅智榮	160,000	5.16%
	監察人	王立誠	-	-
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	董事長	簡川勝	-	-
	監察人	王立誠	-	-
Innodisk Europe B.V.	董事	簡川勝	-	-
	董事	薄祿華	-	-

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	466,291	381,117	85,174	1,898,611	21,580	3,924	1.92
Innodisk Global-M Corporation	18,659	38,737	-	38,737	-	(36)	14,117	22.96
宜鼎日本株式會社	3,533	8,921	3,220	5,701	21,161	140	(181)	(923.40)
安提國際股份有限公司	31,000	83,740	36,277	47,463	150,641	19,302	15,671	5.06
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	18,168	249,388	210,834	38,554	802,949	10,699	14,153	註1
Innodisk Europe B.V.	0	8,727	2,343	6,384	31,133	3,468	2,910	2,910.476

G 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 106 年度（自民國 106 年 1 月 1 日至 106 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 107 年 3 月 16 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。



資誠

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。



資誠

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

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 1 0 7 年 3 月 1 6 日

宜鼎國際股份有限公司  
個體資產負債表  
民國106年及105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	%
<b>流動資產</b>						
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	六(九)				
	融資產－流動		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	<b>流動資產合計</b>		<u>3,098,807</u>	<u>68</u>	<u>2,720,546</u>	<u>68</u>
<b>非流動資產</b>						
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	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,467,029</u>	<u>32</u>	<u>1,286,760</u>	<u>32</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,565,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,007,306</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	%	
<b>流動負債</b>							
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	<b>流動負債合計</b>		<u>1,199,266</u>	<u>26</u>	<u>1,007,041</u>	<u>25</u>	
<b>非流動負債</b>							
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	<b>非流動負債合計</b>		<u>1,154</u>	<u>-</u>	<u>504,094</u>	<u>13</u>	
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,200,420</u>	<u>26</u>	<u>1,511,135</u>	<u>38</u>	
<b>權益</b>							
<b>股本</b>							
3110	普通股股本	六(十四)	738,791	16	659,410	16	
<b>資本公積</b>							
3200	資本公積	六(十五)	949,010	21	622,882	16	
<b>保留盈餘</b>							
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	
<b>其他權益</b>							
3400	其他權益		(6,193)	-	1,217	-	
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,365,416</u>	<u>74</u>	<u>2,496,171</u>	<u>62</u>	
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>							
<b>重大之期後事項</b>							
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 4,565,836</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,007,306</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



宜鼎國際股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國106年及105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	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







宜川勝股份有限公司

民國 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

附註	資		本		公		積		保		盈		國外營運機構財務報表換算之兌換差		權益總額
	普通股	股本	取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	認列對子公司所有權權益變動	員工認股權	認股權	法定盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總額					
105															
	105 年 1 月 1 日餘額	\$ 621,476	\$ 526,660	\$ 210	\$ 12,340	\$ 17,902	\$ 18,859	\$ 907,016	\$ 5,242	\$ 2,262,507					
	104 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	56,052	-	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	31,074	-	-	-	-	-	(31,074)	-	-	-	-	-	-	-
	股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	-	(279,664)	-	(279,664)	-	-	-	-	-
	股份基礎給付交易	6,860	40,066	-	-	5,175	-	-	-	5,175	-	-	-	5,175	-
	員工行使認股權	-	2,015	-	(9,594)	(2,015)	-	-	-	37,332	-	-	-	37,332	-
	已失效認股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	認列對子公司所有權變動數	-	-	592	-	-	-	-	-	592	-	-	-	592	-
	未依持股比例認列之子公司股東權益變動數	-	-	-	10,672	-	-	-	-	10,672	-	-	-	10,672	-
	本期淨利	-	-	-	-	-	-	463,582	-	463,582	-	-	-	463,582	-
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(4,025)	(4,025)	-	-	-	(4,025)	-
	105 年 12 月 31 日餘額	\$ 659,410	\$ 568,741	\$ 802	\$ 23,012	\$ 11,468	\$ 18,859	\$ 1,003,808	\$ 1,217	\$ 2,496,171					
106															
	106 年 1 月 1 日餘額	\$ 659,410	\$ 568,741	\$ 802	\$ 23,012	\$ 11,468	\$ 18,859	\$ 1,003,808	\$ 1,217	\$ 2,496,171					
	105 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	46,358	-	-	-	-	-	-	-
	法定盈餘公積	32,970	-	-	-	-	-	(32,970)	-	-	-	-	-	-	-
	股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	-	-	(263,764)	-	(263,764)	-	-	-	(263,764)	-
	公司債轉換	39,196	308,761	-	-	(12,881)	-	-	-	335,076	-	-	-	335,076	-
	股份基礎給付交易	-	-	-	-	839	-	-	-	839	-	-	-	839	-
	員工行使認股權	7,215	39,500	-	(10,091)	-	-	-	-	36,624	-	-	-	36,624	-
	已失效認股權	-	145	-	(145)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	本期淨利	-	-	-	-	-	-	767,880	-	767,880	-	-	-	767,880	-
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(7,410)	(7,410)	-	-	-	(7,410)	-
	106 年 12 月 31 日餘額	\$ 738,791	\$ 917,147	\$ 802	\$ 23,012	\$ 2,071	\$ 5,978	\$ 1,428,596	\$ 6,193	\$ 3,365,416					

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



  
 宜鼎國際證券有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
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
負債準備一流動		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)

  
 宜鼎國際股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國106年及105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>投資活動之現金流量</b>			
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 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
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



宜鼎國際股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國106年度及105年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革與業務範圍

- (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、通過財報之日期及程序

本個體財務報表已於民國107年3月16日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

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損益按公允價值衡量之金融資產及負債外，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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。

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

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 放款及應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

## (八) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項(即「損失事項」)，且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
  - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
  - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
  - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
  - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
  - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司以攤銷後成本衡量之金融資產經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

## (九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。



#### (十) 營業租賃(出租人)

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

#### (十一) 存貨

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

#### (十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 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。

### (十三) 不動產、廠房及設備

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

4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、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	50年
機器設備	2年~6年
辦公設備	2年~6年
其他	2年~6年

(十四) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 24~32 年。

(十六) 無形資產

係電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~6 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

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

(十八) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

#### (十九) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (二十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。本公司於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十一) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十二) 金融負債及權益工具

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

(1) 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。

(2) 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債負債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。

- (3) 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- (4) 發行應付可轉換公司債/特別股之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- (5) 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

### (二十三) 負債準備

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

### (二十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

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

#### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

### (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商品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。權益商品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 10% 之所得稅，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 10% 之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個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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

本公司研發、製造並銷售各種工業用嵌入式儲存裝置之相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客、本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本公司採用之會計政策經評估尚無重大不確定性。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 存貨之評價

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

民國 106 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$964,038。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 513	\$ 417
支票存款及活期存款	540,604	581,367
約當現金：		
定期存款	<u>390,968</u>	<u>420,000</u>
	<u>\$ 932,085</u>	<u>\$ 1,001,784</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本公司將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他非流動資產之情形，請詳附註六(七)及八之說明。

### (二)應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 578,389	\$ 417,574
減：備抵呆帳	( <u>1,738</u> )	( <u>1,030</u> )
	<u>\$ 576,651</u>	<u>\$ 416,544</u>

1. 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
群組1	\$ 100,774	\$ 145,003
群組2	205,531	117,113
群組3	<u>235,905</u>	<u>143,751</u>
	<u>\$ 542,210</u>	<u>\$ 405,867</u>

群組 1：交易條件為 T/T in advance 或月結 30 天(含)以內之客戶。

群組 2：交易條件為月結 31~59 天之客戶。

群組 3：交易條件為月結 60 天(含)以上之客戶。



2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
30天內	\$ 28,601	\$ 9,733
31-90天	5,822	580
91天以上	18	364
	<u>\$ 34,441</u>	<u>\$ 10,677</u>

(1) 以上係以帳款之逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(2) 本公司應收款項已逾期但未減損者，主係收款之時間差造成，經評估其信用品質並未發生重大改變且相關帳款仍可回收。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司已減損之應收帳款金額分別為 \$1,738 及 \$1,030。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 1,030	\$ 1,030
本期提列減損損失	-	708	708
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 1,738</u>
	105年		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	(\$ 2)	\$ 419	\$ 417
本期提列減損損失	147	611	758
本期沖銷未能收回之款項	(145)	-	(145)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,030</u>	<u>\$ 1,030</u>

4. 本公司對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(三) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 679,233	(\$ 106,213)	\$ 573,020
在製品	227,827	( 9,046)	218,781
製成品	177,265	( 5,050)	172,215
商品存貨	24	( 2)	22
	<u>\$ 1,084,349</u>	<u>(\$ 120,311)</u>	<u>\$ 964,038</u>

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 471,573	(\$ 58,880)	\$ 412,693
在製品	234,719	( 13,270)	221,449
製成品	142,154	( 10,569)	131,585
商品存貨	70	( 13)	57
	<u>\$ 848,516</u>	<u>(\$ 82,732)</u>	<u>\$ 765,784</u>

1. 上項存貨均未提供作為質押擔保。

2. 本公司當期認列為費損之存貨成本：

	106年度	105年度
已出售存貨成本	\$ 4,387,283	\$ 3,240,405
存貨跌價損失	37,579	5,250
報廢損失	8,367	8,141
其他	28,724	13,987
	<u>\$ 4,461,953</u>	<u>\$ 3,267,783</u>

#### (四) 採用權益法之投資

	106年12月31日		105年12月31日	
	金額	持股比例	金額	持股比例
子公司：				
Innodisk USA Corporation	\$ 61,662	100%	\$ 61,861	100%
宜鼎日本株式會社	5,701	100%	6,184	100%
Innodisk Europe B.V.	6,383	100%	3,240	100%
Innodisk Global-M Corporation	36,541	100%	23,662	100%
安提國際股份有限公司	37,817	79.68%	25,331	79.68%
	<u>148,104</u>		<u>120,278</u>	
關聯企業：				
捷鼎國際股份有限公司	26,663	32.00%	75,058	33.72%
巽晨國際股份有限公司	10,363	30.27%	14,086	30.27%
安捷科股份有限公司	19,469	25.35%	-	-
	<u>56,495</u>		<u>89,144</u>	
	<u>\$ 204,599</u>		<u>\$ 209,422</u>	

註 1：民國 106 年及 105 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(\$16,144)及(\$32,314)，係依據本公司會計師查核之財務報表所認列。

註 2：本公司採用權益法之投資資訊及投資損益，請詳附表六及明細表四之說明。

## 1. 子公司

- (1)有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 106 年度合併財務報表附註四(三)之說明。
- (2)本公司之子公司安提國際股份有限公司於民國 105 年 2 月 18 日決議通過現金增資發行新股，增資基準日為民國 105 年 3 月 16 日，本公司未依持股比例認購致持股比例由 97.40%降至 79.68%，認列「資本公積－認列對子公司所有權權益變動數」\$889。
- (3)本公司之子公司捷鼎國際股份有限公司於民國 105 年 7 月 28 日決議通過現金增資發行新股，增資基準日為民國 105 年 10 月 28 日，本公司未依持股比例認購致持股比例由 39.44%降至 34.65%，認列「資本公積－認列對子公司所有權權益變動數」\$9,783。
- (4)本公司於民國 105 年 12 月 13 日以每股新台幣 10 元出售捷鼎國際股份有限公司 280 仟股，共計\$2,800，致持股比例由 34.65%降至 33.72%，並將出售價款與採權益法之投資帳面價值之差額\$592 認列於「資本公積－取得或處份子公司股權價格與帳面價值差額」。
- (5)本公司於民國 105 年 12 月 31 日因對捷鼎國際股份有限公司之董事席次過半具有主導其財務及營運政策之能力，故將其納入合併個體。後於民國 106 年 6 月 8 日喪失對捷鼎國際股份有限公司主導其財務及營運政策之能力而不具控制力，並按喪失控制力日之公允價值認列對該公司之投資。

## 2. 關聯企業

- (1)本公司於民國 106 年 10 月 31 日以每股新台幣 10 元出售捷鼎國際股份有限公司 515 仟股，共計\$5,150，致持股比例由 33.72%降至 32.00%，並將出售採權益法之投資利益\$3,371 認列於「其他利益及損失」。
- (2)本公司於民國 106 年第二季新增對安捷科股份有限公司之投資\$22,000。

(五) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	其他	合計
<u>106年1月1日</u>							
成本	\$ 480,076	\$ 310,614	\$ 110,198	\$ 9,823	\$ -	\$ 35,928	\$ 946,639
累計折舊及減損	-	( 15,734)	( 49,372)	( 6,756)	-	( 18,865)	( 90,727)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 294,880</u>	<u>\$ 60,826</u>	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,063</u>	<u>\$ 855,912</u>
<u>106年度</u>							
1月1日	\$ 480,076	\$ 294,880	\$ 60,826	\$ 3,067	\$ -	\$ 17,063	\$ 855,912
增添	-	-	1,170	1,427	200,533	956	204,086
處分	-	-	( 1)	-	-	( 126)	( 127)
重分類	-	-	-	-	-	84	84
折舊費用	-	( 6,090)	( 14,867)	( 1,495)	-	( 5,707)	( 28,159)
12月31日	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 288,790</u>	<u>\$ 47,128</u>	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 200,533</u>	<u>\$ 12,270</u>	<u>\$ 1,031,796</u>
<u>106年12月31日</u>							
成本	\$ 480,076	\$ 310,614	\$ 111,321	\$ 11,234	\$ 200,533	\$ 33,816	\$ 1,147,594
累計折舊及減損	-	( 21,824)	( 64,193)	( 8,235)	-	( 21,546)	( 115,798)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 288,790</u>	<u>\$ 47,128</u>	<u>\$ 2,999</u>	<u>\$ 200,533</u>	<u>\$ 12,270</u>	<u>\$ 1,031,796</u>
<u>105年1月1日</u>							
成本	\$ 480,076	\$ 310,614	\$ 85,181	\$ 9,130	\$ -	\$ 29,258	\$ 914,259
累計折舊及減損	-	( 9,643)	( 42,561)	( 5,024)	-	( 13,893)	( 71,121)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 300,971</u>	<u>\$ 42,620</u>	<u>\$ 4,106</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 15,365</u>	<u>\$ 843,138</u>
<u>105年度</u>							
1月1日	\$ 480,076	\$ 300,971	\$ 42,620	\$ 4,106	\$ -	\$ 15,365	\$ 843,138
增添	-	-	30,944	785	-	7,193	38,922
處分	-	-	-	-	-	( 151)	( 151)
重分類	-	-	-	( 82)	-	-	( 82)
折舊費用	-	( 6,091)	( 12,738)	( 1,742)	-	( 5,344)	( 25,915)
12月31日	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 294,880</u>	<u>\$ 60,826</u>	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,063</u>	<u>\$ 855,912</u>
<u>105年12月31日</u>							
成本	\$ 480,076	\$ 310,614	\$ 110,198	\$ 9,823	\$ -	\$ 35,928	\$ 946,639
累計折舊及減損	-	( 15,734)	( 49,372)	( 6,756)	-	( 18,865)	( 90,727)
	<u>\$ 480,076</u>	<u>\$ 294,880</u>	<u>\$ 60,826</u>	<u>\$ 3,067</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,063</u>	<u>\$ 855,912</u>

上列不動產、廠房及設備均未提供作為質押擔保，且均無利息資本化情形。

(六) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,792	\$ 153,093
累計折舊及減損	-	( 6,612)	( 6,612)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 47,180</u>	<u>\$ 146,481</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ 99,301	\$ 47,180	\$ 146,481
新增-源自購買	-	96	96
折舊費用	-	( 2,028)	( 2,028)
12月31日	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 45,248</u>	<u>\$ 144,549</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,888	\$ 153,189
累計折舊及減損	-	( 8,640)	( 8,640)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 45,248</u>	<u>\$ 144,549</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 99,023	\$ 53,171	\$ 152,194
累計折舊及減損	-	( 4,595)	( 4,595)
	<u>\$ 99,023</u>	<u>\$ 48,576</u>	<u>\$ 147,599</u>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 99,023	\$ 48,576	\$ 147,599
新增-源自購買	278	621	899
折舊費用	-	( 2,017)	( 2,017)
12月31日	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 47,180</u>	<u>\$ 146,481</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 99,301	\$ 53,792	\$ 153,093
累計折舊及減損	-	( 6,612)	( 6,612)
	<u>\$ 99,301</u>	<u>\$ 47,180</u>	<u>\$ 146,481</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 7,371</u>	<u>\$ 7,034</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>\$ 3,644</u>	<u>\$ 3,164</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$160,795 及\$160,547。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估而得，屬第二級公允價值。

3. 本公司民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。

4. 本公司以投資性不動產提供借款額度質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(七) 其他非流動資產

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
預付設備款	\$ 9,210	\$ 3,004
質押定期存款	5,936	-
存出保證金	4,012	1,191
其他遞延費用	23,432	32,647
	<u>\$ 42,590</u>	<u>\$ 36,842</u>

(八) 其他應付款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 114,428	\$ 86,293
應付員工及董監酬勞	58,000	46,500
應付費用	31,458	26,897
其他	6,988	10,953
	<u>\$ 210,874</u>	<u>\$ 170,643</u>

(九) 應付公司債

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應付公司債	\$ 158,500	\$ 500,000
減：應付公司債折價	( 2,350)	( 16,640)
	156,150	483,360
減：一年或一營業週期內到期 或執行賣回權公司債	( 156,150)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 483,360</u>

1. 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

(1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率 0%，發行期間三年，流通期間自民國 104 年 10 月 15 日至 107 年 10 月 15 日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國 104 年 10 月 15 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。

- (2)本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
- (3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 100.8 元，前述轉換公司債之轉換價格自民國 105 年 9 月 2 日起，由每股新台幣 100.8 元變更為新台幣 91.9 元；民國 106 年 9 月 5 日起，由每股新台幣 91.9 元調整為新台幣 84.7 元。
- (4)本公司依以下情形得行使本轉換公司債之贖回權
- A. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國 104 年 11 月 16 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國 107 年 9 月 5 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃檯買賣中心公告。
- B. 本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國 104 年 11 月 16 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國 107 年 9 月 5 日)止，本轉換公司債流通在外之債券總金額低於發行總額之 10%時，本公司得以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函櫃檯買賣中心公告。
- (5)本轉換債以發行後屆滿二年之日(民國 106 年 10 月 15 日)為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日，本公司應於本轉換債發行滿二年的前四十日(民國 106 年 9 月 5 日)，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後四十日內以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之 102.01%(實質收益率 1%)】將其所持有之本轉換債贖回。
- (6)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由次市場買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

## 2. 屬複合工具之應付可轉換公司債

(1) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$18,859。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」計 \$3,750，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)」分別為 \$79(含評價調整 \$3,829)及 (\$2,300)(含評價調整 \$1,450)，並於民國 106 年及 105 年度分別認列淨利益 \$2,536 及 \$1,600。經分離後主契約債務之有效利率為 1.9087%。

(2) 民國 106 年度本轉換公司債面額計 \$341,500 已轉換為普通股 3,919,568 股。本公司因前述公司債轉換交易而增加「資本公積－發行溢價」\$308,761 及減少「資本公積－認股權」\$12,881。

### (十) 長期借款

民國 106 年 12 月 31 日：本公司之長期借款業已於民國 106 年 6 月提前清償完畢。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
分期償付之借款				
中國信託商業銀行 -東京擔保借款	自104年9月30日至109年9月 30日，按月攤還本利，不得 循環使用	2.00%	請詳附註八之說明	\$ 21,302
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債－其他)				( 2,910)
				<u>\$ 18,392</u>

### (十一) 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 106 年及 105 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$12,372 及 \$11,192。

### (十二) 股份基礎給付

1. 民國 106 年及 105 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
員工認股權計劃	103.3.20	2,000 仟股	4 年	註 1	權益交割

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



註 2：本公司於民國 106 年 1 月 20 日經董事會決議發行民國 106 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 2,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，並於民國 106 年 5 月 3 日申報生效，截至民國 107 年 3 月 16 日尚未發行給予員工。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年度		105年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認 股權	1,109	\$ 51.00	1,950	\$ 55.98
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股 股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	( 11)	51.00	( 155)	55.42
本期執行認股權	( 722)	50.76	( 686)	54.42
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認 股權	<u>376</u>	47.00	<u>1,109</u>	51.00
12月31日期末可執行認 股權	<u>376</u>		<u>239</u>	

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

		106年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
103年3月20日	107年3月20日	376	\$ 47.00
		105年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
103年3月20日	107年3月20日	1,109	\$ 51.00

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

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期股利	無風險 利率	每單位 公允價值(元)
員工認股權計	103.3.20	69	69	26.63%	4年	NA	0.9480%	15.54

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
權益交割	\$ 839	\$ 5,175

(十三) 負債準備

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日餘額	\$ 14,697	\$ 14,616
當期使用之負債準備	( 6,462)	( 17,223)
本期新增之負債準備	<u>26,831</u>	<u>17,304</u>
12月31日餘額	<u>\$ 35,066</u>	<u>\$ 14,697</u>

負債準備分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
流動	<u>\$ 35,066</u>	<u>\$ 14,697</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。

(十四) 股本

1. 民國 106 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 \$738,791，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：（單位：股）

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日	65,940,980	62,147,600
股票股利	3,297,049	3,107,380
員工執行認股權	721,500	686,000
公司債轉換	<u>3,919,568</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>73,879,097</u>	<u>65,940,980</u>

2. 本公司於民國 106 年 6 月 7 日經股東會決議通過，以民國 105 年度未分配盈餘 \$32,970 轉增資發行新股，增資基準日為民國 106 年 9 月 5 日，並已辦理股本變更登記完竣。

3. 本公司於民國 105 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以民國 104 年度未分配盈餘 \$31,074 轉增資發行新股，增資基準日為民國 105 年 9 月 2 日，並已辦理股本變更登記完竣。

4. 民國 106 年及 105 年度，本公司因員工行使認股權認購而發行普通股分別為 721,500 股及 686,000 股，前述民國 106 年員工行使認股權而發行之普通股，並已辦理股本變更登記完竣。
5. 民國 106 年度，本公司因無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股為 3,919,568 股，前述民國 106 年無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，並已辦理股本變更登記完竣。

#### (十五) 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。另本公司民國 106 年及 105 年度資本公積變動情形，請詳個體權益變動表之說明。

#### (十六) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分配之：
  - (1) 提繳稅款。
  - (2) 彌補已往虧損。
  - (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。另依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
  - (4) 餘額併同以前年度累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分派之。
2. 本公司股利政策如下：考量未來營運需要、長期財務規劃及兼顧股東權益，本公司所經營業務目前處於營運成長階段，為考量公司未來之資本支出預算及現金需求，每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。本公司盈餘分配與股東總額不低於當年度盈餘之百分之三十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

5. 本公司之盈餘分派情形如下：

(1) 本公司於民國 106 年 6 月 7 日及民國 105 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 105 年及 104 年度之盈餘分派情形如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 46,358		\$ 56,052	
股票股利	32,970	\$ 0.50	31,074	\$ 0.50
現金股利	263,764	4.00	279,664	4.50

(2) 本公司於民國 107 年 3 月 16 日經董事會決議通過民國 106 年度之盈餘分派情形如下：

	106年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 76,788	
特別盈餘公積	6,193	
股票股利	22,347	\$ 0.30
現金股利	424,593	5.70

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六(二十二)之說明。

(十七) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 5,960,431	\$ 4,325,894
勞務收入	2,093	292
	<u>\$ 5,962,524</u>	<u>\$ 4,326,186</u>

(十八) 其他收入

	106年度	105年度
租金收入	\$ 7,653	\$ 7,668
銀行存款及其他利息收入	2,500	2,648
其他	15,402	21,383
	<u>\$ 25,555</u>	<u>\$ 31,699</u>

(十九) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	\$ 2,536	\$ 1,713
淨外幣兌換損失	( 62,751)	( 13,890)
處分不動產、廠房及設備利益	212	868
處分投資利益	3,371	-
投資性不動產折舊費用	( 2,028)	( 2,017)
其他	( 58)	( 62)
	<u>(\$ 58,718)</u>	<u>(\$ 13,388)</u>

(二十) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 221	\$ 1,006
可轉換公司債	8,023	9,017
	<u>\$ 8,244</u>	<u>\$ 10,023</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>			<u>105年度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 153,521	\$ 312,983	\$ 466,504	\$ 131,543	\$ 265,614	\$ 397,157
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 20,293	\$ 7,866	\$ 28,159	\$ 18,064	\$ 7,851	\$ 25,915
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 7,926	\$ 10,297	\$ 18,223	\$ 8,748	\$ 9,406	\$ 18,154

(二十二) 員工福利費用

	<u>106年度</u>			<u>105年度</u>		
	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>	<u>屬於營業 成本者</u>	<u>屬於營業 費用者</u>	<u>合計</u>
薪資費用	\$ 128,996	\$ 276,392	\$ 405,388	\$ 111,371	\$ 228,092	\$ 339,463
員工認股權	-	839	839	-	5,175	5,175
勞健保費用	12,294	14,826	27,120	9,568	13,937	23,505
退休金費用	5,021	7,351	12,372	4,098	7,094	11,192
其他	7,210	13,575	20,785	6,506	11,316	17,822
	<u>\$ 153,521</u>	<u>\$ 312,983</u>	<u>\$ 466,504</u>	<u>\$ 131,543</u>	<u>\$ 265,614</u>	<u>\$ 397,157</u>

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司員工人數分別為 455 人及 408 人。

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應以稅前淨利提撥百分之二內為董事監察人酬勞，稅前淨利之百分之三以上為員工酬勞。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$48,000 及 \$38,000；董監酬勞估列金額分別為\$10,000 及\$8,500，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年係依該年度之獲利情況，分別以 4.81%及 1.00%估列員工酬勞及董監酬勞。董事會決議實際配發金額為\$48,000 及\$10,000，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議通過之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (二十三) 所得稅/期後事項

#### 1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
本期所得稅負債	\$ 130,331	\$ 75,625
扣繳及暫繳稅額	57,715	59,096
以前年度所得稅尚未支付數	( 670)	-
未分配盈餘加徵10%所得稅	( 12,049)	( 19,373)
以前年度所得稅(高)低估	( 7,997)	( 3,620)
當期所得稅總額	<u>167,330</u>	<u>111,728</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 7,958)	( 7,792)
其他：		
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>12,049</u>	<u>19,373</u>
所得稅費用	<u>\$ 171,421</u>	<u>\$ 123,309</u>

(2) 民國 106 年及 105 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

	106年度	105年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 160,106	\$ 100,114
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	7,263	7,442
以前年度所得稅(高)低估數	( 7,997)	( 3,620)
未分配盈餘加徵10%所得稅	12,049	19,373
所得稅費用	<u>\$ 171,421</u>	<u>\$ 123,309</u>

註：本公司民國 106 年及 105 年適用之稅率為 17%。

## 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：

	106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	\$ 14,065	\$ 6,388	\$ 20,453
遞延未實現銷貨利益	5,866	253	6,119
售後服務準備	2,498	3,463	5,961
未休假獎金	1,231	( 571)	660
未實現兌換損益	-	1,455	1,455
國外營運機構未實現投資損失	8,592	( 4,159)	4,433
小計	<u>32,252</u>	<u>6,829</u>	<u>39,081</u>
遞延所得稅負債			
未實現兌換損益	( 1,129)	1,129	-
	<u>\$ 31,123</u>	<u>\$ 7,958</u>	<u>\$ 39,081</u>
	105年度		
	1月1日	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 13,172	\$ 893	\$ 14,065
遞延未實現銷貨利益	3,044	2,822	5,866
售後服務準備	2,485	13	2,498
未實現費用	-	-	-
未休假獎金	734	497	1,231
國外營運機構未實現投資損失	9,298	( 706)	8,592
未實現金融資產評價利益	6	( 6)	-
小計	<u>28,739</u>	<u>3,513</u>	<u>32,252</u>
遞延所得稅負債			
未實現兌換損益	( 5,408)	4,279	( 1,129)
	<u>\$ 23,331</u>	<u>\$ 7,792</u>	<u>\$ 31,123</u>

註：民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容，將民國 107 年度之營利事業所得稅自 17%調增至 20%，及將民國 107 年度之未分配盈餘加徵稅率由 10%調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產增加\$6,897，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 104 年度。
5. 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司之未分配盈餘明細如下：

	105年12月31日
87年度以後	\$ 1,003,808

6. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$179,278，民國 105 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率為 24.47%。

#### (二十四) 每股盈餘

	106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	\$ 767,880	70,691	\$ 10.86
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	767,880		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	474	
員工認股權	-	311	
可轉換公司債	5,487	2,288	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 773,367	73,764	\$ 10.48



	105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	\$ 463,582	68,930	\$ 6.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	463,582		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	442	
員工認股權	-	667	
可轉換公司債	7,417	5,440	
歸屬於普通股股東之本期淨利			
加潛在普通股之影響	\$ 470,999	75,479	\$ 6.24

上述加權平均流通在外股數，已依民國 105 年度未分配盈餘轉增資比率追溯調整。

#### (二十五) 營業租賃(出租人/承租人)

1. 本公司以營業租賃出租房屋及建築物，租賃期間介於民國 104 年至 108 年。民國 106 年及 105 年度分別認列\$7,653 及\$7,668 之租金收入為當期損益。另，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 7,259	\$ 5,580
超過1年但不超過5年	2,769	3,914
	<u>\$ 10,028</u>	<u>\$ 9,494</u>

2. 本公司以營業租賃承租房屋及建築物，租賃期間介於民國 104 年至 108 年，及以營業租賃承租廠房使用地，租賃期間介於民國 105 年至 125 年。民國 106 年及 105 年度分別認列\$3,435 及\$1,011 之租金費用為當期損益。另，因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	106年12月31日	105年12月31日
不超過1年	\$ 3,266	\$ 2,796
超過1年但不超過5年	10,249	10,114
超過5年	35,082	37,610
	<u>\$ 48,597</u>	<u>\$ 50,520</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>
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
捷鼎國際股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
巽晨國際股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
安捷科股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
Innodisk USA Corporation	本公司之子公司
宜鼎日本株式會社	本公司之子公司
Innodisk Europe B.V.	本公司之子公司
Innodisk Global-M Corporation	本公司之子公司
安提國際股份有限公司	本公司之子公司
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	本公司之孫公司
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>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司		
Innodisk USA Corporation	\$ 1,465,262	\$ 1,123,454
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	752,914	491,322
其他	4,495	2,897
本公司對其具重大影響力之個體	200	-
	<u>\$ 2,222,871</u>	<u>\$ 1,617,673</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 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

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司		
Innodisk USA Corporation	\$ 365,717	\$ 322,336
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	195,271	157,845
其他	298	760
本公司對其具重大影響力之個體	41	-
	<u>\$ 561,327</u>	<u>\$ 480,941</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>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	\$ 49,240	\$ 13,872
由主要管理階層控制的個體	339	654
	<u>\$ 49,579</u>	<u>\$ 14,526</u>

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

### (2) 應付帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 3,957	\$ 1,700
由主要管理階層控制的個體	-	206
	<u>\$ 3,957</u>	<u>\$ 1,906</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：

	<u>106年度</u>		<u>105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>
子公司	\$ 3,201	\$ 10,286	\$ 4,131	\$ 17,652
本公司對其具重大 影響力之個體	1,828	384	-	-
	<u>\$ 5,029</u>	<u>\$ 10,670</u>	<u>\$ 4,131</u>	<u>\$ 17,652</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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 160	\$ 74
本公司對其具重大影響力之個體	<u>21</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 181</u>	<u>\$ 74</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：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 166	\$ 256
本公司對其具重大影響力之個體	<u>256</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 422</u>	<u>\$ 256</u>

4. 技術服務及雜項購置交易

(1) 營業費用

本公司因關係人提供技術服務及購置雜項而產生之費用明細如下：

	<u>106年度</u>		<u>105年度</u>	
	<u>推銷費用</u>	<u>研發費用</u>	<u>推銷費用</u>	<u>研發費用</u>
子公司	<u>\$ 52,564</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,998</u>	<u>\$ 280</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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	<u>\$ 4,553</u>	<u>\$ 3,734</u>

5. 資金貸與交易

(1) 其他應收款

本公司因資金貸與關係人產生之其他應收款明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,666</u>

(2) 其他收入

本公司因上述交易產生之利息收入明細如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
子公司	<u>\$ 236</u>	<u>\$ 464</u>

對關係人之資金貸與條件為款項貸與後一年內償還，利息按年利率4.5%收取。

#### 6. 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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
子公司	\$ 65,776	\$ 32,554

#### 7. 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
財團法人宜鼎國際教育基金會	\$ 3,000	\$ 4,500

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
短期員工福利	\$ 42,117	\$ 44,156
退職後福利	335	412
股份基礎給付	154	1,123
	<u>\$ 42,606</u>	<u>\$ 45,691</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
	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>	
投資性不動產-土地及房屋建築	\$ -	\$ 81,447	長期銀行借款或額度之擔保
其他非流動資產-質押定期存款	5,936	-	子公司短期借款之擔保
	<u>\$ 5,936</u>	<u>\$ 81,447</u>	

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

無。

##### (二) 承諾事項

1. 本公司以營業租賃承租不動產、廠房及設備，因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額，請詳附註六(二十五)之說明。

2. 本公司於宜蘭新竹科學工業園區新建廠房，相關已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ 137,440</u>	<u>\$ -</u>

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

- (一) 有關於本公司民國 107 年 3 月 16 日經董事會決議民國 106 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十六)之說明。
- (二) 民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容及對本公司之影響，請詳附註六(二十三)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 106 年度之策略維持與民國 105 年度相同。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率分別為 26%及 38%。

##### (二)金融工具

###### 1. 金融工具公允價值資訊

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)、其他非流動資產-存出保證金、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、應付公司債、長期借款(包含一年內或一營業週期內到期)及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照管理階層核准之政策執行。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。
- (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：

106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	\$ 51,144	29.68	\$ 1,517,954
人民幣：新台幣	25	4.5490	114
日幣：新台幣	141,697	0.2633	37,309
歐元：新台幣	20	35.45	709
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	3,309	29.68	98,203
人民幣：美金	8,474	0.1533	38,555
日幣：新台幣	21,652	0.2633	5,701
歐元：新台幣	180	35.45	6,383
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,149	29.68	508,982
日幣：新台幣	11,519	0.2633	3,033
歐元：新台幣	80	35.45	2,836

105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	\$ 37,211	32.22	\$ 1,198,938
人民幣：新台幣	12,415	4.6240	57,407
日幣：新台幣	53,328	0.2771	14,777
歐元：新台幣	42	33.98	1,427
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	2,654	32.22	85,523
人民幣：美金	5,335	0.1435	24,667
日幣：新台幣	22,317	0.2771	6,184
歐元：新台幣	95	33.98	3,240
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,498	32.22	596,006
日幣：新台幣	89,637	0.2771	24,838
歐元：新台幣	59	33.98	2,005

(D) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 106 年及 105 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$62,751)及(\$13,890)。



(E) 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		106 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%	\$	15,180	\$ -
人民幣：新台幣	1%		1	-
日幣：新台幣	1%		373	-
歐元：新台幣	1%		7	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	5,090)	-
日幣：新台幣	1%	(	30)	-
歐元：新台幣	1%	(	28)	-
		105 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%	\$	11,989	\$ -
人民幣：新台幣	1%		574	-
日幣：新台幣	1%		148	-
歐元：新台幣	1%		14	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	5,960)	-
日幣：新台幣	1%	(	248)	-
歐元：新台幣	1%	(	20)	-

#### B. 價格風險

本公司未投資重大權益工具，尚無權益工具投資相關之價格風險。

#### C. 利率風險

(A) 本公司之利率風險來自長、短期借款。按固定利率發行之借款則使本公司承受公允價值利率風險。按浮動利率發行之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國 106 年及 105 年度，本公司按浮動利率計算之借款係以日幣計價。

(B)民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年度稅後淨利將分別減少 \$0 及 \$177，主要係浮動利率導致借款利息增加。

## (2)信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司於內部明定授信政策，於客戶提出交貨之要求前，須就其每一客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。
- B. 民國 106 年及 105 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(三)之說明。
- D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(三)之說明。
- E. 本公司已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

## (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貨幣市場存款，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。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

<u>106年12月31日</u>	<u>3個月以下</u>	<u>3個月 至1年內</u>	<u>1年 至2年內</u>	<u>2年 至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
應付票據	\$ 1,317	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,317
應付帳款(含關係人)	649,600	-	-	-	-	649,600
其他應付款(含關係人)	112,003	103,424	-	-	-	215,427
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期之長期負債)	-	158,500	-	-	-	158,500
其他非流動負債-其他	1,154	-	-	-	-	1,154

非衍生金融負債：

<u>105年12月31日</u>	<u>3個月以下</u>	<u>3個月 至1年內</u>	<u>1年 至2年內</u>	<u>2年 至5年內</u>	<u>5年以上</u>	<u>合計</u>
應付帳款(含關係人)	\$ 727,719	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 727,719
其他應付款(含關係人)	104,389	69,988	-	-	-	174,377
應付公司債	-	-	500,000	-	-	500,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	833	2,476	3,251	15,940	-	22,500
其他非流動負債-其他	-	1,213	-	-	-	1,213

D. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.之說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(六)之說明。
2. 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。  
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。本公司發行可轉換公司債，所嵌入之買回權及賣回權屬之。

3. 本公司以公允價值衡量之金融工具，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：

106年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
可轉換公司債-買/賣				
回權	\$ -	\$ -	\$ 79	\$ 79
105年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
可轉換公司債-買/賣				
回權	\$ -	\$ -	\$ 2,300	\$ 2,300

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 針對複雜度較高之金融工具，本公司係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本公司必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)10之說明。
- (2) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (3) 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. 民國 106 年及 105 年度無第一級與第二級間之任何移轉。

6. 下表列示第三等級之變動：

	106年度		105年度	
	衍生工具-負債(資產)		衍生工具-負債(資產)	
1月1日	\$	2,300	\$	3,900
公司債轉換		157		-
認列於當期損益之利益(註)	(	2,536)	(	1,600)
12月31日	(\$	79)	\$	2,300

註：表列其他利益及損失。

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

8. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由外部專家進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
混合工具：					
可轉換公司債 合約-資產	(\$ 79)	二元樹 模型	波動率 折現率	-	1. 波動率越高，公允價值越高； 2. 折現率越高，公允價值越低。
	105年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
混合工具：					
可轉換公司債 合約-負債	\$ 2,300	二元樹 模型	波動率 折現率	-	1. 波動率越高，公允價值越高； 2. 折現率越高，公允價值越低。

10. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，公允價值之衡量應屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產或負債，若評價參數變動，淨資產或負債價值增加或減少 1%，對民國 106 年及 105 年度之損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附註六(九)及附註十二(三)之說明。
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。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

宜鼎國際股份有限公司  
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註3)	實際動支 金額 (註3)	利率區間	資金貸 與性質	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	宜鼎國際股份有限 公司	Innobi sk USA Corporation	其他應收 款-關係人	是	\$ 9,666	\$ -	\$ -	4.50%	業務往 來	\$ 1,465,262	-	-	-	\$ 673,083	\$ 1,346,166		

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：個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

註3：係以US:NT=1:29.68列示之。

宜鼎國際股份有限公司  
為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註4)	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(註5)	屬子公司對 母公司背書 保證(註5)	屬對大陸地 區背書保證 (註5)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	InnoDisk USA Corporation	\$ 673,083	\$ 22,554	\$ 20,776	\$ -	\$ -	0.62%	\$ 1,682,708	Y	N	N	
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	安提國際股份有限 公司	673,083	55,000	45,000	20,000	5,000	1.34%	1,682,708	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
  - (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
- (1). 有業務關係之公司。
  - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司為他人背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之五十，對單一企業之背書保證總額以本公司淨值百分之二十為限。

註4：係以US:NT=1:29.68列示之。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。



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106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1)	價款支付情形 (註2)	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料		價格決定之參考 依據	取得目的及 使用情形	其他約定 事項
							所有人	與發行人之關係			
宜鼎國際股份有 限公司	未完工程一廠房	106.04	\$ 256,000	已付款 \$166,400 帳列未完工程 \$158,476	英城營造股份有 限公司	-	-	-	雙方議定	1. 做為廠房使用 2. 廠房部份仍 施工中	無

註1：係合約總價款(含5%營業稅之金額)

註2：係含5%營業稅之金額

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106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	(\$ 1,465,262)	25%	月結60天	按雙方議定	正常	\$ 365,717	32%	
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	( 752,914)	13%	月結60天	按雙方議定	正常	195,271	17%	

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106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 365,717	4.26	-		\$ 206,654	\$ -
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	195,271	4.26	-		113,724	-

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106年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

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

(除特別註明者外)

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	(1)	銷貨	\$ 1,465,262	與一般客戶同	22%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	銷貨	752,914	與一般客戶同	12%
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	(1)	應收帳款	365,717	與一般客戶同	8%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	應收帳款	195,271	與一般客戶同	4%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期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。

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106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)		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		備註
				本期末	去年底			(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	100	\$ 61,662	\$ 3,924	\$ 7,536	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	日本	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	3,533	3,533	100	5,701	( 181)	( 181)	
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	332	332	100	6,383	2,910	2,910	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Global-M Corporation	模里西斯	投資控股	18,659	18,659	100	36,541	14,117	14,200	
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	24,700	24,700	79.68	37,817	15,671	12,486	
宜鼎國際股份有限公司	捷鼎國際股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造	115,856	117,635	32.00	26,663	( 142,273)	( 46,841)	
宜鼎國際股份有限公司	昇晨國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	22,400	22,400	30.27	10,363	( 12,300)	( 3,723)	
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	22,000	-	25.35	19,469	( 19,136)	( 2,531)	

註：係以歷史匯率揭露。

宜鼎國際股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料

民國106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)	本月初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回		本期末自台灣匯出累積投資金額 (\$600仟美元) (註3)	被投資公司本期(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益 (註2)	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	2. Immodisk Global-M Corporation	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ -	\$ -	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ 14,153	100	\$ 14,153 (註2)	\$ 38,555	\$ -	

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：本期認列投資損益欄中：

- (1)若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
  - C. 其他。

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		依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額(註4)	
	地區投資金額	核准投資金額	投資限額	投資限額
宜鼎國際股份有限公司	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$ 2,025,037	

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號函規定之限額。

註5：係以歷史匯率揭露。

宜鼎國際股份有限公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	\$ 752,914	12%	\$ -	-	\$ 195,271	4%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-



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 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估宜鼎集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算宜鼎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宜鼎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



資誠

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



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 1 0 7 年 3 月 1 6 日

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

資	產	附註	106年12月31日		105年12月31日	
			金	%	金	%
<b>流動資產</b>						
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	六(二)				
	融資產－流動		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	<b>流動資產合計</b>		<u>3,234,045</u>	<u>70</u>	<u>3,029,978</u>	<u>72</u>
<b>非流動資產</b>						
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	<b>非流動資產合計</b>		<u>1,405,265</u>	<u>30</u>	<u>1,199,072</u>	<u>28</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 4,639,310</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,229,050</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	%	
<b>流動負債</b>								
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	<b>流動負債合計</b>		<u>1,263,258</u>	<u>27</u>	<u>1,072,620</u>	<u>25</u>		
<b>非流動負債</b>								
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	<b>非流動負債合計</b>		<u>990</u>	<u>-</u>	<u>503,851</u>	<u>12</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>1,264,248</u>	<u>27</u>	<u>1,576,471</u>	<u>37</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十六)	738,791	16	659,410	16		
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十七)	949,010	20	622,882	14		
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十八)	255,212	6	208,854	5		
3350	未分配盈餘		1,428,596	31	1,003,808	24		
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益		(6,193)	-	1,217	-		
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>3,365,416</u>	<u>73</u>	<u>2,496,171</u>	<u>59</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>		<u>9,646</u>	<u>-</u>	<u>156,408</u>	<u>4</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>3,375,062</u>	<u>73</u>	<u>2,652,579</u>	<u>63</u>		
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	十一	<u>\$ 4,639,310</u>	<u>100</u>	<u>\$ 4,229,050</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女



宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國106年及105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	106 年 度			105 年 度		
		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			<u>1,773,701</u>	<u>27</u>		<u>1,264,324</u>	<u>27</u>
營業費用	六(二十三)(二十四)及七(二)						
6100 推銷費用		(	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		(	<u>777,465</u>	<u>(12)</u>	(	<u>713,676</u>	<u>(15)</u>
6900 營業利益			<u>996,236</u>	<u>15</u>		<u>550,648</u>	<u>12</u>
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)	(	<u>33,058</u>	-	(	<u>6,282</u>	-
7000 營業外收入及支出合計		(	<u>78,308</u>	<u>(1)</u>	(	<u>19,002</u>	-
7900 稅前淨利			917,928	14		531,646	12
7950 所得稅費用	六(二十五)	(	<u>187,067</u>	<u>(3)</u>	(	<u>125,762</u>	<u>(3)</u>
8200 本期淨利		\$	<u>730,861</u>	<u>11</u>	\$	<u>405,884</u>	<u>9</u>
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		(	<u>7,410</u>	-	(	<u>4,025</u>	-
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(	<u>7,410</u>	-	(	<u>4,025</u>	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		(	<u>7,410</u>	-	(	<u>4,025</u>	-
8500 本期綜合損益總額		\$	<u>723,451</u>	<u>11</u>	\$	<u>401,859</u>	<u>9</u>
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$	767,880	12	\$	463,582	10
8620 非控制權益		(	<u>37,019</u>	<u>(1)</u>	(	<u>57,698</u>	<u>(1)</u>
本期淨利		\$	<u>730,861</u>	<u>11</u>	\$	<u>405,884</u>	<u>9</u>
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		(	<u>37,019</u>	<u>(1)</u>	(	<u>57,698</u>	<u>(1)</u>
本期綜合利益總額		\$	<u>723,451</u>	<u>11</u>	\$	<u>401,859</u>	<u>9</u>
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 本期淨利		\$		10.86	\$		6.73
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 本期淨利		\$		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



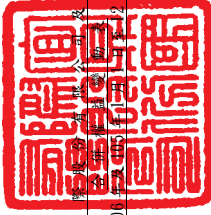
經理人：簡川勝



會計主管：廖淑女







宜鼎國際建設股份有限公司  
 中華民國106年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬資本		於本公司		業積		主盈餘		權益	
	普通	股本	員工認股	認股權	法定盈餘	未分配盈餘	國外機構運籌財務表之兌換差	總計	非控制權	權益總額
105										
105年1月1日餘額	\$ 621,476	\$ 526,660	\$ 17,902	\$ 18,859	\$ 152,802	\$ 907,016	\$ 5,242	\$ 2,262,507	\$ 86,104	\$ 2,348,611
104年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	56,052	(56,052)	-	-	-	-
法定盈餘公積	31,074	-	-	-	(31,074)	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	(279,664)	-	(279,664)	-	(279,664)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	5,175	-	-	-	-	5,175	-	5,175
員工行使認股權	6,860	40,066	(9,594)	-	-	-	-	37,332	-	37,332
已失效認股權	-	2,015	(2,015)	-	-	-	-	-	-	-
未依持股比例認列之子公司股東權益變動	-	-	-	-	-	-	-	592	-	592
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	10,672	-	10,672
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	128,002	128,002
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	-	(57,698)	(57,698)
105年12月31日餘額	\$ 659,410	\$ 568,741	\$ 11,468	\$ 18,859	\$ 208,854	\$ 1,003,808	\$ 1,217	\$ 2,496,171	\$ 156,408	\$ 2,652,579
106										
106年1月1日餘額	\$ 659,410	\$ 568,741	\$ 11,468	\$ 18,859	\$ 208,854	\$ 1,003,808	\$ 1,217	\$ 2,496,171	\$ 156,408	\$ 2,652,579
105年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	46,358	(46,358)	-	-	-	-
法定盈餘公積	32,970	-	-	-	(32,970)	-	-	-	-	-
股票股利	-	-	-	-	-	(263,764)	-	(263,764)	-	(263,764)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
公司債轉換權	39,196	308,761	-	(12,881)	-	-	-	335,076	-	335,076
股份基礎給付交易	-	-	839	-	-	-	-	839	-	839
員工行使認股權	7,215	39,500	(10,091)	-	-	-	-	36,624	-	36,624
已失效認股權	-	145	(145)	-	-	-	-	-	-	-
非控制權益增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(109,743)	(109,743)
本期淨利	-	-	-	-	-	-	-	767,880	(37,019)	730,861
本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(7,410)	-	(7,410)
106年12月31日餘額	\$ 738,791	\$ 917,147	\$ 2,071	\$ 5,978	\$ 255,212	\$ 1,428,596	\$ 6,193	\$ 3,365,416	\$ 9,646	\$ 3,375,062

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  
合併現金流量表  
民國106年及105年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
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  
合併現金流量表  
民國106年及105年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	106 年 度	105 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
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 )
<u>籌資活動之現金流量</u>			
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



宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國106年度及105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107年3月16日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則 理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	民國103年7月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012週期之年度改善	民國103年7月1日
2011-2013週期之年度改善	民國103年7月1日
2012-2014週期之年度改善	民國105年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

## (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 107 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」	民國107年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	民國107年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」	民國107年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」	民國106年1月1日
2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」	民國107年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國110年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改變	民國108年1月1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財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第16號「租賃」

國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債（除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外）；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債外，本合併財務報告按歷史成本編製。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併報告編製原則

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

#### 2. 列入合併財務報之子公司：

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
			106年 12月31日	105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	註4
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	註4
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	註4

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
			106年 12月31日	105年 12月31日	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Global -M Corporation	投資控股	100	100	註4
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	79.68	79.68	註2、註4
宜鼎國際股份有限公司	捷鼎國際股份有限公司	電腦及其週邊設備製造	-	33.72	註3、註4
Innodisk Global -M Corporation	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	100	100	註4

註 1：有關本集團採用權益法之投資資訊及投資損益，請詳附表六之說明。

註 2：本集團之子公司安提國際股份有限公司於民國 105 年 2 月 18 日決議通過現金增資發行新股，增資基準日為 105 年 3 月 16 日，本公司未依持股比例認購致持股比例由 97.40%降至 79.68%，認列「資本公積—認列對子公司所有權權益變動數」\$889。

註 3：本集團之子公司捷鼎國際股份有限公司於民國 105 年 7 月 28 日決議通過現金增資發行新股，增資基準日為 105 年 10 月 28 日，本集團未依持股比例認購致持股比例由 39.44%降至 34.65%，認列「資本公積—認列對子公司所有權權益變動數」\$9,783。

本集團於民國 105 年 12 月 13 日以每股新台幣 10 元出售捷鼎國際股份有限公司 280 仟股，共計\$2,800，致持股比例由 34.65%降至 33.72%，並將出售價款與採權益法之投資帳面價值之差額\$592 認列於「資本公積—取得或處份子公司股權價格與帳面價值差額」，請詳附註六(二十七)之說明。

本集團於 105 年 12 月 31 日因對捷鼎國際股份有限公司之董事席次過半具有主導其財務及營運政策之能力，故將其納入合併個體。後於民國 106 年 6 月 8 日喪失對捷鼎國際股份有限公司主導其財務及營運政策之能力而不具控制力，並按喪失控制力日之公允價值認列對該公司之投資。

註 4：上述列入民國 106 年及 105 年度合併個體之重要子公司-Innodisk USA Corporation 及其他非重要子公司，其民國 106 年及 105 年度之財務報表皆經本集團會計師查核。

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

#### (四) 外幣換算

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

##### 1. 外幣交易及餘額

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

##### 2. 國外營運機構之換算

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

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

##### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。



2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 放款及應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團以攤銷後成本衡量之金融資產經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下方式處理：

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

#### (十) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十一) 營業租賃(出租人)

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

## (十二) 存貨

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

## (十三) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

## (十四) 不動產、廠房及設備

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

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

各項資產耐用年限如下：

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

#### (十五) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。除土地外，按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為24年~32年。

#### (十七) 無形資產

##### 1. 專利權

以取得成本認列，依直線法按估計效益年限5年攤銷。

##### 2. 電腦軟體

以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~6年攤銷。

##### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十八) 非金融資產減損

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

2. 商譽定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

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

#### (十九) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣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後成本於借款期間內衡量。

#### (二十) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

#### (二十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。本集團於金融負債符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(1) 係混合(結合)合約；或

(2) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(3) 係依書面之風險管理政策，以公允價值基礎管理並評估其績效之工具。

2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (二十二) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十三) 金融負債及權益工具

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)、賣回權及買回權，於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益，其處理如下：

- (1) 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之賣回權與買回權，於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)利益或損失」。
- (2) 應付可轉換公司債之主契約於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債負債溢折價，列為應付公司債之加項或減項；後續採有效利息法按攤銷後成本於債券流通期間內認列為當期損益，作為「財務成本」之調整項目。
- (3) 嵌入本公司發行應付可轉換公司債之轉換權係符合權益之定義，於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債淨額」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
- (4) 發行應付可轉換公司債之任何直接歸屬之交易成本，按原始帳面金額比例分配至負債和權益之組成部分。
- (5) 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面價值加計「資本公積－認股權」之帳面價值作為換出普通股之發行成本。

#### (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。

#### (二十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

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

### 3. 員工酬勞及董監酬勞

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

#### (二十六) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品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。權益商品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 10% 之所得稅，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 10% 之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合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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

本集團研發、製造並銷售各種工業用嵌入式儲存裝置之相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量、且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客、本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、且顧客根據銷售合約接受商品或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

## (三十一) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

本集團採用之會計政策經評估尚無重大之不確定性。



## (二)重要會計估計及假設

### 存貨之評價

存貨之評價過程中，因本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 106 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$1,110,326。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	106年12月31日	105年12月31日
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 809	\$ 697
支票存款及活期存款	674,110	863,787
約當現金：		
定期存款	390,968	427,000
	<u>\$ 1,065,887</u>	<u>\$ 1,291,484</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金提供作為質押擔保且已轉列其他非流動資產之情形，請詳附註八之說明。

### (二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

	106年12月31日	105年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
國內貨幣型基金	\$ -	\$ 22,000
評價調整	-	51
小計	-	22,051
指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
公司債評價	79	-
	<u>\$ 79</u>	<u>\$ 22,051</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨利益分別為\$32 及\$245。

2. 本集團指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 106 年及 105 年度認列之淨利益分別為\$2,536 及\$0。

3. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供質押擔保之情形。

(三) 應收帳款

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
應收帳款	\$ 984,015	\$ 766,708
減：備抵呆帳	( 3,456)	( 3,223)
	<u>\$ 980,559</u>	<u>\$ 763,485</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
群組1	\$ 233,334	\$ 238,294
群組2	351,736	249,411
群組3	<u>288,344</u>	<u>215,723</u>
	<u>\$ 873,414</u>	<u>\$ 703,428</u>

群組 1：交易條件為 T/T in advance 或月結 30 天(含)以內之客戶。

群組 2：交易條件為月結 31~59 天之客戶。

群組 3：交易條件為月結 60 天(含)以上之客戶。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
30天內	\$ 94,431	\$ 53,863
31-90天	12,696	5,831
91天以上	<u>18</u>	<u>363</u>
	<u>\$ 107,145</u>	<u>\$ 60,057</u>

(1) 以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(2) 本集團應收款項已逾期但未減損者，主係收款之時間差造成，經評估其信用品質並未發生重大改變且該帳款仍可回收。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團已減損之應收帳款金額分別為\$3,456 及\$3,223。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	106年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 3,223	\$ 3,223
本期提列減損損失	-	1,256	1,256
合併個體減少影響數	-	(911)	(911)
匯率影響數	-	(112)	(112)
12月31日	\$ -	\$ 3,456	\$ 3,456

	105年度		
	個別評估	群組評估	合計
	之減損損失	之減損損失	
1月1日	\$ -	\$ 1,536	\$ 1,536
本期提列減損損失	145	1,711	1,856
本期沖銷未能收回之款項	(145)	-	(145)
匯率影響數	-	(24)	(24)
12月31日	\$ -	\$ 3,223	\$ 3,223

4. 本集團對上述應收帳款並未持有任何的擔保品。

(四) 存貨

	106年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 703,593	(\$ 110,163)	\$ 593,430
在製品	229,578	(9,046)	220,532
製成品	197,500	(7,483)	190,017
商品存貨	112,069	(5,722)	106,347
	\$ 1,242,740	(\$ 132,414)	\$ 1,110,326

	105年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 503,782	(\$ 71,066)	\$ 432,716
在製品	234,925	(13,272)	221,653
製成品	146,175	(11,798)	134,377
商品存貨	105,707	(7,099)	98,608
	\$ 990,589	(\$ 103,235)	\$ 887,354

1. 上項存貨均未提供作為質押擔保。

2. 本集團當期認列為費損之存貨成本：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
已出售存貨成本	\$ 4,690,134	\$ 3,347,779
存貨跌價損失	42,085	7,891
報廢損失	9,839	11,105
其他	28,876	14,691
匯率影響數	( 429)	( 264)
	<u>\$ 4,770,505</u>	<u>\$ 3,381,202</u>

(五) 採用權益法之投資

	<u>106年12月31日</u>		<u>105年12月31日</u>	
	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>	<u>金額</u>	<u>持股 比例</u>
關聯企業：				
捷鼎國際股份有限公司	\$ 26,662	32.00%	\$ -	-
巽晨國際股份有限公司	10,363	30.27%	14,086	30.27%
安捷科股份有限公司	<u>19,469</u>	25.35%	<u>-</u>	-
	<u>\$ 56,494</u>		<u>\$ 14,086</u>	

民國 106 年及 105 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(\$33,058)及(\$6,282)，係依據本公司會計師查核之財務報表所認列。

1. 捷鼎國際股份有限公司

(1) 本集團於民國 106 年 6 月 8 日喪失對該關聯企業之控制力，請詳附註四(三)2.之說明。

(2) 本集團於民國 106 年 10 月 31 日以每股新台幣 10 元出售捷鼎國際股份有限公司 515 仟股，共計\$5,150，致持股比例由 33.72%降至 32.00%，並將出售採權益法之投資利益\$3,371 認列於「其他利益及損失」。

2. 安捷科股份有限公司

本集團於民國 106 年第二季新增對該公司之投資\$22,000。

3. 民國 106 年及 105 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\$56,494 及\$14,086。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
繼續營業單位本期淨損	(\$ 33,058)	(\$ 6,282)
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 33,058)</u>	<u>(\$ 6,282)</u>

## (六) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	未完工程及 代驗設備	其他	合計
<b>106年1月1日</b>							
成本	\$ 562,701	\$ 405,261	\$ 110,796	\$ 13,536	\$ -	\$ 45,832	\$ 1,138,126
累計折舊及減損	-	( 31,589)	( 49,574)	( 9,312)	-	( 24,536)	( 115,011)
	<u>\$ 562,701</u>	<u>\$ 373,672</u>	<u>\$ 61,222</u>	<u>\$ 4,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,296</u>	<u>\$ 1,023,115</u>
<b>106年度</b>							
1月1日	\$ 562,701	\$ 373,672	\$ 61,222	\$ 4,224	\$ -	\$ 21,296	\$ 1,023,115
增添	-	2,472	1,244	2,364	200,533	2,270	208,883
重分類	( 44,890)	( 4,731)	( 12)	12	-	84	( 49,537)
處分	-	-	( 41)	( 36)	-	( 251)	( 328)
折舊費用	-	( 10,430)	( 14,971)	( 2,031)	-	( 7,359)	( 34,791)
合併個體減少影響數		( 4,252)	-	( 825)	-	( 2,663)	( 7,740)
淨兌換差額	( 1,137)	( 3,991)	( 6)	( 15)	-	( 100)	( 5,249)
12月31日	<u>\$ 516,674</u>	<u>\$ 352,740</u>	<u>\$ 47,436</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 200,533</u>	<u>\$ 13,277</u>	<u>\$ 1,134,353</u>
<b>106年12月31日</b>							
成本	\$ 516,674	\$ 387,370	\$ 111,810	\$ 14,306	\$ 200,533	\$ 38,987	\$ 1,269,680
累計折舊及減損	-	( 34,630)	( 64,374)	( 10,613)	-	( 25,710)	( 135,327)
	<u>\$ 516,674</u>	<u>\$ 352,740</u>	<u>\$ 47,436</u>	<u>\$ 3,693</u>	<u>\$ 200,533</u>	<u>\$ 13,277</u>	<u>\$ 1,134,353</u>
<b>105年1月1日</b>							
成本	\$ 510,240	\$ 383,954	\$ 85,516	\$ 11,631	\$ -	\$ 37,991	\$ 1,029,332
累計折舊及減損	-	( 17,630)	( 42,708)	( 7,095)	-	( 17,909)	( 85,342)
	<u>\$ 510,240</u>	<u>\$ 366,324</u>	<u>\$ 42,808</u>	<u>\$ 4,536</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,082</u>	<u>\$ 943,990</u>
<b>105年度</b>							
1月1日	\$ 510,240	\$ 366,324	\$ 42,808	\$ 4,536	\$ -	\$ 20,082	\$ 943,990
增添	93	4,622	31,242	2,112	-	9,171	47,240
重分類	52,663	13,923	-	( 82)	-	-	66,504
處分	-	-	-	-	-	( 182)	( 182)
折舊費用	-	( 10,145)	( 12,806)	( 2,343)	-	( 7,725)	( 33,019)
淨兌換差額	( 295)	( 1,052)	( 22)	1	-	( 50)	( 1,418)
12月31日	<u>\$ 562,701</u>	<u>\$ 373,672</u>	<u>\$ 61,222</u>	<u>\$ 4,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,296</u>	<u>\$ 1,023,115</u>
<b>105年12月31日</b>							
成本	\$ 562,701	\$ 405,261	\$ 110,796	\$ 13,536	\$ -	\$ 45,832	\$ 1,138,126
累計折舊及減損	-	( 31,589)	( 49,574)	( 9,312)	-	( 24,536)	( 115,011)
	<u>\$ 562,701</u>	<u>\$ 373,672</u>	<u>\$ 61,222</u>	<u>\$ 4,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 21,296</u>	<u>\$ 1,023,115</u>

1. 本集團以不動產、廠房及設備提供質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本集團民國 106 年及 105 年度不動產、廠房及設備並無利息資本化之情形。

(七) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>			
成本	\$ 31,092	\$ 24,419	\$ 55,511
累計折舊及減損	-	( 1,213)	( 1,213)
	<u>\$ 31,092</u>	<u>\$ 23,206</u>	<u>\$ 54,298</u>
<u>106年度</u>			
1月1日	\$ 31,092	\$ 23,206	\$ 54,298
重分類	44,890	6,451	51,341
折舊費用	-	( 1,081)	( 1,081)
12月31日	<u>\$ 75,982</u>	<u>\$ 28,576</u>	<u>\$ 104,558</u>
<u>106年12月31日</u>			
成本	\$ 75,982	\$ 35,573	\$ 111,555
累計折舊及減損	-	( 6,997)	( 6,997)
	<u>\$ 75,982</u>	<u>\$ 28,576</u>	<u>\$ 104,558</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>105年1月1日</u>			
成本	\$ 83,570	\$ 41,168	\$ 124,738
累計折舊及減損	-	( 4,475)	( 4,475)
	<u>\$ 83,570</u>	<u>\$ 36,693</u>	<u>\$ 120,263</u>
<u>105年度</u>			
1月1日	\$ 83,570	\$ 36,693	\$ 120,263
增添	185	414	599
重分類	( 52,663)	( 12,928)	( 65,591)
折舊費用	-	( 973)	( 973)
12月31日	<u>\$ 31,092</u>	<u>\$ 23,206</u>	<u>\$ 54,298</u>
<u>105年12月31日</u>			
成本	\$ 31,092	\$ 24,419	\$ 55,511
累計折舊及減損	-	( 1,213)	( 1,213)
	<u>\$ 31,092</u>	<u>\$ 23,206</u>	<u>\$ 54,298</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 4,127</u>	<u>\$ 3,134</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 2,060</u>	<u>\$ 1,723</u>

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$113,959 及\$55,511。上開公允價值係根據相關資產鄰近地區類似不動產之市場交易價格評估及實際成交價格評估而得，屬第二級公允價值。

3. 本集團民國 106 年及 105 年度均無利息資本化之情形。

4. 本集團以投資性不動產提供質押擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八)無形資產

	<u>專利權</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>合計</u>
<u>106年1月1日</u>				
成本	\$ 13,333	\$ 21,305	\$ 13,003	\$ 47,641
累計攤銷及減損	( 5,833)	( 15,446)	-	( 21,279)
	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>\$ 13,003</u>	<u>\$ 26,362</u>
<u>106年度</u>				
1月1日	\$ 7,500	\$ 5,859	\$ 13,003	\$ 26,362
增添－源自單獨取得	-	1,256	-	1,256
重分類	-	200	-	200
攤銷費用	( 1,042)	( 2,901)	-	( 3,943)
合併個體減少影響數	( 6,458)	-	-	( 6,458)
淨兌換差額	-	-	( 904)	( 904)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,414</u>	<u>\$ 12,099</u>	<u>\$ 16,513</u>
<u>106年12月31日</u>				
成本	\$ -	\$ 22,761	\$ 12,099	\$ 34,860
累計攤銷及減損	-	( 18,347)	-	( 18,347)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,414</u>	<u>\$ 12,099</u>	<u>\$ 16,513</u>

	專利權	電腦軟體	商譽	合計
<u>105年1月1日</u>				
成本	\$ 13,333	\$ 17,517	\$ 13,237	\$ 44,087
累計攤銷及減損	( 3,333)	( 12,766)	-	( 16,099)
	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 4,751</u>	<u>\$ 13,237</u>	<u>\$ 27,988</u>
<u>105年度</u>				
1月1日	\$ 10,000	\$ 4,751	\$ 13,237	\$ 27,988
增添－源自單獨取得	-	3,788	-	3,788
重分類	-	-	-	-
攤銷費用	( 2,500)	( 2,680)	-	( 5,180)
淨兌換差額	-	-	( 234)	( 234)
12月31日	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>\$ 13,003</u>	<u>\$ 26,362</u>
<u>105年12月31日</u>				
成本	\$ 13,333	\$ 21,305	\$ 13,003	\$ 47,641
累計攤銷及減損	( 5,833)	( 15,446)	-	( 21,279)
	<u>\$ 7,500</u>	<u>\$ 5,859</u>	<u>\$ 13,003</u>	<u>\$ 26,362</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	106年度	105年度
營業成本	\$ 579	\$ 463
推銷費用	71	4
管理費用	594	1,016
研究發展費用	2,699	3,697
	<u>\$ 3,943</u>	<u>\$ 5,180</u>

2. 商譽分攤至本集團現金產生單位：

	106年12月31日	105年12月31日
Innodisk USA Corporation	\$ 10,569	\$ 11,473
其他	1,530	1,530
	<u>\$ 12,099</u>	<u>\$ 13,003</u>

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

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

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



(九)短期借款

借款性質	106年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
擔保借款	\$ 5,000	1.40%	請詳附註八之說明

民國 105 年 12 月 31 日：無。

(十)其他應付款

	106年12月31日	105年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 137,001	\$ 111,556
應付員工及董監酬勞	59,138	46,551
應付費用	43,012	40,515
其他	7,752	12,736
	<u>\$ 246,903</u>	<u>\$ 211,358</u>

(十一)應付公司債

	106年12月31日	105年12月31日
應付公司債	\$ 158,500	\$ 500,000
減：應付公司債折價	( 2,350)	( 16,640)
	156,150	483,360
減：一年或一營業週期內到期或執行賣回權 公司債	( 156,150)	-
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 483,360</u>

1. 本公司國內第一次無擔保轉換公司債之發行條件如下：

- (1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額計\$500,000，票面利率0%，發行期間三年，流通期間自民國104年10月15日至107年10月15日。本轉換公司債到期時按債券面額以現金一次償還。本轉換公司債於民國104年10月15日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易。
- (2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日起，至到期日止，除依法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。

- (3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整，發行時之轉換價格為新台幣 100.8 元，前述轉換公司債之轉換價格自民國 105 年 9 月 2 日起，由每股新台幣 100.8 元調整為新台幣 91.9 元；民國 106 年 9 月 5 日起，由每股新台幣 91.9 元調整為新台幣 84.7 元。
- (4) 本公司依以下情形得行使本轉換公司債之贖回權
- A. 當本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國 104 年 11 月 16 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國 107 年 9 月 5 日)止，若本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達 30%(含)以上時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且函請櫃檯買賣中心公告。
- B. 本轉換公司債發行滿一個月翌日(民國 104 年 11 月 16 日)起至發行期間屆滿前(到期日)四十日(民國 107 年 9 月 5 日)止，本轉換公司債流通在外之債券總金額低於發行總額之 10%時，本公司得以掛號寄發債券持有人(以寄發前五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本轉換公司債之投資人，則以公告方式為之)一份「債券收回通知書」，且請函櫃檯買賣中心公告。
- (5) 本轉換債以發行後屆滿二年之日(民國 106 年 10 月 15 日)為債權人提前賣回本轉換債之賣回基準日，本公司應於本轉換債發行滿二年的前四十日(民國 106 年 9 月 5 日)，以掛號發給債權人(以「賣回權行使通知書」寄發日前第五個營業日債權人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因始取得本債券之投資人，則以公告方式為之)一份「賣回權行使通知書」，並函請櫃檯買賣中心公告本轉換債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後四十日內以書面通知本公司股務代理機構要求本公司以債券面額加計利息補償金【滿二年為債券面額之 102.01%(實質收益率 1%)】將其所持有之本轉換債贖回。
- (6) 依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由次市場買回)、償還，或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再賣出或發行。

## 2. 屬複合工具之應付可轉換公司債

(1) 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計 \$18,859。另嵌入之買回權與賣回權，依據國際會計準則第 39 號規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列「透過損益按公允價值衡量之金融負債」計 \$3,750，截至民國 106 年及 105 年 12 月 31 日止，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)」分別為 \$79(含評價調整 \$3,829)及(\$2,300)(含評價調整 \$1,450)，並於民國 106 年及 105 年度分別認列淨利益 \$2,536 及 \$1,600。經分離後主契約債務之有效利率為 1.9087%。

(2) 民國 106 年度本轉換公司債面額計 \$341,500 已轉換為普通股 3,919,568 股。本公司因前述公司債轉換交易而增加「資本公積－發行溢價」\$308,761 及減少「資本公積－認股權」\$12,881。

## (十二) 長期借款

民國 106 年 12 月 31 日：本公司之長期借款業已於民國 106 年 6 月提前清償完畢。

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	105年12月31日
分期償還之借款				
中國信託商業銀行-東京擔保借款	自104年9月30日至109年9月30日，按月攤還本利，不得循環使用	2.00%	請詳附註八之說明	\$ 21,302
減：一年或一營業週期內到期之長期借款(表列其他流動負債-其他)				( 2,910)
				<u>\$ 18,392</u>

## (十三) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 海外子公司 Innodisk Global-M Corporation 未訂員工退休金辦法，且當地法令亦無強制要求，Innodisk USA Corporation、Innodisk Europe B.V. 及宜鼎日本株式會社採確定提撥制，每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥退休金，公司除按月提撥外，無進一步義務。

3. 宜鼎芯存科技(深圳)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
4. 民國 106 年及 105 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$20,184 及\$20,213。

(十四) 股份基礎給付

1. 民國 106 年及 105 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
員工認股權計劃	103.3.20	2,000 仟股	4 年	註1	權益交割

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

註 2：本公司於民國 106 年 1 月 20 日經董事會決議發行民國 106 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 2,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購股數為 1 股，並於民國 106 年 5 月 3 日申報生效，截至民國 107 年 3 月 16 日尚未發行給予員工。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	106年度		105年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認股權	1,109	\$ 51.00	1,950	\$ 55.98
本期給與認股權	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股股數	-	-	-	-
本期放棄認股權	( 11)	51.00	( 155)	55.42
本期執行認股權	( 722)	50.76	( 686)	54.42
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外認股權	<u>376</u>	47.00	<u>1,109</u>	51.00
12月31日期末可執行認股權	<u>376</u>		<u>239</u>	

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	106年12月31日	
		股數(仟股)	履約價格 (元)
103年3月20日	107年3月20日	376	\$ 47.00

105年12月31日

核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
103年3月20日	107年3月20日	1,109	\$ 51.00

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

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位公 允價值(元)
員工認股權計劃	103.3.20	69	69	26.63%	4年	NA	0.9480%	15.54

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	106年度	105年度
權益交割	\$ 839	\$ 5,175

(十五) 負債準備

	106年度	105年度
1月1日餘額	\$ 14,697	\$ 14,616
當期使用之負債準備	( 6,462)	( 17,223)
本期新增之負債準備	26,831	17,304
12月31日餘額	\$ 35,066	\$ 14,697

負債準備分析如下：

	106年12月31日	105年12月31日
流動	\$ 35,066	\$ 14,697

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 106 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 \$738,791，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：（單位：股）

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
1月1日	65,940,980	62,147,600
股票股利	3,297,049	3,107,380
員工行使認股權	721,500	686,000
公司債轉換	<u>3,919,568</u>	<u>-</u>
12月31日	<u>73,879,097</u>	<u>65,940,980</u>

2. 本公司於民國 106 年 6 月 7 日經股東會決議通過，以民國 105 年度未分配盈餘\$32,970 轉增資發行新股，增資基準日為民國 106 年 9 月 5 日，並已辦理股本變更登記完竣。
3. 本公司於民國 105 年 6 月 8 日經股東會決議通過，以民國 104 年度未分配盈餘\$31,074 轉增資發行新股，增資基準日為民國 105 年 9 月 2 日，並已辦理股本變更登記完竣。
4. 民國 106 年及 105 年度，本公司因員工行使認股權認購而發行普通股分別為 721,500 股及 686,000 股，前述民國 106 年員工行使認股權而發行之普通股，並已辦理股本變更登記完竣。
5. 民國 106 年度，本公司因無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股為 3,919,568 股，前述民國 106 年無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，並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。另本公司民國 106 年及 105 年度資本公積變動情形，請詳合併權益變動表之說明。

#### (十八) 保留盈餘/期後事項

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

2. 本公司股利政策如下：考量未來營運需要、長期財務規劃及兼顧股東權益，本公司所經營業務目前處於營運成長階段，為考量公司未來之資本支出預算及現金需求，每年發放之現金股利不低於現金股利及股票股利合計數之百分之十。本公司盈餘分配與股東總額不低於當年度盈餘之百分之三十。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司之盈餘分派情形如下：

(1) 本公司於民國 106 年 6 月 7 日及民國 105 年 6 月 8 日經股東會決議通過民國 105 年度及 104 年度之盈餘分派情形如下：

	105年度		104年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 46,358		\$ 56,052	
股票股利	32,970	\$ 0.50	31,074	\$ 0.50
現金股利	263,764	4.00	279,664	4.50

(2) 本公司於民國 107 年 3 月 16 日經董事會決議通過民國 106 年度之盈餘分派情形如下：

	106年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 76,788	
特別盈餘公積	6,193	
股票股利	22,347	\$ 0.30
現金股利	424,593	5.70

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附六(二十四)之說明。

#### (十九) 營業收入

	106年度	105年度
銷貨收入	\$ 6,544,206	\$ 4,645,526

(二十) 其他收入

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
租金收入	\$ 4,700	\$ 3,663
銀行存款及其他利息收入	2,563	2,544
其他	6,953	4,411
	<u>\$ 14,216</u>	<u>\$ 10,618</u>

(二十一) 其他利益及損失

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨 利益	\$ 2,568	\$ 1,845
淨外幣兌換損失	( 55,919)	( 14,304)
處分不動產、廠房及設備利益	98	868
處分投資利益	3,371	-
投資性不動產折舊費用	( 1,081)	( 973)
其他	( 186)	( 165)
	<u>(\$ 51,149)</u>	<u>(\$ 12,729)</u>

(二十二) 財務成本

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
利息費用：		
銀行借款	\$ 294	\$ 1,592
可轉換公司債	8,023	9,017
	<u>\$ 8,317</u>	<u>\$ 10,609</u>

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
員工福利費用	\$ 690,584	\$ 610,846
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 34,791	\$ 33,019
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 20,103	\$ 23,183



(二十四) 員工福利費用

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
薪資費用	\$ 605,136	\$ 527,092
員工認股權	839	5,175
勞健保費用	39,148	36,663
退休金費用	20,184	20,213
其他	25,277	21,703
	<u>\$ 690,584</u>	<u>\$ 610,846</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應以稅前淨利提撥百分之二內為董事及監察人酬勞，稅前淨利之百分之三以上為員工酬勞。
2. 本公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$48,000 及 \$38,000；董監酬勞估列金額分別為\$10,000 及\$8,500，前述金額帳列薪資費用科目。

本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司民國 106 年及 105 年度員工酬勞估列金額分別為\$948 及\$51；董監酬勞估列金額分別為\$190 及\$0，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 106 年度係依該年度之獲利情況，分別以 4.81%及 1.00%估列員工酬勞及董監酬勞。董事會決議實際配發金額為\$48,000 及\$10,000，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司民國 106 年度係依該年度之獲利情況，分別以 4.67%及 0.94%估列員工酬勞及董監酬勞。董事會決議實際配發金額為\$934 及\$187，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議通過之民國 105 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 105 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅/期後事項

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
當期所得稅：		
預付所得稅	\$ -	(\$ 18)
期末應付所得稅	136,198	80,748
以前年度所得稅尚未支付數	( 670)	( 235)
未分配盈餘加徵10%所得稅	( 12,049)	( 19,373)
以前年度所得稅低(高)估	( 6,090)	( 4,369)
扣繳及暫繳稅額	<u>70,099</u>	<u>61,435</u>
當期所得稅總額	<u>187,488</u>	<u>118,188</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 12,525)	( 11,870)
其他：		
未分配盈餘加徵10%所得稅	12,049	19,373
匯率影響數	<u>55</u>	<u>71</u>
所得稅費用	<u>\$ 187,067</u>	<u>\$ 125,762</u>

(2) 民國 106 年及 105 年度，本集團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>106年度</u>	<u>105年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅(註)	\$ 175,772	\$ 90,781
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	6,136	5,074
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	250	14,903
課稅損失未認列遞延所得稅資產	( 1,050)	-
以前年度所得稅高估數	( 6,090)	( 4,369)
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>12,049</u>	<u>19,373</u>
所得稅費用	<u>\$ 187,067</u>	<u>\$ 125,762</u>

註：適用稅率之基礎係按所屬國家之稅率計算。

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	106年度			
	合併個體			
	1月1日	減少影響數	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產				
存貨跌價損失	\$ 16,365	(\$ 2,121)	\$ 7,314	\$ 21,558
遞延未實現銷貨利益	10,924	-	3,950	14,874
售後服務準備	2,498	-	3,463	5,961
未休假獎金	1,337	-	(638)	699
國外營運機構未實現投資損失	8,592	-	(4,159)	4,433
未實現兌換損益	-	-	1,455	1,455
小計	<u>39,716</u>	<u>(2,121)</u>	<u>11,385</u>	<u>48,980</u>
遞延所得稅負債				
未實現兌換損益	(1,142)	-	1,140	(2)
小計	<u>(1,142)</u>	<u>-</u>	<u>1,140</u>	<u>(2)</u>
	<u>\$ 38,574</u>	<u>(\$ 2,121)</u>	<u>\$ 12,525</u>	<u>\$ 48,978</u>
	105年度			
	合併個體			
	1月1日	減少影響數	認列於(損)益	12月31日
遞延所得稅資產				
存貨跌價損失	\$ 14,552	\$ -	\$ 1,813	\$ 16,365
遞延未實現銷貨利益	5,035	-	5,889	10,924
售後服務準備	2,485	-	13	2,498
未休假獎金	734	-	603	1,337
國外營運機構未實現投資損失	9,299	-	(707)	8,592
其他	7	-	(7)	-
小計	<u>32,112</u>	<u>-</u>	<u>7,604</u>	<u>\$ 39,716</u>
遞延所得稅負債				
未實現兌換損益	(5,408)	-	4,266	(1,142)
小計	<u>(5,408)</u>	<u>-</u>	<u>4,266</u>	<u>(1,142)</u>
	<u>\$ 26,704</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,870</u>	<u>\$ 38,574</u>

註：民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容，將營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，及將民國 107 年度未分配盈餘加徵稅率由 10%調降為 5%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司評估此稅率變動將影響遞延所得稅資產增加\$7,098，相關影響數將會調整於民國 107 年度第一季財務報表中。

4. 本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司及捷鼎國際股份有限公司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：

民國 106 年 12 月 31 日：無。

105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
103(核定數)	\$ 5,714	\$ 1,722	\$ 1,722	113
104(核定數)	59,717	59,717	59,717	114
105(申報數)	<u>94,666</u>	<u>94,666</u>	<u>94,666</u>	115
	<u>\$ 160,097</u>	<u>\$ 156,105</u>	<u>\$ 156,105</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 104 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 104 年度。

6. 因民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容業已廢除兩稅合一制度相關規定，故不予揭露民國 106 年 12 月 31 日之未分配盈餘、股東可扣抵帳戶餘額及預計民國 106 年度盈餘分配之股東可扣抵稅額相關資訊。

民國 105 年 12 月 31 日之未分配盈餘相關資訊如下：

	<u>105年12月31日</u>
87年度以後	<u>\$ 1,003,808</u>

7. 民國 105 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$179,278，民國 105 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 24.47%。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團國內合併子公司安提國際股份有限公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$0，因民國 105 年度無可分配盈餘，尚無股東可扣抵稅額比率之適用。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團國內合併子公司捷鼎國際股份有限公司之股東可扣抵稅額帳戶餘額為\$0，因民國 105 年度無可分配盈餘，尚無股東可扣抵稅額比率之適用。

## (二十六) 每股盈餘

	106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	\$ 767,880	70,691	\$ 10.86
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	767,880		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	474	
員工認股權	-	311	
可轉換公司債	5,487	2,288	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 773,367	73,764	\$ 10.48
<u>105年度</u>			
	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	\$ 463,582	68,930	\$ 6.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨利	463,582		
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	442	
員工認股權	-	667	
可轉換公司債	7,417	5,440	
屬於母公司普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 470,999	75,479	\$ 6.24

上述加權平均流通在外股數，已依民國 105 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

## (二十七) 與非控制權益之交易

### 1. 處分子公司權益(未導致喪失控制)

(1) 本集團於民國 105 年 12 月 13 日出售捷鼎國際股份有限公司 0.93% 股權，對價為 \$2,800。捷鼎國際股份有限公司非控制權益於出售日之帳面金額為 \$154,595，該交易增加非控制權益 \$2,208，歸屬母公司業主之權益減少 \$2,208。

(2) 民國 105 年度捷鼎國際股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>105年度</u>
處分非控制權益之帳面金額	(\$ 2,208)
自非控制權益收取之對價	<u>2,800</u>
資本公積—實際取得或處分子公司股 權價格與帳面價值差額	<u>\$ 592</u>

### 2. 子公司現金增資，本集團未依持股比例認購

(1) 本集團之子公司安提國際股份有限公司於民國 105 年 3 月 16 日現金增資發行新股，本公司未依持股比例認購因而減少 17.72% 股權。該交易增加非控制權益 \$5,011，歸屬於母公司業主之權益減少 \$5,011。

(2) 本集團之子公司捷鼎國際股份有限公司於民國 105 年 10 月 28 日現金增資發行新股，本公司未依持股比例認購因而減少 4.79% 股權。該交易增加非控制權益 \$120,783，歸屬於母公司業主之權益減少 \$120,783。

(3) 綜上(1)(2)，民國 105 年度安提國際股份有限公司及捷鼎國際股份有限公司權益之變動對歸屬於母公司業主權益之影響如下：

	<u>105年度</u>
現金	\$ 136,466
非控制權益帳面金額增加	<u>(125,794)</u>
資本公積—認列對子公司所有權益變動數	<u>\$ 10,672</u>

### 3. 對子公司喪失控制力

本集團於民國 106 年 6 月 8 日喪失對捷鼎國際股份有限公司之控制力，該交易減少非控制權益 \$109,743。

(二十八)營業租賃

1. 本集團以營業租賃出租房屋及建築物，租賃期間介於民國 105 年至 108 年。民國 106 年及 105 年度分別認列\$4,700 及\$3,663 之租金收入為當期損益。另，因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 5,715	\$ 1,708
超過1年但不超過5年	<u>1,905</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,620</u>	<u>\$ 1,708</u>

2. 本集團以營業租賃承租房屋及建築物，租賃期間介於民國 104 年至 106 年，及以營業租賃承租廠房使用地，租賃期間介於民國 105 年至 125 年。民國 106 年及 105 年度分別認列\$17,029 及\$13,072 之租金費用為當期損益。另，因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不超過1年	\$ 14,176	\$ 14,279
超過1年但不超過5年	18,875	21,354
超過5年	<u>35,082</u>	<u>37,610</u>
	<u>\$ 68,133</u>	<u>\$ 73,243</u>

(以下空白)

## (二十九) 現金流量補充資訊

本集團於民國 106 年 6 月 8 日喪失對子公司—捷鼎國際股份有限公司之控制(請詳附註四(三)之說明),該交易收取之對價(包括屬現金及約當現金之部分)及該子公司相關資產及負債之資訊如下:

	<u>106年6月8日</u>
收取對價	
現金	\$ -
權益工具	-
對價總額	-
捷鼎國際股份有限公司資產及負債帳面金額	
現金	118,066
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	22,084
應收帳款淨額	1,113
其他應收帳款	59
存貨	22,667
預付款項	9,085
不動產、廠房及設備	7,740
無形資產	6,556
遞延所得稅資產	2,121
其他非流動資產	3,919
應付帳款	( 10,464)
應付帳款-關係人	( 770)
其他應付帳款	( 16,218)
其他應付帳款-關係人	( 21)
其他流動負債	( 365)
淨資產總額	<u>\$ 165,572</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>與本集團之關係</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
捷鼎國際股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
巽晨國際股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
安捷科股份有限公司	本集團對其具重大影響力之個體
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：

	<u>106年度</u>	<u>105年度</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 200	\$ -

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>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 41	\$ -

### 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
由主要管理階層控制的個體	\$ 339	\$ 654

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 90 天，與非關係人無重大差異，對非關係人付款政策為預付貨款、出貨後 7 日及月結 30 天至 90 天內。

#### (2) 應付帳款

本集團因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
由主要管理階層控制的個體	\$ -	\$ 206

### 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>106年度</u>	<u>105年度</u>
財團法人宜鼎國際教育基金會	\$ 3,000	\$ 4,500

#### 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：

	106年度		105年度	
	租金收入	其他收入	租金收入	其他收入
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 1,828	\$ 384	\$ -	\$ -

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：

	106年12月31日	105年12月31日
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 21	\$ -

##### (3) 其他非流動負債

本集團因上述關係人交易而產生之存入保證金之明細如下：

	106年12月31日	105年12月31日
本集團對其具重大影響力之個體	\$ 256	\$ -

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	106年度	105年度
短期員工福利	\$ 44,828	\$ 45,769
退職後福利	497	509
股份基礎給付	154	1,123
	\$ 45,479	\$ 47,401

#### 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
	106年12月31日	105年12月31日	
不動產、廠房及設備-土地及房屋建築	\$ -	\$ 27,149	長期銀行借款或額度之擔保
投資性不動產-土地及房屋建築	-	54,298	長期銀行借款或額度之擔保
其他非流動資產-質押定期存款	5,936	-	短期借款之擔保
	\$ 5,936	\$ 81,447	

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

無。

### (二)承諾事項

1. 本集團以營業租賃承租不動產、廠房及設備，因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額，請詳附註六(二十八)之說明。
2. 本集團於宜蘭新竹科學工業園區新建廠房，相關已簽約但尚未發生之資本支出如下：

	<u>106年12月31日</u>	<u>105年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 137,440	\$ -

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

- (一)有關於本公司民國 107 年 3 月 16 日經董事會決議民國 106 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(十八)之說明。
- (二)民國 107 年 2 月公布生效之所得稅法修正內容及對本集團之影響，請詳六(二十五)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 106 年度之策略維持與民國 105 年度相同。民國 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率分別為 27%及 37%。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

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)、其他非流動資產-存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款(包含一年內或一營業週期內到期)及其他非流動負債-存入保證金)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

### 2. 財務風險管理政策

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

(2)風險管理工作由本集團財務部按照管理階層核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，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，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，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、已認列之資產與負債及對國外營運機構之淨投資。

(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。集團內各公司透過集團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：

106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	\$ 51,830	29.680	\$ 1,538,314
人民幣：新台幣	45	4.5490	205
日幣：新台幣	141,697	0.2633	37,309
美金：日幣	72	112.72	2,137
歐元：新台幣	21	35.450	744
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	3,309	29.680	98,203
人民幣：美金	8,474	0.1533	38,555
日幣：新台幣	21,652	0.2633	5,701
歐元：新台幣	180	35.450	6,383
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	17,533	29.680	520,379
日幣：新台幣	11,519	0.2633	3,033
歐元：新台幣	80	35.450	2,836
美金：人民幣	6,579	6.5232	195,225

105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	\$ 37,836	32.220	\$ 1,219,076
人民幣：新台幣	12,441	4.624	57,527
日幣：新台幣	53,328	0.2771	14,777
美金：日幣	72	116.28	2,320
歐元：新台幣	52	33.980	1,767
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	2,654	32.220	85,523
人民幣：美金	5,335	0.1435	24,667
日幣：新台幣	22,317	0.2771	6,184
歐元：新台幣	95	33.980	3,240
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	18,645	32.220	600,742
日幣：新台幣	90,313	0.2771	25,026
歐元：新台幣	75	33.980	2,549
美金：人民幣	4,899	6.9686	157,860

(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106年及105年度認列之彙總金額分別為(\$55,919)及(\$14,304)。

(E)本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		106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%	\$	15,383	\$ -
人民幣：新台幣	1%		2	-
日幣：新台幣	1%		373	-
美金：日幣	1%		21	-
歐元：新台幣	1%		7	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	5,204)	-
日幣：新台幣	1%	(	30)	-
歐元：新台幣	1%	(	28)	-
美金：人民幣	1%	(	1,952)	-
		105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%	\$	12,191	\$ -
人民幣：新台幣	1%		575	-
日幣：新台幣	1%		148	-
美金：日幣	1%		23	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	6,007)	-
日幣：新台幣	1%	(	250)	-
歐元：新台幣	1%	(	25)	-
美金：人民幣	1%	(	1,579)	-

#### B. 價格風險

(A)本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於金融商品之價格風險之下。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貨幣型基金，此等金融商品之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等金融商品價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國106年及105年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$0及\$220。

### C. 利率風險

(A)本集團之利率風險來自長、短期借款。按固定利率發行之借款則使本集團承受公允價值利率風險。按浮動利率發行之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。民國106年及105年度，本集團按浮動利率計算之借款係以美元及日幣計價。

(B)民國106年及105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106年及105年度稅後淨利將分別減少\$42及\$177主要係浮動利率導致借款利息增加。

### (2)信用風險

A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團於內部明定授信政策，於客戶提出交貨之要求前，須就其每一客戶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。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，包括尚未收現之應收帳款。

B. 民國106年及105年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(三)之說明。

D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，請詳附註六(三)之說明。

E. 本集團已發生減損之金融資產的個別分析，請詳附註六各金融資產之說明。

### (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貨幣市場存款，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 106 年及 105 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

106年12月31日	1年				合計
	1年以內	至2年內	2年 至5年內	五年以上	
短期借款	\$ 5,000	\$ -	\$ -	\$ -	5,000
應付票據	1,317	-	-	-	1,317
應付帳款(含關係人)	669,285	-	-	-	669,285
其他應付款(含關係人)	246,903	-	-	-	246,903
應付公司債(包含一年或一營業週期內到期長期負債)	158,500	-	-	-	158,500
其他非流動負債-其他	988	-	-	-	988

非衍生金融負債：

105年12月31日	1年				合計
	1年以內	至2年內	2年 至5年內	五年以上	
應付帳款(含關係人)	\$ 747,960	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 747,960
其他應付款	211,358	-	-	-	211,358
應付公司債	-	500,000	-	-	500,000
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	3,309	3,251	15,940	-	22,500
其他非流動負債-其他	957	-	-	-	957

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

### (三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二(二)1.之說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六(七)之說明。
2. 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。



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。本公司發行可轉換公司債，所嵌入之買回權或賣回權屬之。

3. 本公司以公允價值衡量之金融工具，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：

106年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
可轉換公司債-買/賣				
回權	\$ -	\$ -	\$ 79	\$ 79

105年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 22,051	\$ -	\$ -	\$ 22,051

負債：				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融負債				
可轉換公司債-買/賣				
回權	\$ -	\$ -	\$ 2,300	\$ 2,300

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

開放型基金

市場報價

淨值

- (2) 針對複雜度較高之金融工具，本集團係根據同業間廣泛運用之評價方法及技術所自行開發之評價模型衡量公允價值。此類評價模型通常係用於衍生金融工具、嵌入式衍生工具之債務工具或證券化商品等。此類評價模型所使用之部份參數並非市場可觀察之資訊，本集團必須根據假設做適當之估計。非市場可觀察之參數對金融工具評價之影響請參閱附註十二(三)10.之說明。

(3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

(4) 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. 民國 106 年及 105 年度無第一級與第二級間之任何轉移。

6. 下表列示第三等級之變動：

	106年度		105年度	
	衍生工具-負債(資產)		衍生工具-負債(資產)	
1月1日	\$	2,300	\$	3,900
公司債轉換		157		-
認列於當期損益之利益(註)	(	2,536)	(	1,600)
12月31日	(\$	79)	\$	2,300

註：表列其他利益及損失。

7. 民國 106 年及 105 年度無自第三級轉入及轉出之情形。

8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由外部專家進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	106年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
混合工具：					
可轉換公司債 合約-資產	\$ 79	二元樹 模型	波動率 折現率	-	1. 波動率越高，公允價值越高； 2. 折現率越高，公允價值越低。

	105年12月31日	評價技術	重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值		輸入值	(加權平均)	公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債 合約-負債	\$ 2,300	二元樹 模型	波動率 折現率	-	1. 波動率越高，公 允價值越高； 2. 折現率越高，公 允價值越低。

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，公允價值之衡量應屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產或負債，若評價參數變動，淨資產或負債價值增加或減少 1%，對民國 106 年及 105 年度之損益無重大影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：請詳附註六(十一)及十二(三)。
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。

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

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下:

106年度

	<u>單一營運部門</u>	<u>調節及沖銷</u>	<u>總計</u>
企業外部客戶收入	\$ 6,544,206	\$ -	\$ 6,544,206
企業內部部門收入	<u>2,324,354</u>	<u>( 2,324,354)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 8,868,560</u>	<u>(\$ 2,324,354)</u>	<u>\$ 6,544,206</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 996,236</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 996,236</u>
應報導部門資產	<u>\$ 4,639,310</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,639,310</u>

105年度

	<u>單一營運部門</u>	<u>調節及沖銷</u>	<u>總計</u>
企業外部客戶收入	\$ 4,645,526	\$ -	\$ 4,645,526
企業內部部門收入	<u>1,670,524</u>	<u>( 1,670,524)</u>	<u>-</u>
部門收入	<u>\$ 6,316,050</u>	<u>(\$ 1,670,524)</u>	<u>\$ 4,645,526</u>
應報導部門(損)益	<u>\$ 550,648</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 550,648</u>
應報導部門資產	<u>\$ 4,229,050</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,229,050</u>

#### (四) 部門損益之調節資訊

1. 部門間之銷售係按公允價值交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與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>106年度</u>	<u>105年度</u>
應報導營運部門損益	\$ 996,236	\$ 550,648
其他收入	14,216	10,618
其他利益及損失	( 51,149)	( 12,729)
財務成本	( 8,317)	( 10,609)
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	( 33,058)	( 6,282)
繼續營業部門稅前損益	<u>\$ 917,928</u>	<u>\$ 531,646</u>

2. 提供主要營運決策者之總資產金額，與本公司財務報告內之資產採一致之衡量方式。

#### (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>106年度</u>	<u>105年度</u>
商品銷售收入	<u>\$ 6,544,206</u>	<u>\$ 4,645,526</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>106年度</u>		<u>105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	\$ 1,238,995	\$ 1,216,254	\$ 858,873	\$ 1,062,077
美國	1,762,227	70,064	1,231,396	78,369
日本	397,368	402	268,398	341
德國	522,148	-	308,446	-
中國大陸	1,379,163	543	1,098,566	500
其他	<u>1,244,305</u>	<u>973</u>	<u>879,847</u>	<u>272</u>
	<u>\$ 6,544,206</u>	<u>\$ 1,288,236</u>	<u>\$ 4,645,526</u>	<u>\$ 1,141,559</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 106 年及 105 年度並無客戶佔營業收入百分之十以上。

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
資金貸與他人

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

附表一

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否 為關 係人	本期 最高金額	期末餘額 (註3)	實際動支 金額 (註3)	利率區間	資金貸 與性質	業務往 來	往來金額	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	呆帳金額	擔保品 名稱	價值	對個別對象 資金貸與限 額(註2)	資金貸與 總限額 (註2)	備註
0	宜鼎國際股份有限 公司	Innobi sk USA Corporation	其他應收 款-關係人	是	\$ 9,666	\$ -	\$ -	4.50%	與性質 業務往 來	\$ 1,465,262	-	-	-	-	-	-	\$ 673,083	\$ 1,346,166	

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：個別貸與金額以不超過本公司淨值百分之二十為限；總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

註3：係以US:NT=1:29.68列示之。

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
為他人背書保證

民國106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3)	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額 (註4)	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(註5)	屬子公司對 母公司背書 保證(註5)	屬對大陸地 區背書保證 (註5)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	InnoDisk USA Corporation	\$ 673,083	\$ 22,554	\$ 20,776	\$ -	\$ -	0.62%	\$ 1,682,708	Y	N	N	
0	宜鼎國際股份有限 公司	2	安提國際股份有限 公司	673,083	55,000	45,000	5,000	20,000	1.34%	1,682,708	Y	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
  - (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列六種，標示種類即可：
- (1). 有業務關係之公司。
  - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由各出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。

註3：本公司為他人背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之五十，對單一企業之背書保證總額以本公司淨值百分之二十為限。

註4：係以US:NT=1:29.68列示之。

註5：屬上市櫃母公司對子公司背書保證者、屬子公司對上市櫃母公司背書保證者、屬大陸地區背書保證者始須填列Y。

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106年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額 (註1)	價款支付情形 (註2)	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	未完工程一廠房	106.04	\$ 256,000	已付款 \$166,400	英城營造股份有限公司	-	-	-	-	\$ -	雙方議定	1. 做為廠房使用 2. 廠房部份仍施工中	無
				惟列未完工程 \$158,476									

註1：係合約總價款（含5%營業稅之金額）

註2：係含5%營業稅之金額



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106年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	備註
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	(\$ 1,465,262)	25%	月結60天	按雙方議定	正常	\$ 365,717	32%	
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	( 752,914)	13%	月結60天	按雙方議定	正常	195,271	17%	

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106年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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 後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 365,717	4.26	-		\$ 206,654	\$ -
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	195,271	4.26	-		113,724	-

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
 母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106年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表六

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

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率 (註3)
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	(1)	(1)	銷貨	\$ 1,465,262	與一般客戶同	22%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	銷貨	752,914	與一般客戶同	12%
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	(1)	(1)	應收帳款	365,717	與一般客戶同	8%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	(1)	(1)	應收帳款	195,271	與一般客戶同	4%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：  
 (1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露；如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期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。

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106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)		期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本期		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	100	\$ 61,662	\$ 3,924	\$ 7,536	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	日本	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	3,533	3,533	100	5,701	( 181)	( 181)	
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	332	332	100	6,383	2,910	2,910	
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Global-M Corporation	檳里西斯	投資控股	18,659	18,659	100	36,541	14,117	14,200	
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	24,700	24,700	79.68	37,817	15,671	12,486	
宜鼎國際股份有限公司	捷鼎國際股份有限公司	台灣	電腦及其週邊設備製造	115,856	117,635	32.00	28,663	( 142,273)	( 46,841)	
宜鼎國際股份有限公司	異晨國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	22,400	22,400	30.27	10,363	( 12,300)	( 3,723)	
宜鼎國際股份有限公司	安捷利股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	22,000	-	25.35	19,469	( 19,136)	( 2,531)	

註：係以歷史匯率揭露。

宜鼎國際股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國106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)	本期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回 匯出 投資金額 收回	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	截至本期止已匯回投資收益	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. Innodisk Global-M Corporation	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ -	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ 14,153	100	\$ 14,153 (註2)(2)(B))	\$ 38,555	\$ -	

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：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬審備中，尚無投資損益者，應予註明
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明
  - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報告
  - B. 經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告
  - C. 其他。

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	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)
宜鼎國際股份有限公司	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$18,168 (\$600仟美元) (註5)	\$ 2,025,037

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號函規定之限額。

註5：係以歷史匯率揭露。

宜鼎國際股份有限公司及子公司

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

民國106年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或 提供擔保品		資金融通			其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	利率區間	當期利息	
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	\$ 752,914	12%	\$ -	-	\$ 195,271	4%	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	-

宜鼎國際股份有限公司



董事長：簡川勝



