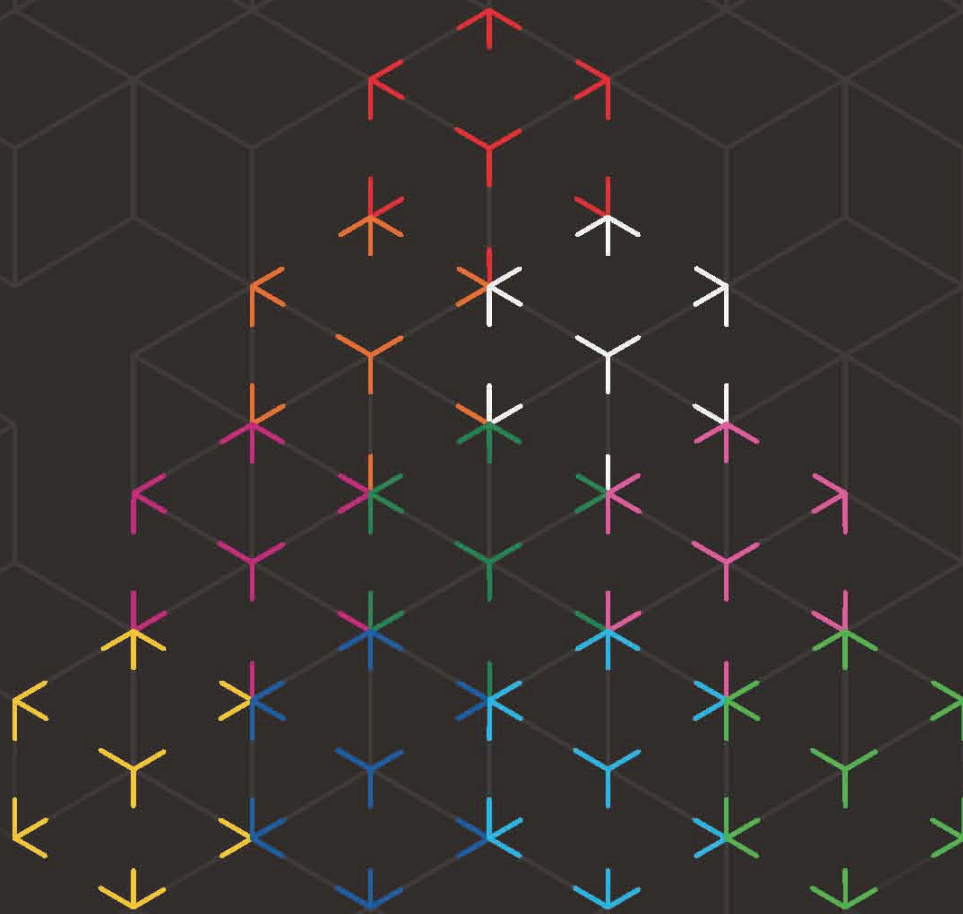


**innodisk**

宜鼎國際股份有限公司  
Innodisk Corporation

# 115 年股東常會

議事手冊



開會日期：中華民國一一五年五月二十七日

地址：新北市汐止區大同路一段237號T1棟 (RF1會議室)

宜鼎國際股份有限公司  
一一五年股東常會議事手冊  
目錄

	頁次
壹、開會議程：	
報告事項.....	1
承認事項.....	1
討論事項.....	3
臨時動議.....	4
貳、附件：	
一、一一四年度營業報告書.....	5
二、審計委員會審查報告.....	14
三、會計師查核報告書.....	15
四、公司取得或處分資產處理程序修訂條文對照表.....	38
參、附錄：	
一、取得或處分資產處理程序（修訂前）.....	46
二、公司章程.....	67
三、股東會議事規則.....	72
四、全體董事持股情形.....	79
五、本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響.....	80

# 宜鼎國際股份有限公司

## 一一五年股東常會議程

時間：中華民國一一五年五月二十七日（星期三）上午九時正

地點：新北市汐止區大同路一段 237 號 T1 棟（RF1 會議室）

召開方式：實體方式召開

議程：

- 一、宣佈開會（報告出席股權數）
- 二、主席致詞
- 三、報告事項
  - （一）一一四年度營業報告。
  - （二）審計委員會審查報告。
  - （三）一一四年度員工及董事酬勞分配情形報告。
- 四、承認事項
  - （一）一一四年度營業報告書及財務報表案。
  - （二）一一四年度盈餘分派案。
- 五、討論事項
  - （一）一一四年度盈餘轉增資發行新股案。
  - （二）修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- 六、臨時動議
- 七、散會

## 報告事項

### 第一案（董事會提）

案由：一一四年度營業報告，提請 公鑒。

說明：一一四年度營業報告書，請參閱本手冊第 5~13 頁，附件一。

### 第二案（董事會提）

案由：審計委員會審查報告，提請 公鑒。

說明：審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 14 頁，附件二。

### 第三案（董事會提）

案由：一一四年度員工及董事酬勞分配情形報告，提請 公鑒。

說明：一、本公司當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益計新台幣 2,638,300,417 元，依章程規定提列員工酬勞新臺幣 149,100,000 元及董事酬勞新臺幣 23,700,000 元，全數以現金發放。

二、上述分配金額與一一四年度估列金額無差異。

## 承認事項

### 第一案（董事會提）

案由：一一四年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：一、本公司一一四年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，其中個體財務報表暨合併財務報表並經資誠聯合會計師事務所葉翠苗及涂展源會計師查核竣事，送交審計委員會查核，出具書面查核報告書在案。

二、本案各項報表請參閱本手冊第 5~13 頁，附件一及第 15~37 頁，附件三。

三、提請 承認。

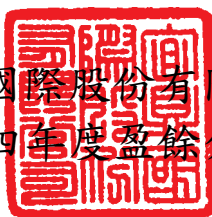
## 決 議

### 第二案（董事會提）

案 由：一一四年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：一、依公司章程規定，擬具本公司一一四年度盈餘分配表如下：

宜鼎國際股份有限公司  
一一四年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘	2,859,298,156	
加：本年度稅後淨利	2,035,644,286	
減：提列 10%法定盈餘公積	203,564,429	
可供分配盈餘	4,691,378,013	
分配項目：		
股東股票紅利	19,208,140	每股配發 0.02 股
股東現金紅利	1,623,088,117	每股配發 16.9 元
期末未分配盈餘	3,049,081,756	

董事長：

經理人：

會計主管：

二、擬分配股東現金股利每股新台幣 16.9 元（發放至元為止），配發不足一元之畸零款合計數轉列公司其他收入處理，並授權董事長訂定配息基準日及其他相關事宜。

三、股東股票股利每仟股無償配發 20 股，俟呈報證券主管機關申報生效後授權董事會另訂配股基準日。

四、嗣後如因其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東配股、配息率因此發生變動時，提請股東常會授權董事長依本案決議之盈餘分配總額，按配股、配息基準日之本公司實際流通在外股數調整配息及配股比率。

五、提請 承認。

決 議：

## 討論事項

第一案（董事會提）

案 由：一一四年度盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：一、本公司考量未來業務發展需要，擬自一一四年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 19,208,140 元，辦理轉增資發行新股 1,920,814 股；俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會另訂配股基準日，按配股基準日股東名簿記載之股東持股比例，每仟股無償配發 20 股，股東配發之新股不足一股之畸零股，得由股東自行拼湊，自停止過戶日起五日內向本公司股務代理機構登記，逾期未辦理者改發現金至元為止（採集保帳簿劃撥者之畸零股款抵劃撥費用），其股份授權董事長洽特定人以現金按面額承購之。

二、本次轉增資發行新股共計 1,920,814 股，每股面額 10 元整，其權利義務與原有股份相同。

三、嗣後如因其他影響股份變動原因，致影響流通在

外股份數量，股東配股率因此發生變動時，提請  
股東常會授權董事長調整辦理。

四、提請 討論。

決 議：

第二案（董事會提）

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討  
論。

說 明：一、為配合公司實際作業需求擬修訂本公司「取得或處  
分資產處理程序」部份條文，檢附修訂條文對照表，  
請參閱本手冊第 38~45 頁，附件四。

二、提請 討論。

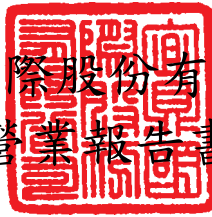
決 議：

## 臨時動議

## 散會

## 【附件一】

宜鼎國際股份有限公司  
營業報告書



各位股東女士、先生大家好：

回顧一一四年，全球 AI 應用持續加速推進，帶動算力需求顯著成長，亦同步推升記憶體與儲存設備的結構性需求。從資料中心、企業端 On-Premise AI 架構，到深入產業現場的邊緣 AI 應用，市場機會與挑戰並存，亦考驗企業在供應穩定、技術演進與長期布局之間的平衡能力。

面對產業環境快速變動，宜鼎持續推動既有核心事業與創新布局並進。因應晶片原廠供需變化所牽動的市場波動，本公司秉持與產業夥伴共生共榮的理念，在維持企業穩健經營的同時，維持彈性供貨策略，確保長期合作夥伴與客戶能獲得持續且可靠的支援，落實對供應鏈與市場的承諾；同時，亦持續布局次世代運算與 AI 應用所需的關鍵技術，未因市況波動而放緩創新腳步。

在創新事業布局方面，宜鼎以邊緣 AI 戰略作為集團推升動能，積極串聯 NVIDIA、Intel、Qualcomm 等國際大廠，以及系統整合商與垂直領域夥伴，透過產品化與軟硬體整合，將先進運算架構與加速器技術導入實際應用場域。同時，宜鼎亦持續深化電腦視覺與影像感測布局，致力以旗下高速相機模組與對應解決方案，成為無人搬運車、人形機器人等應用中的智慧之眼，提供不可或缺的 AI 感測基礎。

宜鼎於一一四年持續展現成長動能，並進一步強化集團於 AI 時代的全球市場定位。展望未來，宜鼎將以「核心資料運算與儲存、邊緣 AI 系統與解決方案、電腦視覺 AI 感測」三大支柱，持續支撐集團長期成長，並在穩健經營的基柱上，擴大邊緣 AI 應用於產業端與企業端的實質影響力。

茲將本公司一一四年度營運成果與對一一五年營運展望報告如下：

一、前一年度營業計畫實施成果：

(一)上一年度營業計畫實施成果：

一一四年度，宜鼎延續「Architect Intelligence」品牌主張，持續深化以 AI 驅動產業落地的核心策略，並因應集團產品線與解決方案版圖的拓展，進一步推動品牌體系的全面升級。年內，宜鼎完成全新品牌識別系統建構，新版全球官網亦正式上線，透過清晰的產品定位與服務架構重整，結合全球多語系內容與在地化資訊，強化全球市場溝通效率與服務深度，為集團的國際化與邊緣 AI 品牌建立，奠定更穩固的拓展基礎。

在產品與業務推進方面，宜鼎攜手 NVIDIA、Intel、Qualcomm 等國際關鍵夥伴，共同舉辦「AI Beyond the Edge 邊緣跨域·智慧革新」AI 產業論壇，線上與線下共匯集超過 1,200 位產業專家與先進，深入探討產業 AI 化的關鍵實務，透過跨核心、跨平台的技術對話與案例分享，進一步強化宜鼎於邊緣 AI 生態系中的整合角色與集團戰略。

同時，於電腦視覺領域，本公司持續深化視覺感測相機模組及邊緣 AI 運算平台於專業應用場景的導入，打造出可規模化、可適用異質運算架構的 AI 解決方案，推動 AI 由概念驗證走向實質落地；此外，亦偕同全球工業電腦龍頭與垂直市場夥伴，結合雙方產品與技術優勢，成功打造包括重工機械、智慧車隊管理等可實際部署的 Turn-key Solution，協助客戶縮短 AI 導入時程、降低整合門檻。在此過程中，宜鼎亦進一步清晰定義集團於邊緣 AI 生態系中的「Keystone」（關鍵基石）定位，強化市場對本公司角色與價值的認知。

在市場表現方面，宜鼎持續穩居工業級 SSD 全球市佔

第一，並名列全球前十大 DRAM 品牌行列；同時，產品創新成果亦屢獲國內外肯定，榮獲 Embedded World - Best in Show 及台灣精品獎等獎項，顯示本公司在產品品質、技術創新與應用價值上的綜合競爭力。

在公司治理與永續經營方面，宜鼎持續深化 ESG 行動與完整佈局。自一一三年起實行的生物多樣性與候鳥保育行動，如今已進一步由集團內拓展至供應商夥伴，擴大共好價值鏈、強化永續影響力。而在資安與法規因應上，本公司已正式取得 IEC 62443-4-1 國際認證，完成工控資安全面升級，得以在邊緣 AI 與工控應用中，提供涵蓋「全產品線、全生命週期」的資安全保障，並針對未來歐盟 CRA 等法規要求完成超前部署。

宜鼎永續成果亦獲多方肯定，一一四年度獲得《天下永續公民獎》、《天下人才永續獎》及《親子天下友善家庭職場獎》等殊榮，展現公司於治理、人才與職場文化三大面向的長期投入與持續精進。同時，集團亦正式成立「永續發展暨資安委員會」，將永續與資安策略正式納入公司治理核心，以系統化管理機制確保永續目標與營運決策緊密連結，進一步提升企業面對全球永續趨勢與產業變局的韌性。

## (二)預算執行情形：

本公司一一四年度未公開財務預測，故無需揭露預算執行情形。

## (三)財務收支及獲利能力分析：

去年本公司營業收入為新台幣14,261,262千元、較前一年大幅成長60%，歸屬於母公司業主淨利新台幣2,035,643千元、每股盈餘21.72元，展現強勁獲利動能。去年底應收款項淨額3,292,313千元，隨營收規模擴大而較前年底增加2,108,193千元。去年為因應上游晶片價格上漲及市場需求增加開始增加庫存，年底存貨5,385,202千元、較前年底增

加3,741,427仟元。去年底流動負債較前年底增加3,372,857仟元，長期負債變化不大，整體負債比率較前一年增加16%、負債比率37%，財務結構仍屬健康。整體而言，去年受惠於產品價格及市場需求雙重增長，營收與淨利均顯著提升，本公司將持續發展核心產品技術並優化供應鏈管理，同時兼顧同仁工作與生活平衡，創造利害關係人最大利益。

#### (四)研究發展狀況：

宜鼎持續以技術創新為核心，採行國際電子大廠慣用之 NPDP 研發流程，在嚴謹品質管理與前瞻創新並進的原則下，持續擴大研發資源與經費投入，深化關鍵技術布局與軟硬體整合優勢，透過具差異化的高強度研發能量，作為公司長期穩健成長的重要基礎。同時，本公司導入台灣智慧財產管理制度(TIPS)，透過完整的智財管理機制與策略性專利布局，強化研發成果的保護與應用效率，提升整體創新能量與企業競爭力。

面對由 AI 與高效運算推動的次世代系統需求，宜鼎於記憶體與儲存技術上持續深化研發成果。在新型記憶體架構方面，本公司率先布局並推出 CAMM2 與 LPCAMM2 記憶體模組，其中 LPCAMM2 更榮獲台灣精品獎肯定，以創新的平貼式壓附設計，大幅簡化主機板走線、節省安裝空間，並有效消除傳統插槽殘線效應，提升訊號完整性；結合 LPDDR5X 高頻寬與低電壓特性，為輕薄型邊緣 AI 系統、強固型設備提供關鍵記憶體解決方案。此外，宜鼎亦領先業界推出工業級 DDR5 7200 RDIMM 記憶體，回應 AI 與資料中心對高速、穩定且長期供應記憶體產品的迫切需求，進一步鞏固公司於高階工業與企業級應用市場的技術領先地位。在儲存領域，本公司持續深化高效能 PCIe Gen5 技術布局，並針對市場未來擴充性，推出 E3.L 規格之資料中心固態硬碟，兼顧高傳輸效能、散熱設計與企業級可靠度，滿足 AI 與雲端運算環境中高密度、高穩定度的應用需求。

在電腦視覺與 AI 感測技術方面，宜鼎持續擴充嵌入式相機模組產品線，除獲得台灣精品獎肯定的 MIPI over Type-C 獨家專利技術外，本公司進一步推出 GMSL2™ 相機模組並搭配客製化轉接板設計，強化長距離、高穩定度影像傳輸能力。透過模組化設計與跨平台相容性，協助系統整合商與終端客戶更快速完成影像感測系統部署，提升整體應用彈性。

在邊緣 AI 系統與異質運算整合方面，宜鼎及集團旗下安提國際持續推出多款高整合度的邊緣 AI 解決方案。其中，APEX-P200 邊緣 AI 系統整合高效能 GPU 運算與工業級可靠設計，以緊湊體積實現多重影像串流與 AI 推論效能，支援智慧製造、交通與零售等應用場域；AIP-FR68S AI 代理人邊緣運算工作站則突破傳統架構限制，同時支援資料中心級與工作站級 GPU，並相容 NVIDIA 與 Qualcomm AI 加速卡，可部署大型語言模型並結合雲端管理與頻外管理機制，加速企業 AI 應用落地；AIP-MURE 多加速卡邊緣 AI 推理系統，則以無風扇設計支援多張 M.2 AI 加速卡疊加運算，在極緊湊體積中實現高效能與高擴充性，展現集團於異質整合與永續設計上的研發成果。

整體而言，宜鼎持續以記憶體、儲存、邊緣 AI 系統與影像感測為研發主軸，結合軟硬體整合能力與跨平台相容性設計，回應市場對高算力及運算架構的全新需求。透不僅鞏固既有工控市場優勢，亦加速拓展至邊緣 AI 與企業級 AI 應用場域，為集團長期成長奠定穩固的研發基礎。

## 二、本年度營業經營計畫概要：

### (一)當年度經營方針：

今年度，宜鼎以「核心資料運算與儲存、邊緣 AI 系統與解決方案、電腦視覺 AI 感測」三大支柱為經營主軸，並將持續結合軟硬體整合能力與高度客製化優勢，深化差異化

定位。在品牌經營層面，本公司深化「Architect Intelligence」品牌溝通主軸，持續名列經濟部產業發展署主辦之台灣國際品牌。同時，更以旗下橫跨儲存、視覺感測、邊緣 AI 運算、模型推論與遠端管理等多元板塊的解決方案為接觸面，強化與全球科技大廠與垂直市場夥伴於關鍵技術層面及實例應用的對接合作。聚焦 Industry AI 與 Enterprise AI 兩大核心應用市場，宜鼎將持續串聯生態系夥伴，完善邊緣 AI 版圖，進而提升品牌於國際市場的能見度與辨識度，帶動品牌價值與營運成果的同步成長。

## （二）預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策：

本公司依以往產品線及各地區市場銷售實績，參酌今年既有訂單、客戶提供之交付計畫及專案需求，彙編一一五年度銷售預測並經董事會通過在案，本公司製造單位再依前述預期銷售目標安排產能及排定生產計劃。

業務發展方面，宜鼎秉持專業、高客製的極致服務精神，持續深化與全球夥伴及現有客戶的合作，更在全球銷售佈局方面，透過橫跨亞洲、歐洲、美洲共25個據點深度服務當地市場。並由宜蘭研發製造中心一、二期廠區的豐沛產能布局，完整應對市場變化與全球大型專案需求，達到穩定供貨，亦成為集團與子公司衝刺邊緣 AI、電腦視覺應用等利基市場的強力後援。

## 三、未來公司發展策略：

目前全球邊緣 AI 發展，已由技術導入期邁進規模化落地與價值驗證階段。展望一一五年，產業與企業端的核心課題，亦由「是否導入 AI」轉為「如何在兼顧效能、成本、資安與資料主權的前提下，穩定且可擴展地導入 AI」。隨著 AI 架構由雲端逐步延伸至邊緣與企業端場域，Industry AI（產業型 AI）與 Enterprise AI（企業型 AI）兩大應用市場正加速成形。

宜鼎憑藉深耕工控與嵌入式市場二十年的基礎，結合長期累積的軟硬體整合能力，已完成由 Data 到 AI 的關鍵轉型，並在邊緣 AI 時代中，明確定位自身為應用落地過程中的「關鍵基石(Keystone)」。本公司銜接 Intel、NVIDIA、Qualcomm 等國際大廠的 AI 架構與加速器技術，透過產品化與系統整合，協助客戶有效跨越 AI 導入門檻，推動應用由概念驗證走向實際部署。

在市場布局上，宜鼎將持續聚焦上述兩大高潛力應用領域。於 Industry AI 市場，深化全球產業龍頭合作關係、佈局高價值產業應用，拓展智慧製造、交通運輸、自動化、智慧醫療、零售與智慧城市等垂直場域，強化即時辨識、即時 AI 服務與遠端監控應用，協助終端場域優化營運效率。於 Enterprise AI 市場，則鎖定網路通訊、交換器、資料中心、企業級 On-Prem AI、LLM、VLM 與多模態應用架構，協助企業在兼顧資料安全與合規要求下，運用 AI 強化決策品質與營運韌性。

高效的資料運算、儲存與感測能力，為 AI 落地不可或缺的基礎。宜鼎將持續投入次世代記憶體與高速介面技術，包括 CXL 記憶體架構、PCIe Gen5 等工業級解決方案，協助客戶突破系統效能瓶頸，支撐 AI 工作負載的持續成長。因應電腦視覺應用快速擴展，宜鼎亦將加速嵌入式相機與影像感測相關新品開發，並結合集團旗下邊緣 AI 運算平台，完整打造從「感測、運算到分析」的一站式 AI 機器視覺解決方案。

在集團 AI 發展策略上，宜鼎將持續落實三大核心價值主張：一、從點到面，彈性適配，提供可擴展的邊緣 AI 架構；二、以軟帶硬，技術升值，透過軟體與韌體投入，提升整體方案附加價值；三、異質整合，生態共榮，攜手國際 AI 技術大廠與產業夥伴，擴大生態系影響力。

面對生成式 AI、Agentic AI 與多模態應用的快速發展，宜鼎將偕同生態系夥伴，協助客戶由 POC 階段穩健擴展至大規模部署，持續累積實績與長期訂單動能，創造穩健且可延續的企業價值。




#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響：

本公司在持續推動營運成長與獲利提升之際，亦高度重視企業永續發展，全面落實 ESG 經營理念，涵蓋環境永續、人才發展、社會參與、公司治理、綠色產品及資訊安全等面向。公司已通過第三方驗證，取得 ISO 9001 品質管理系統、IECQ: QC080000 有害物質流程管理、ISO14001 環境管理系統、ISO 45001 職業安全衛生管理、ISO 27001 資訊安全管理，以及 ISO 14064-1 溫室氣體盤查等相關認證，持續強化營運韌性與管理制度。

在環境面向，本公司參考 TNFD 架構，於宜蘭縣蘇澳鎮無尾港規劃三年期生物多樣性行動計畫，結合供應商夥伴攜手在地無尾港文教促進會投入防風林植樹活動。另外也參與海洋委員會海洋保育署舉辦的「海洋永續行動大賞」，並榮獲「海洋保育 ESG 企業」肯定。我們將持續以真誠熱忱守護環境、實踐回饋社會的永續精神，積極投入生態保育與自然資本管理工作；在社會責任方面，自民國 105 年成立宜鼎國際教育基金會以來，我們長期關注弱勢學生教育議題，透過推動「未來達人築夢計畫」，邀請專業達人與學員分享領域知識，以啟發其職涯方向與夢想，在就學的道路上擔當引導與穩定的夥伴。另外，我們也用「多想一點」的精神，串聯在地學校與社區組織，針對高齡、獨居長輩家進行用電安全宣導與小家電保養，藉由在地公益活動經營以形成「水平的社會關懷力」；在公司治理方面，本公司依循主管機關推動之公司治理 3.0 藍圖成立「永續發展暨資安委員會」，由董事長擔任主任委員，來推動內部永續工程精進與公司治理強化。其成果亦顯現於主管機關公司治理評鑑結果上，使

本公司得以持續維持於上市櫃司排名前段班。並證明公司於董事會運作、資訊透明度、股東權益保障及永續治理等面向上，皆具市場高度之競爭力。

面對產業競爭加劇與法規環境快速變動，本公司除確實遵循相關法令規範外，亦持續關注國內外產業趨勢與政策動向，並保持營運策略之彈性調整能力，以即時因應潛在風險與機會，強化長期競爭優勢。未來，公司將持續秉持「創新、紀律、分享」之經營理念，穩健朝向具國際競爭力之標竿企業目標邁進。

董事長：簡川勝  經理人：簡川勝  會計主管：蕭文魁 

【附件二】

宜鼎國際股份有限公司  
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一四年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核並出具查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任，簽證會計師簽證本公司民國一一四年度財務報表，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。

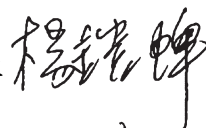
上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此致

宜鼎國際股份有限公司一一五年股東常會

審計委員會召集人：楊鎧蟬



審計委員會委員：王銀添



審計委員會委員：林謂立



審計委員會委員：羅世薰



中 華 民 國 一 一 五 年 二 月 二 十 六 日



會計師查核報告

(115)財審報字第 25004017 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達宜鼎國際股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則規劃並執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與宜鼎國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宜鼎國際股份有限公司民國 114 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 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

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

### 銷貨收入之存在性

#### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十九);銷貨收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二十一)。

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

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

宜鼎國際股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜鼎國際股份有限公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗 



會計師

涂展源 



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 6 日

宜鼎國際股份有限公司  
個體資產負債表  
民國114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日			113 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)	\$	1,148,365	8	\$	2,481,740	26
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			150,000	1		157,898	2
1150	應收票據淨額	六(四)		3,529	-		902	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		2,598,006	19		846,528	9
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		793,940	6		519,529	6
1200	其他應收款			1,241	-		3,325	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		1,227	-		7,458	-
1220	本期所得稅資產	六(二十八)		32,842	-		1,397	-
130X	存貨	六(五)		5,181,078	37		1,410,852	15
1410	預付款項	六(六)		305,041	2		69,218	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>10,215,269</u>	<u>73</u>		<u>5,498,847</u>	<u>59</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			29,837	-		29,071	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			10,706	-		10,706	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		562,434	4		565,117	6
1600	不動產、廠房及設備	六(八)		2,547,940	18		2,480,666	27
1755	使用權資產	六(九)		174,339	1		185,343	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		371,055	3		448,039	5
1780	無形資產			31,249	-		38,023	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		112,019	1		83,437	1
1920	存出保證金			2,790	-		2,543	-
1990	其他非流動資產—其他			300	-		1,800	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,842,669</u>	<u>27</u>		<u>3,844,745</u>	<u>41</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>14,057,938</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,343,592</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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十三)	\$	1,735,790	12	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十一)		18,145	-		24,790	1
2170	應付帳款			1,783,124	13		729,070	8
2180	應付帳款—關係人	七(二)		513	-		2,408	-
2200	其他應付款	六(十二)		681,625	5		455,302	5
2220	其他應付款項—關係人	七(二)		18,124	-		20,187	-
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		353,015	3		97,671	1
2250	負債準備—流動	六(十七)		16,926	-		19,801	-
2280	租賃負債—流動			14,372	-		13,204	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		28,625	-		9,542	-
2399	其他流動負債—其他			6,085	-		4,846	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>4,656,344</u>	<u>33</u>		<u>1,376,821</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)		190,833	1		219,458	2
2550	負債準備—非流動	六(十七)		52,867	1		42,437	1
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		10,263	-		3,914	-
2580	租賃負債—非流動			165,610	1		177,047	2
2645	存入保證金			2,495	-		4,297	-
2670	其他非流動負債—其他	六(七)		38,739	-		28,475	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>460,807</u>	<u>3</u>		<u>475,628</u>	<u>5</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>5,117,151</u>	<u>36</u>		<u>1,852,449</u>	<u>20</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十八)		960,407	7		914,561	10
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十九)		2,196,806	15		1,654,047	18
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(二十)		1,177,229	9		1,066,612	11
3350	未分配盈餘			4,894,942	35		3,847,894	41
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益			(288,597)	(2)		8,029	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>8,940,787</u>	<u>64</u>		<u>7,491,143</u>	<u>80</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾 九</b>								
<b>重大之期後事項 十一</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>14,057,938</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,343,592</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁



宜鼎國際股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國114年及113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	114 年 度			113 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十一)及七(二)	\$ 13,052,946	100	\$ 8,030,236	100		
5000 營業成本	六(五)及七(二)	( 9,130,313)	( 70)	( 5,626,652)	( 70)		
5900 營業毛利		3,922,633	30	2,403,584	30		
5910 未實現銷貨利益		( 63,757)	-	( 12,789)	-		
5920 已實現銷貨利益		12,789	-	8,573	-		
5950 營業毛利淨額		3,871,665	30	2,399,368	30		
營業費用	六(二十六)及七(二)						
6100 推銷費用		( 610,207)	( 5)	( 474,603)	( 6)		
6200 管理費用		( 453,702)	( 3)	( 307,705)	( 4)		
6300 研究發展費用		( 474,988)	( 4)	( 411,974)	( 5)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 530)	-	38	-		
6000 營業費用合計		( 1,539,427)	( 12)	( 1,194,244)	( 15)		
6900 營業利益		2,332,238	18	1,205,124	15		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)	23,264	-	33,944	1		
7010 其他收入	六(二十三)及七(二)	45,864	1	36,752	1		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	45,688	-	112,697	1		
7050 財務成本	六(二十五)	( 17,822)	-	( 5,367)	-		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	36,267	-	( 59,273)	( 1)		
7000 營業外收入及支出合計		133,261	1	118,753	2		
7900 稅前淨利		2,465,499	19	1,323,877	17		
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 429,856)	( 3)	( 217,705)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 2,035,643	16	\$ 1,106,172	14		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		\$ 766	-	\$ 966	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,754	-	( 1,426)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,754	-	( 1,426)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 2,520	-	( \$ 460)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,038,163	16	\$ 1,105,712	14		
基本每股盈餘	六(二十九)						
9750 本期淨利		\$ 21.72		\$ 11.97			
稀釋每股盈餘	六(二十九)						
9850 本期淨利		\$ 21.57		\$ 11.79			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁





宜鼎動機機件有限公司

地址：臺南市安平區安和路151號

民國114年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	權益		總額
								留	益	
113										
		\$ 883,977	\$ 1,416,781	\$ 951,850	\$ 924	\$ 3,774,896	\$ 10,354	\$ 1,865	\$ -	\$ 7,036,917
		-	-	-	-	1,106,172	-	-	-	1,106,172
		-	-	-	-	-	(1,426)	966	-	(460)
		-	-	-	-	1,106,172	(1,426)	966	-	1,105,712
六(二十)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	114,762	-	(114,762)	-	-	-	-
		-	-	-	(924)	924	-	-	-	-
		17,680	-	-	-	(17,680)	-	-	-	-
		-	-	-	-	(901,656)	-	-	-	(901,656)
		-	36,468	-	-	-	-	-	-	36,468
		12,904	178,788	-	-	-	-	-	-	191,692
		-	22,010	-	-	-	-	-	-	22,010
		\$ 914,561	\$ 1,654,047	\$ 1,066,612	\$ -	\$ 3,847,894	\$ 8,928	\$ (899)	\$ -	\$ 7,491,143
114										
		\$ 914,561	\$ 1,654,047	\$ 1,066,612	\$ -	\$ 3,847,894	\$ 8,928	\$ (899)	\$ -	\$ 7,491,143
		-	-	-	-	2,035,643	-	-	-	2,035,643
		-	-	-	-	-	1,754	766	-	2,520
		-	-	-	-	2,035,643	1,754	766	-	2,038,163
六(二十)		-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	110,617	-	(110,617)	-	-	-	-
		18,291	-	-	-	(18,291)	-	-	-	-
		-	-	-	-	(859,687)	-	-	-	(859,687)
		-	11,471	-	-	-	-	-	-	11,471
		15,765	206,569	-	-	-	-	-	-	222,334
		11,790	324,719	-	-	-	-	-	(336,509)	-
		-	-	-	-	-	-	-	37,363	37,363
		\$ 960,407	\$ 2,196,806	\$ 1,177,229	\$ -	\$ 4,894,942	\$ 10,682	\$ (133)	\$ (299,146)	\$ 8,940,787

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。




董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁

  
 宜鼎國際股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,465,499	\$ 1,323,877
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十六) 132,966	105,875
使用權資產折舊費用	六(二十六) 14,847	12,449
無形資產及遞延項目攤提費用	六(二十六) 22,888	23,136
投資性不動產折舊費用	六(二十四) 7,873	5,366
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 530 (	38)
存貨跌價損失	六(五) 136,225	30,179
存貨報廢損失	六(五) 12,465	17,731
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	( 36,267 )	59,273
處分不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十四) 90	-
處分投資性不動產(利益)損失	六(二十四) ( 39,440 )	-
利息費用	六(二十五) 17,822	5,367
利息收入	六(二十二) ( 23,264 ) (	33,944)
股利收入	六(二十三) ( 1,349 ) (	1,349)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十六) 37,363	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) 11,471	36,468
未實現銷貨利益	63,757	12,789
已實現銷貨利益	( 12,789 ) (	8,573)
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	( 2,627 )	90
應收帳款淨額	( 1,752,008 )	125,464
應收帳款-關係人淨額	( 274,411 ) (	101,640)
其他應收款	1,405 (	1,403)
其他應收款-關係人	6,231 (	6,618)
存貨	( 3,918,916 ) (	398,282)
預付款項	( 235,793 ) (	24,259)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	( 6,645 )	7,796
應付帳款	1,054,054	33,131
應付帳款-關係人	( 1,895 )	2,220
其他應付款	226,797	18,970
其他應付款-關係人	( 2,063 )	10,809
負債準備-流動	( 2,875 ) (	1,685)
負債準備-非流動	10,430	5,612
其他流動負債	1,239	943
營運產生之現金(流出)流入	( 2,086,390 )	1,259,754
收取之利息	23,943	34,324
收取之股利	1,349	1,349
支付所得稅	( 228,190 ) (	419,089)
營業活動之淨現金(流出)流入	( 2,289,288 )	876,338

(續次頁)

  
 宜鼎國際股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註      114年1月1日      113年1月1日  
                  至12月31日      至12月31日

投資活動之現金流量


按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增


加)		\$	7,898	(\$	157,898)
取得採權益法之長期投資	六(七)		-	(	43,208)
取得不動產、廠房及設備	六(三十)	(	204,318)	(	308,956)
處分不動產、廠房及設備			136		-
取得無形資產		(	14,314)	(	38,564)
取得投資性不動產	六(十一)		-	(	220,156)
處分投資性不動產			108,551		-
存出保證金(增加)		(	380)	(	400)
存出保證金減少			133		164
其他非流動資產-其他(增加)		(	300)	(	1,800)
投資活動之淨現金流出		(	102,594)	(	770,818)


籌資活動之現金流量

舉借短期借款	六(三十一)		3,117,980		-
償還短期借款	六(三十一)	(	1,382,190)		-
償還長期借款	六(三十一)	(	9,542)		-
存入保證金增加	六(三十一)		567		3,270
存入保證金(減少)	六(三十一)	(	2,369)	(	2,444)
發放現金股利	六(三十一)	(	859,687)	(	901,656)
員工行使認股權			222,334		191,692
支付之利息		(	14,474)	(	5,361)
租賃負債本金償還	六(三十一)	(	14,112)	(	11,599)
籌資活動之淨現金流入(流出)			1,058,507	(	726,098)
本期現金及約當現金減少數		(	1,333,375)	(	620,578)
期初現金及約當現金餘額			2,481,740		3,102,318
期末現金及約當現金餘額		\$	1,148,365	\$	2,481,740

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝 

經理人：簡川勝 

會計主管：蕭文魁 

**會計師查核報告**

(115)財審報字第 25004308 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達宜鼎集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

**查核意見之基礎**

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

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對宜鼎集團民國 114 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 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 存貨之評價

### 關鍵查核事項說明

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

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

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

## 銷貨收入之存在性

### 關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(三十)，銷貨收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二十二)。

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

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

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

#### **其他事項-個體財務報告**

宜鼎國際股份有限公司已編製民國 114 年度及 113 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

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

宜鼎集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宜鼎集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

葉翠苗



會計師

涂展源

涂展源



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號  
金融監督管理委員會  
核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

中 華 民 國 1 1 5 年 2 月 2 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114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	114 年 12 月 31 日			113 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)	\$	1,645,410	11	\$	3,000,257	31
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(三)						
	動			150,000	1		157,898	1
1150	應收票據淨額	六(四)		3,529	-		902	-
1170	應收帳款淨額	六(四)		3,292,313	23		1,184,120	12
1180	應收帳款—關係人淨額	六(四)及七(二)		3	-		44	-
1200	其他應收款			23,720	-		12,378	-
1210	其他應收款—關係人	七(二)		31	-		32	-
1220	本期所得稅資產	六(二十九)		35,265	-		6,021	-
130X	存貨	六(五)		5,385,202	37		1,643,775	17
1410	預付款項	六(六)		341,181	3		91,062	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>10,876,654</u>	<u>75</u>		<u>6,096,489</u>	<u>62</u>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)						
	之金融資產—非流動			29,837	-		29,071	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(三)及八						
	流動			11,206	-		11,206	-
1550	採用權益法之投資	六(七)		29,753	-		35,586	-
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八		3,010,757	21		2,866,833	30
1755	使用權資產	六(九)		206,434	2		211,693	2
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		176,532	1		334,719	4
1780	無形資產	六(十二)		47,398	-		52,760	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)		152,325	1		106,871	1
1920	存出保證金			7,367	-		6,965	-
1990	其他非流動資產—其他			300	-		3,800	-
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>3,671,909</u>	<u>25</u>		<u>3,659,504</u>	<u>38</u>
1XXX	<b>資產總計</b>			<u>\$ 14,548,563</u>	<u>100</u>		<u>\$ 9,755,993</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114年及113年12月31日




單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114 年 12 月 31 日			113 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十四)	\$	1,735,790	12	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(二十二)		42,267	-		39,501	-
2170	應付帳款			1,852,180	13		745,114	8
2180	應付帳款—關係人	七(二)		478	-		372	-
2200	其他應付款	六(十三)		779,286	5		533,613	6
2230	本期所得稅負債	六(二十九)		363,599	3		100,893	1
2250	負債準備—流動	六(十八)		17,386	-		21,302	-
2280	租賃負債—流動			28,535	-		27,217	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)		37,280	-		17,877	-
2399	其他流動負債—其他			10,737	-		8,792	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>4,867,538</u>	<u>33</u>		<u>1,494,681</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十五)		307,633	2		344,081	4
2550	負債準備—非流動	六(十八)		53,775	1		42,972	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)		18,401	-		7,916	-
2580	租賃負債—非流動			183,610	1		189,367	2
2645	存入保證金	七(二)		4,041	-		3,821	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>567,460</u>	<u>4</u>		<u>588,157</u>	<u>6</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>5,434,998</u>	<u>37</u>		<u>2,082,838</u>	<u>21</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
股本								
3110	普通股股本	六(十九)		960,407	7		914,561	9
資本公積								
3200	資本公積	六(二十)		2,196,806	15		1,654,047	18
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		1,177,229	8		1,066,612	11
3350	未分配盈餘			4,894,942	34		3,847,894	39
其他權益								
3400	其他權益		(	288,597)	(	2)	8,029	-
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>8,940,787</u>	<u>62</u>		<u>7,491,143</u>	<u>77</u>
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>172,778</u>	<u>1</u>		<u>182,012</u>	<u>2</u>
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>9,113,565</u>	<u>63</u>		<u>7,673,155</u>	<u>79</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>14,548,563</u>	<u>100</u>	\$	<u>9,755,993</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝 

經理人：簡川勝 

會計主管：蕭文魁 

宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國114年及113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	114 年 度			113 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十二)及七(二)	\$ 14,261,262	100	\$ 8,915,642	100		
5000 營業成本	六(五)及七(二)	( 9,829,334)	( 69)	( 6,090,393)	( 68)		
5950 營業毛利淨額		4,431,928	31	2,825,249	32		
營業費用	六(二十七)及七(二)						
6100 推銷費用		( 881,909)	( 6)	( 712,587)	( 8)		
6200 管理費用		( 597,876)	( 4)	( 444,121)	( 5)		
6300 研究發展費用		( 562,076)	( 4)	( 495,548)	( 6)		
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	( 639)	-	5,503	-		
6000 營業費用合計		( 2,042,500)	( 14)	( 1,646,753)	( 19)		
6900 營業利益		2,389,428	17	1,178,496	13		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十三)	26,446	-	37,718	1		
7010 其他收入	六(二十四)及七(二)	28,827	-	28,516	-		
7020 其他利益及損失	六(二十五)	39,724	-	125,142	1		
7050 財務成本	六(二十六)	( 21,280)	-	( 17,785)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	( 5,833)	-	( 2,948)	-		
7000 營業外收入及支出合計		67,884	-	170,643	2		
7900 稅前淨利		2,457,312	17	1,349,139	15		
7950 所得稅費用	六(二十九)	( 436,050)	( 3)	( 244,595)	( 3)		
8200 本期淨利		\$ 2,021,262	14	\$ 1,104,544	12		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		\$ 766	-	\$ 966	-		
8310 不重分類至損益之項目總額		766	-	966	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		1,712	-	( 1,278)	-		
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		1,712	-	( 1,278)	-		
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 2,478	-	( \$ 312)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 2,023,740	14	\$ 1,104,232	12		
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 2,035,643	14	\$ 1,106,172	12		
8620 非控制權益		( 14,381)	-	( 1,628)	-		
本期淨利		\$ 2,021,262	14	\$ 1,104,544	12		
本期綜合(損)益歸屬於							
8710 母公司業主		\$ 2,038,163	14	\$ 1,105,712	12		
8720 非控制權益		( 14,423)	-	( 1,480)	-		
本期綜合利益總額		\$ 2,023,740	14	\$ 1,104,232	12		
基本每股盈餘	六(三十)						
9750 本期淨利		\$ 21.72		\$ 11.97			
稀釋每股盈餘	六(三十)						
9850 本期淨利		\$ 21.57		\$ 11.79			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁





宜鼎國際股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 2,457,312	\$ 1,349,139
調整項目		
收益費損項目		
不動產、廠房及設備折舊費用	六(二十七) 152,223	122,694
使用權資產折舊費用	六(二十七) 32,652	29,132
無形資產及遞延項目攤銷費用	六(二十七) 25,177	26,905
投資性不動產折舊費用	六(二十五) 3,303	3,858
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 639 (	5,503 )
存貨跌價損失	六(五) 147,458	28,114
存貨報廢損失	六(五) 16,043	21,925
租賃修改利益	六(九) ( 8 ) (	17 )
利息收入	六(二十三) ( 26,446 ) (	37,718 )
股利收入	六(二十四) ( 1,349 ) (	1,349 )
利息費用	六(二十六) 21,280	17,785
限制員工權利新股酬勞成本	六(十七) 37,363	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) 16,660	40,810
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	六(七) 5,833	2,948
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	六(二十五) ( 32,751 )	18
處分投資性不動產(利益)損失	六(二十五) ( 6,573 )	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據淨額	( 2,627 )	115
應收帳款淨額	( 2,108,830 )	154,858
應收帳款-關係人淨額	41 (	13 )
其他應收款	( 12,050 )	5,720
其他應收款-關係人	1 (	1 )
存貨	( 3,904,928 ) (	534,566 )
預付款項	( 250,089 ) (	24,578 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	2,766	11,953
應付帳款	1,107,066	14,141
應付帳款-關係人	106	185
其他應付款	246,143	31,863
其他應付款-關係人	- (	114 )
負債準備-流動	( 3,916 ) (	930 )
負債準備-非流動	10,803	5,635
其他流動負債-其他	1,945	1,618
營運產生之現金(流出)流入	( 2,064,753 )	1,264,627
收取之利息	27,154	38,072
收取之股利	1,349	1,349
支付之所得稅	( 237,554 ) (	449,572 )
營業活動之淨現金(流出)流入	( 2,273,804 )	854,476

(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114年及113年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114年1月1日 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
<b>投資活動之現金流量</b>			
按攤銷後成本衡量之金融資產-流動減少(增加)		\$ 7,898	(\$ 157,898)
取得不動產、廠房及設備	六(三十一)	( 213,855 )	( 314,864 )
處分不動產、廠房及設備		90,735	-
取得投資性不動產	六(十一)	-	( 220,156 )
處分投資性不動產		18,092	-
取得無形資產	六(十二)	( 16,497 )	( 39,550 )
存出保證金(增加)		( 1,156 )	966
存出保證金減少		730	472
其他非流動資產-其他(增加)		( 300 )	( 3,674 )
投資活動之淨現金流出		( 114,353 )	( 736,636 )
<b>籌資活動之現金流量</b>			
舉借短期借款	六(三十二)	3,117,980	-
償還短期借款	六(三十二)	( 1,382,190 )	-
償還長期借款	六(三十二)	( 17,945 )	( 7,600 )
存入保證金增加	六(三十二)	2,264	3,308
存入保證金(減少)	六(三十二)	( 1,680 )	( 2,816 )
發放現金股利	六(三十二)	( 859,687 )	( 901,656 )
員工行使認股權		222,334	191,692
支付之利息		( 17,928 )	( 18,206 )
子公司現金增資		-	94,792
租賃負債本金償還	六(三十二)	( 31,655 )	( 27,523 )
籌資活動之淨現金流入(流出)		1,031,493	( 668,009 )
匯率影響數		1,817	( 6,596 )
本期現金及約當現金減少數		( 1,354,847 )	( 556,765 )
期初現金及約當現金餘額		3,000,257	3,557,022
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,645,410	\$ 3,000,257

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：簡川勝



經理人：簡川勝



會計主管：蕭文魁



【附件四】

宜鼎國際股份有限公司  
取得或處分資產處理程序修訂條文對照表

修訂後條文	原條文	說明
<p>第九條：核決權限</p> <p>本公司取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣<u>伍</u>仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣<u>伍</u>仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣壹佰萬元(不含)以下者得由總經理核准，金額在新台幣壹佰萬元以上至伍佰萬元(含)以下者，應經副董事長核准；超過新台幣伍佰萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣<u>伍</u>仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>長期及短期有價證券投資或處分，金額在新台幣壹仟萬元以下，應經副董事長核准；超過新台幣壹仟萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣<u>伍</u>仟萬元以上者，</p>	<p>第九條：核決權限</p> <p>本公司取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣<u>參</u>仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣<u>參</u>仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣壹佰萬元(不含)以下者得由總經理核准，金額在新台幣壹佰萬元以上至伍佰萬元(含)以下者，應經副董事長核准；超過新台幣伍佰萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣<u>貳</u>仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>長期及短期有價證券投資或處分，金額在新台幣壹仟萬元以下，應經副董事長核准；超過新台幣壹仟萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣<u>參</u>仟萬元以上者，</p>	<p>依公司作業實際需求</p>

<p>須提經董事會通過後始得為之。</p>	<p>須提經董事會通過後始得為之。</p>	
<p>第十五條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易種類</p> <p>本公司從事衍生性商品交易時，交易種類僅限於外幣之遠期外匯與選擇權之衍生性商品。</p> <p>二、避險策略</p> <p>透過第一項所述商品所從事之外匯操作，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險，不得從事任何投機性交易，且持有之幣別，必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符。</p> <p>三、權責劃分</p> <p>財務部門負責有關衍生性商品交易之策略擬訂、執行及對持有部位之定期評估與報告，並由董事會指定之高階主管人員負責有關風險之衡量、監督與控制。</p> <p>四、績效評估</p> <p>(一)以避險性操作為目的：財務部門應至少每個月兩次評估持有之部位，並提供評估報告予高階主管。</p> <p>(二)以金融性操作為目的：本公司不從事金融性操作。</p> <p>五、契約總額</p>	<p>第十五條：取得或處分衍生性商品之處理程序</p> <p>一、交易種類</p> <p>本公司從事衍生性商品交易時，交易種類僅限於外幣之遠期外匯與選擇權之衍生性商品。</p> <p>二、避險策略</p> <p>透過第一項所述商品所從事之外匯操作，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險，不得從事任何投機性交易，且持有之幣別，必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符。</p> <p>三、權責劃分</p> <p>財務部門負責有關衍生性商品交易之策略擬訂、執行及對持有部位之定期評估與報告，並由董事會指定之高階主管人員負責有關風險之衡量、監督與控制。</p> <p>四、績效評估</p> <p>(一)以避險性操作為目的：財務部門應至少每個月兩次評估持有之部位，並提供評估報告予高階主管。</p> <p>(二)以金融性操作為目的：本公司不從事金融性操作。</p> <p>五、契約總額</p>	<p>依公司作業實際需求</p>

<p>(一)避險性操作：為規避外匯風險之交易，總契約金額不得超過當年度之進、出口總額。</p> <p>(二)金融性操作：本公司不從事金融性操作。</p> <p>六、全部與個別契約損失上限</p> <p>從事衍生性商品交易之全部契約損失上限金額為美金貳拾伍萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之5%，且不得超過美金貳拾伍萬元。</p> <p>七、授權額度及層級、執行單位</p> <p>財務部門應評選條件較佳之金融機構、於呈請總經理及董事長核准後，與其簽訂授信額度合約，並依衍生性商品交易性質於該額度內從事衍生性商品交易。若該交易性質屬不需動用授信額度者，則依本條第五項規定辦理。交易金額在新台幣壹仟萬元以下，應經副董事長核准；超過新台幣壹仟萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣伍仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>八、作業程序</p>	<p>(一)避險性操作：為規避外匯風險之交易，總契約金額不得超過當年度之進、出口總額。</p> <p>(二)金融性操作：本公司不從事金融性操作。</p> <p>六、全部與個別契約損失上限</p> <p>從事衍生性商品交易之全部契約損失上限金額為美金貳拾伍萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之5%，且不得超過美金貳拾伍萬元。</p> <p>七、授權額度及層級、執行單位</p> <p>財務部門應評選條件較佳之金融機構、於呈請總經理及董事長核准後，與其簽訂授信額度合約，並依衍生性商品交易性質於該額度內從事衍生性商品交易。若該交易性質屬不需動用授信額度者，則依本條第五項規定辦理。交易金額在新台幣壹仟萬元以下，應經副董事長核准；超過新台幣壹仟萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣叁仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。</p> <p>八、作業程序</p>	
---	---	--

<p>(一)被授權交易人員以電話向銀行下單交易，並填寫「遠匯預售申請單」註明交易名稱、交易金額、期間、費用、交易對象，<u>經財會處最高主管同意，呈請董事長核准後方得為之。</u></p> <p>(二)在收到銀行之確認Email後，確認人員需立即以電話或Email向交易對象確認交易內容，如發現任何瑕疵，需立即與交易員澄清。</p> <p>(三)經確認人員確認之後，交割人員依據「遠匯預售申請單」，辦理交割事宜。</p> <p>(四)會計人員依據相關交易憑證，製作會計分錄及傳票，並登錄會計帳務。</p> <p>(五)本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>九、會計處理</p>	<p>(一)被授權交易人員以電話向銀行下單交易，並填寫「遠匯預售申請單」註明交易名稱、交易金額、期間、費用、交易對象，<del>並送交董事會指定之高階主管簽核。</del></p> <p>(二)在收到銀行之確認Email後，確認人員需立即以電話或Email向交易對象確認交易內容，如發現任何瑕疵，需立即與交易員澄清。</p> <p>(三)經確認人員確認之後，交割人員依據「遠匯預售申請單」，辦理交割事宜。</p> <p>(四)會計人員依據相關交易憑證，製作會計分錄及傳票，並登錄會計帳務。</p> <p>(五)本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。</p> <p>九、會計處理</p>	
---	---	--

<p>(一)因外匯操作產生之現金收支，財務部門應立即交由會計部門入帳。</p> <p>(二)本公司有關衍生性商品交易之會計處理方式，除本處理程序規定者外，悉依會計制度之相關規定處理。</p> <p>十、內部控制</p> <p>(一)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(二)風險管理範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 信用風險：交易對象以國際知名、債信良好之銀行為原則。</li> <li>2. 市場風險：以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品的使用。</li> <li>3. 流動性風險：選擇交易量大、報價能力強之銀行為主。</li> <li>4. 作業風險：確實依照交易處理程序作業，避免作業風險。</li> <li>5. 法律風險：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任</li> </ol>	<p>(一)因外匯操作產生之現金收支，財務部門應立即交由會計部門入帳。</p> <p>(二)本公司有關衍生性商品交易之會計處理方式，除本處理程序規定者外，悉依會計制度之相關規定處理。</p> <p>十、內部控制</p> <p>(一)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。</p> <p>(二)風險管理範圍：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 信用風險：交易對象以國際知名、債信良好之銀行為原則。</li> <li>2. 市場風險：以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品的使用。</li> <li>3. 流動性風險：選擇交易量大、報價能力強之銀行為主。</li> <li>4. 作業風險：確實依照交易處理程序作業，避免作業風險。</li> <li>5. 法律風險：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任</li> </ol>	
--	--	--

何獨特契約須經法務或律師檢視。

6. 現金流量風險：為確保公司營運資金週轉穩定性，資金來源以自有資金為限，並以未來現金收支預測之資金需求無虞為考量前提。

(三) 風險之衡量、監督與控制人員應與本項第(一)款之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(四) 從事衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，且評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(五) 董事會授權之高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估從事衍生性商

何獨特契約須經法務或律師檢視。

6. 現金流量風險：為確保公司營運資金週轉穩定性，資金來源以自有資金為限，並以未來現金收支預測之資金需求無虞為考量前提。

(三) 風險之衡量、監督與控制人員應與本項第(一)款之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。

(四) 從事衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，且評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。

(五) 董事會授權之高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估從事衍生性商

品交易之績效是否符合既定之經營策略，及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍，並應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本處理程序之相關規定辦理。

(六) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(七) 依本處理程序授權相關人員辦理各項衍生性商品交易，應於事後提報最近期董事會。

#### 十一、內部稽核

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核財務規劃小組對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會，並依違反情況予以處分相關人員。

品交易之績效是否符合既定之經營策略，及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍，並應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本處理程序之相關規定辦理。

(六) 監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。

(七) 依本處理程序授權相關人員辦理各項衍生性商品交易，應於事後提報最近期董事會。

#### 十一、內部稽核

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核財務規劃小組對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會，並依違反情況予以處分相關人員。

<p>十二、公告申報</p> <p>衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。並應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p>	<p>十二、公告申報</p> <p>衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。並應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。</p>	
<p>第二十二條：</p> <p>本處理程序於民國九十九年九月一日訂定。</p> <p>第一次修訂於民國一〇一年五月二十五日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇一年十二月十七日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年六月二十一日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇三年六月二十日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇六年六月七日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇八年六月六日。</p> <p>第七次修訂於民國一一一年五月三十一日。</p> <p><u>第八次修訂於民國一一五年五月二十七日。</u></p>	<p>第二十二條：</p> <p>本處理程序於民國九十九年九月一日訂定。</p> <p>第一次修訂於民國一〇一年五月二十五日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇一年十二月十七日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年六月二十一日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇三年六月二十日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇六年六月七日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇八年六月六日。</p> <p>第七次修訂於民國一一一年五月三十一日。</p>	<p>增列修正日期</p>

## 【附錄一】

### 宜鼎國際股份有限公司 取得或處分資產處理程序（修訂前）

#### 第一條：目的

為保障資產，落實資訊公開，特訂本處理程序。

#### 第二條：法令依據

本處理程序係依證券交易法（以下簡稱證交法）第三十六條之一及行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）頒佈之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」有關規定訂定。但其他法令另有規定者，從其規定。

#### 第三條：資產範圍

- 一、有價證券：包括股票、公債、公司債、金融債券、表彰基金之有價證券、存託憑證、認購(售)權證、受益證券及資產基礎證券等長、短期投資。
- 二、不動產(含土地、房屋及建築、投資性不動產、營建業之存貨)及設備。
- 三、會員證。
- 四、無形資產：包括專利權、著作權、商標權、特許權等無形資產。
- 五、使用權資產。
- 六、金融機構之債權（含應收款項、買匯貼現及放款、催收款項）。
- 七、衍生性商品。
- 八、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產。
- 九、其他重要資產。

#### 第四條：名詞定義

- 一、衍生性商品：指其價值由特定利率、金融工具價格、商品價格、匯率、價格或費率指數、信用評等或信用數、或其他變數所衍生之交易契約(如遠期契約、選擇權契約、期貨契約、槓桿保證

金契約、交換契約，上述契約之組合，或嵌入衍生性商品之組合式契約或結構型商品等)。所稱之遠期契約，不含保險契約、履約契約、售後服務契約、長期租賃契約及長期進(銷)貨契約。

- 二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第一百五十六條之三規定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股份受讓）者。
- 三、關係人、子公司：應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。
- 四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、設備估價業務者。
- 五、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。
- 六、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。
- 七、所稱「最近期財務報表」係指公司於取得或處分資產前依法公開經會計師查核簽證或核閱之財務報表。
- 八、證券交易所：國內證券交易所，指臺灣證券交易所股份有限公司；國外證券交易所，指任何有組織且受該國證券主管機關管理之證券交易市場。
- 九、證券商營業處所：國內證券商營業處所，指依證券商營業處所買賣有價證券管理法規定證券商專設櫃檯進行交易之處所；國外證券商營業處所，指受外國證券主管機關管理且經證券業務之金融機構營業處所。

第五條：本公司及各子公司取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之限額

- 一、本公司購買非供營業使用之不動產總額，不超過淨值之百分之三十；本公司之各子公司其購買非供營業使用之不動產總額不超過本公司淨值之百分之三十。
- 二、本公司投資有價證券投資總額不超過淨值之百分之二十；本公司之各子公司其有價證券投資總額不超過本公司淨值之百分之二十。
- 三、本公司投資個別有價證券之金額，不超過淨值之百分之十，與子公司投資金額合計亦不超過本公司淨值之百分之二十；本公司之各子公司其投資個別有價證券之金額，不超過淨值之百分之十。

第六條：本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定

- 一、未曾因違反公開發行公司取得或處分資產處理準則、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。
  - 二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。
  - 三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。
- 前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：
- 一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。
  - 二、執行查核案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結

論並據以出具報告或意見書；並將所執执行程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。

三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其適當性及合理性，以作為出具估價報告或意見書之基礎。

四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為適當且合理及遵循相關法令等事項。

#### 第七條：評估程序

一、取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及當時交易價格議定之。

二、取得或處分已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。

三、取得或處分前二款之其他資產，以詢價、比價、議價或公開招標方式擇一為之，並應參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定之，若符合本程序規定應公告申報標準者，並應參考專業估價者之估價報告。

#### 第八條：資產取得或處分程序

一、各項資產之取得或處分均應依照「請購暨採購核決權限表」核准後方得為之，其屬不動產或其他固定資產者依本公司內部控制制度固定資產循環程序辦理。

二、取得或處分資產，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，呈請權責單位裁決，並由管理部門執行，相關事項依本公司內部控制制度之有關作業規定及本處理程序辦理之。

三、本公司有關長短期有價證券投資之執行單位為財務部，屬不動產及其他固定資產之執行單位則為使用部門及相關權責單位。非屬有價證券投資、不動產及其他固定資產之其他資產，則由

執行相關單位評估後方得為之。

四、各項不動產之取得，應即辦理保險。

五、有關資產之取得或處分相關作業悉依本公司內部控制制度之有關規定辦理之。如發現重大違規情事，應依違反情況予以處分相關人員。

#### 第九條：核決權限

本公司取得或處分不動產，應參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格等，決議交易條件及交易價格，作成分析報告提報總經理及董事長，其金額在新台幣參仟萬元以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣參仟萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。

取得或處分其他固定資產，應以詢價、比價、議價或招標方式擇一為之，其金額在新台幣壹佰萬元(不含)以下者得由總經理核准，金額在新台幣壹佰萬元以上至伍佰萬元(含)以下者，應經副董事長核准；超過新台幣伍佰萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣貳仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。

長期及短期有價證券投資或處分，金額在新台幣壹仟萬元以下，應經副董事長核准；超過新台幣壹仟萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣參仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。

第十條：本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：

一、因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，其嗣後有交易條件變更時，亦同。

- 二、交易金額達新臺幣十億元以上者，應請二家以上之專業估價者估價。
- 三、專業估價者之估價結果有下列情形之一者，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：
  - (一)估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者。
  - (二)二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上者。
- 四、專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月者，得由原專業估價者出具意見書。

第十一條：取得或處分有價證券投資處理程序

- 一、本公司取得或處分有價證券，依本公司內部控制制度之有關作業規定及本處理程序辦理之。
- 二、本公司取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。
- 三、本公司不得放棄對Innodisk USA Corporation、宜鼎日本株式會社及Innodisk Global-M Corporation，以及Innodisk Global-M Corporation不得放棄對宜鼎芯存科技（深圳）有限公司未來各年度之增資；未來若公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決

議通過。

本處理程序如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。

#### 第十二條：關係人交易之處理程序

一、本公司與關係人取得或處分資產，除依第十條、第十一條及第十三條規定外，尚應依以下規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性等事項，另交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依上述規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依第十九條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見部分免再計入。另外在判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。

二、(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：

1. 按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。
2. 關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。

(二)合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按本項第(一)款所列任一方法評估交易成本。

(三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依本項第(一)款及第(二)款規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。

(四)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依本條第三項規定辦理，不適用本項前(一)、(二)及(三)款之規定：

1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產或其使用權資產。
2. 關係人訂約取得不動產或其使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。
3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。
4. 本公司與其子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。

(五)本公司向關係人取得不動產，依本項第(一)款及第(二)款規定評估結果均較交易價格為低時，應依本條第四項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：

1. 關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：
  - (1)素地依本項前(一)至(四)款規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。
  - (2)同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其

他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。

2. 本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。

前第1點及第2點所稱鄰近地區成交易例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則；所稱一年內係以本次取得不動產或其使用權資產事實發生之日為基準，往前追溯推算一年。

### 三、評估及作業程序

本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、除買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會同意後，提報董事會通過，始得簽訂交易契約及支付款項：

- (一)取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。
- (二)選定關係人為交易對象之原因。
- (三)向關係人取得不動產或其使用權資產，依本條第二項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。
- (四)關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。
- (五)預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

(六)依本條第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

(七)本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有前述交易，交易金額達本公司總資產百分之十以上者，本公司應將前述所列各款資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與子公司彼此間交易，不在此限。

上述交易金額之計算，應依第十九條第一項第(五)款規定辦理，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定提交股東會、審計委員會同意後，提報董事會通過部分免再計入。

本公司與子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依第九條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期董事會追認：

(一)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。

(二)取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。

#### 四、交易成本之合理性評估

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按本條第二項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：

(一)應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對本公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依證交法第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。

(二)審計委員會應依公司法第二百十八條規定辦理。

(三)應將本項第(一)款及第(二)款處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經金管會同意後，始得動用該特別盈餘公積。

本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二項規定辦理。

#### 第十三條：取得或處分會員證或無形資產之處理程序

本公司取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達本公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

第十四條：本公司經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明文件替代估價報告或會計師意見。

#### 第十五條：取得或處分衍生性商品之處理程序

##### 一、交易種類

本公司從事衍生性商品交易時，交易種類僅限於外幣之遠期外匯與選擇權之衍生性商品。

##### 二、避險策略

透過第一項所述商品所從事之外匯操作，僅為規避營運與資金調度上之匯兌風險，不得從事任何投機性交易，且持有之幣別，必須與公司實際進出口交易之外幣需求相符。

##### 三、權責劃分

財務部門負責有關衍生性商品交易之策略擬訂、執行及對持有部位之定期評估與報告，並由董事會指定之高階主管人員負責有關風險之衡量、監督與控制。

#### 四、績效評估

(一)以避險性操作為目的：財務部門應至少每個月兩次評估持有之部位，並提供評估報告予高階主管。

(二)以金融性操作為目的：本公司不從事金融性操作。

#### 五、契約總額

(一)避險性操作：為規避外匯風險之交易，總契約金額不得超過當年度之進、出口總額。

(二)金融性操作：本公司不從事金融性操作。

#### 六、全部與個別契約損失上限

從事衍生性商品交易之全部契約損失上限金額為美金貳拾伍萬元；個別契約損失上限金額為個別契約金額之5%，且不得超過美金貳拾伍萬元。

#### 七、授權額度及層級、執行單位

財務部門應評選條件較佳之金融機構、於呈請總經理及董事長核准後，與其簽訂授信額度合約，並依衍生性商品交易性質於該額度內從事衍生性商品交易。若該交易性質屬不需動用授信額度者，則依本條第五項規定辦理。交易金額在新台幣壹仟萬元以下，應經副董事長核准；超過新台幣壹仟萬元以上者，應經董事長核准，超過新台幣參仟萬元以上者，須提經董事會通過後始得為之。

#### 八、作業程序

(一)被授權交易人員以電話向銀行下單交易，並填寫「遠匯預售申請單」註明交易名稱、交易金額、期間、費用、交易對象，並送交董事會指定之高階主管簽核。

(二)在收到銀行之確認Email後，確認人員需立即以電話或Email向交易對象確認交易內容，如發現任何瑕疵，需立即與交易員澄清。

- (三)經確認人員確認之後，交割人員依據「遠匯預售申請單」，辦理交割事宜。
- (四)會計人員依據相關交易憑證，製作會計分錄及傳票，並登錄會計帳務。
- (五)本公司從事衍生性商品交易，應建立備查簿，就從事衍生性商品交易之種類、金額、董事會通過日期及依規定應審慎評估之事項，詳予登載於備查簿備查。

#### 九、會計處理

- (一)因外匯操作產生之現金收支，財務部門應立即交由會計部門入帳。
- (二)本公司有關衍生性商品交易之會計處理方式，除本處理程序規定者外，悉依會計制度之相關規定處理。

#### 十、內部控制

- (一)從事衍生性商品之交易人員及確認、交割等作業人員不得互相兼任。
- (二)風險管理範圍：
  1. 信用風險：交易對象以國際知名、債信良好之銀行為原則。
  2. 市場風險：以國際間普遍交易之金融商品為主，減少特別設計產品的使用。
  3. 流動性風險：選擇交易量大、報價能力強之銀行為主。
  4. 作業風險：確實依照交易處理程序作業，避免作業風險。
  5. 法律風險：與交易對象簽署之文件以市場普遍通用契約為主，任何獨特契約須經法務或律師檢視。
  6. 現金流量風險：為確保公司營運資金週轉穩定性，資金來源以自有資金為限，並以未來現金收支預測之資

金需求無虞為考量前提。

- (三)風險之衡量、監督與控制人員應與本項第(一)款之人員分屬不同部門，並應向董事會或向不負交易或部位決策責任之高階主管人員報告。
- (四)從事衍生性商品交易所持有之部位至少每週應評估一次，惟若為業務需要辦理之避險性交易至少每月應評估二次，且評估報告應呈送董事會授權之高階主管人員。
- (五)董事會授權之高階主管人員應隨時注意衍生性商品交易風險之監督與控制，並定期評估從事衍生性商品交易之績效是否符合既定之經營策略，及承擔之風險是否在公司容許承受之範圍，並應定期評估目前使用之風險管理程序是否適當及確實依本處理程序之相關規定辦理。
- (六)監督交易及損益情形，發現有異常情事時，應採取必要之因應措施，並立即向董事會報告，已設置獨立董事者，董事會應有獨立董事出席並表示意見。
- (七)依本處理程序授權相關人員辦理各項衍生性商品交易，應於事後提報最近期董事會。

#### 十一、內部稽核

內部稽核人員應定期瞭解衍生性商品交易內部控制之允當性，並按月查核財務規劃小組對從事衍生性商品交易處理程序之遵守情形並分析交易循環，作成稽核報告。如發現重大違規情事，應以書面通知審計委員會，並依違反情況予以處分相關人員。

#### 十二、公告申報

衍生性商品交易完成並經交易確認人員確認應依據相關規定辦理。並應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格

式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

## 第十六條：辦理合併、分割、收購或股份受讓之處理程序

### 一、評估及作業程序

- (一)本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。但本公司合併其或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。
- (二)本公司應將合併、分割或收購重要約定內容及相關事項，於股東會開會前製作致股東之公開文件，併本條第一項第（一）款之專家意見及股東會之開會通知一併交付股東，以作為是否同意該合併、分割或收購案之參考。但依其他法律規定得免召開股東會決議合併、分割或收購事項者，不在此限。另外，參與合併、分割或收購之公司，任一方之股東會，因出席人數、表決權不足或其他法律限制，致無法召開、決議，或議案遭股東會否決，參與合併、分割或收購之公司應立即對外公開說明發生原因、後續處理作業及預計召開股東會之日期。
- (三)所有參與或知悉公司合併、分割、收購或股份受讓計劃的人員，需出具書面保密承諾，在訊息公開前，不得將計畫之內容對外洩露，亦不得自行或利用他人名義買賣與合併、分割、收購或股份受讓案相關之所有公司之股票及其他具有股權性質之有價證券。

### 二、其他應行注意事項

本公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會

同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經金管會同意者外，應於同一天召開董事會。

本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應將下列資料作成完整書面紀錄，並保存五年，備供查核。

- (一)人員基本資料：包括消息公開前所有參與合併、分割、收購或股份受讓計畫或計畫執行之人，其職稱、姓名、身分證字號（如為外國人則為護照號碼）。
- (二)重要事項日期：包括簽訂意向書或備忘錄、委託財務或法律顧問、簽訂契約及董事會等日期。
- (三)重要書件及議事錄：包括合併、分割、收購或股份受讓計畫，意向書或備忘錄、重要契約及董事會議事錄等書件。
- (四)本公司參與合併、分割、收購或股份受讓時，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將本項第(一)款及第(二)款資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報金管會備查。
- (五)本公司參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬上市或股票在證券商營業處所買賣之公司者，本公司應與其簽訂協議，並依本項前四款規定辦理。

第十七條：一、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，換股比例或收購價格除下列情形外，不得任意變更，且應於合併、分割、收購或股份受讓契約中訂定得變更之情況：

- (一)辦理現金增資、發行轉換公司債、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。

- (二)處分公司重大資產等影響公司財務業務之行為。
- (三)發生重大災害、技術重大變革等影響公司股東權益或證券價格情事。
- (四)參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任一方依法買回庫藏股之調整。
- (五)參與合併、分割、收購或股份受讓之主體或家數發生增減變動。
- (六)已於契約中訂定得變更之其他條件，並已對外公開揭露者。

本公司合併、分割、收購或股份受讓契約應依規定載明相關事項，以維護參與公司之權益。

二、本公司參與合併、分割、收購或股份受讓，契約應載明參與合併、分割、收購或股份受讓公司之權利義務，並應載明下列事項：

- (一)違約之處理。
- (二)因合併而消滅或被分割之公司前已發行具有股權性質有價證券或已買回之庫藏股之處理原則。
- (三)參與公司於計算換股比例基準日後，得依法買回庫藏股之數量及其處理原則。
- (四)參與主體或家數發生增減變動之處理方式。
- (五)預計計畫執行進度、預計完成日程。
- (六)計畫逾期未完成時，依法令應召開股東會之預定召開日期等相關處理程序。

三、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司任何一方於資訊對外公開後，如擬再與其他公司進行合併、分割、收購或股份受讓，除參與家數減少，且股東會已決議並授權董事會得變更權限者，參與公司得免召開股東會重行決議外，原合併、

分割、收購或股份受讓案中，已進行完成之程序或法律行為，應由所有參與公司重行為之。

四、參與合併、分割、收購或股份受讓之公司有非屬公開發行公司者，本公司應與其簽訂協議，並依第十六條第一項第(三)款、第十六條第二項及本條第三項規定辦理。

第十八條：本公司之子公司應依下列規定辦理：

一、子公司取得或處分資產，亦應依母公司規定辦理。

二、子公司非屬公開發行公司者，取得或處分資產達「公開發行公司取得或處分資產處理準則」所訂公告申報標準者，由母公司辦理公告申報事宜。

三、子公司之公告申報標準中，有關實收資本額或總資產規定，以母公司之實收資本額或總資產為準。

第十九條：資訊公開揭露程序

一、應公告申報項目及公告申報標準

(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。

(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。

(三)從事衍生性商品交易損失達所定處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。

(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額達新臺幣伍億元以上。

(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人公司預計

投入之交易金額達新臺幣伍億元以上。

(六)除本項前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：

1. 買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。
2. 以投資為專業者，於證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於初級市場認購外國公債或募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券（不含次順位債券），或申購或買回證券投資信託基金或期貨信託基金，或申購或賣回指數投資證券或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司轉導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心規定認購之有價證券。
3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。
4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之機器設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣伍億元以上。
5. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣伍億元以上。

(七)本項前六款交易金額之計算方式如下，且所稱一年內係以本次交易事實發生之日為基準，往前追溯推算一年，已依規定公告部分免再計入。

1. 每筆交易金額。
2. 一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的

交易之金額。

3. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。

4. 一年內累積取得或處分(取得、處分分別累積)同一有價證券之金額。

## 二、辦理公告及申報之時限

本公司取得或處分資產，具有本條前項應公告項目且交易金額達本條應公告申報標準者，應於事實發生之即日起算二日內辦理公告申報。

## 三、公告申報程序

(一)本公司應將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報。

(二)本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入金管會指定之資訊申報網站。

(三)本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。

(四)本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。

(五)本公司依本條規定公告申報之交易後，有下列情形之一者，應於事實發生之即日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報：

1. 原交易簽訂之相關契約有變更、終止或解除情事。
2. 合併、分割、收購或股份受讓未依契約預定日程完成。
3. 原公告申報內容有變更。

## 第二十條：罰則

相關人員如違反本處理程序或其規定，依本公司相關規定予以處置。

## 第二十一條：實施與修訂

本公司『取得或處分資產處理程序』須經審計委員會同意，提報董事會通過後，並提報股東會同意，修正時亦同。依前述規定將『取得或處分資產處理程序』提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之意見與理由列入會議紀錄。

本公司設置審計委員會，訂定或修正取得或處分資產處理程序，應經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議。前項如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。

第二項所稱審計委員會全體成員及前項所稱全體董事，以實際在任者計算之。

## 第二十二條：

本處理程序於民國九十九年九月一日訂定。

第一次修訂於民國一〇一年五月二十五日。

第二次修訂於民國一〇一年十二月十七日。

第三次修訂於民國一〇二年六月二十一日。

第四次修訂於民國一〇三年六月二十日。

第五次修訂於民國一〇六年六月七日。

第六次修訂於民國一〇八年六月六日。

第七次修訂於民國一一一年五月三十一日。

## 【附錄二】

### 宜鼎國際股份有限公司章程

#### 第一章 總 則

第一條：本公司依照公司法規定組織之，定名為宜鼎國際股份有限公司（英文名稱為Innodisk Corporation）。

第二條：本公司所營事業如左：

- 一、F113050電腦及事務性機器設備批發業。
- 二、F113070電信器材批發業。
- 三、F119010電子材料批發業。
- 四、F213030電腦及事務性機器設備零售業。
- 五、F213060電信器材零售業。
- 六、F219010電子材料零售業。
- 七、F401010國際貿易業。
- 八、I301010資訊軟體服務業。
- 九、I501010產品設計業。
- 十、CC01080電子零組件製造業。
- 十一、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第三條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司就業務上需要得對外保證及轉投資其他事業，轉投資總額得超過本公司實收股本百分之四十。

#### 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣壹拾貳億元整，分為壹億貳仟萬股，每股面額新台幣壹拾元整。上開公司股份，含員工認股權證壹仟萬股，計新台幣壹億元整。授權董事會依公司法及相關法令，並視實際需要分次發行。

本公司發行新股供員工承購、員工認股權憑證、限制員工權利新股、轉讓買回之庫藏股予員工等其發給或轉讓對象得包含符合董事會所定條件之控制及從屬公司員工。

第六條：本公司股票概為記名式，並應編號及由代表公司之董事簽名或蓋章，再經依法擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。本公司發行之股份，得免印製股票，但應洽證券商集中保管事業機構登錄。

第六條之一：本公司公開發行後，股票擬撤銷公開發行時，應提股東會決議，依公司法第156條規定辦理，且於興櫃期間及上市櫃期間均不變動此條文。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第七條之一：本公司股務之處理，悉依公司法及「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

### 第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召開一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之。臨時會於必要時依法召集之。

第八條之一：股東會由董事會召集者，其主席依公司法第208條第三項規定辦理；股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第八條之二：股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子或公告方式為之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第177條規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十條：本公司股東每股有一表決權，但本公司有發生公司法第179條或董事之股份有符合第197條之一規定之情事者則無表決權。

第十一條：股東會之決議除公司法及相關法令另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十二條：本公司股東會開會時，得以視訊會議方式為之(含純視訊股東會及混合型股東會)或其他經中央主管機關公告之方式為之。

### 第四章 董事

第十三條：本公司設董事七至十一人，依公司法第192條之1採候選人提名制度，由股東會就董事及獨立董事候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。股東會選任董事時，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票

代表選舉權較多者，當選為董事。本公司上述董事名額中，獨立董事名額至少三人，且不得少於董事席次五分之一。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵守事項，依及證券主管機關之相關規定辦理。

本公司依據證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。審計委員會由全體獨立董事組成，相關組織規程由董事會決議訂定。

第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司，並得設副董事長一人以協助董事長。

本公司董事會之召集應於七日前通知各董事，如遇緊急事項得隨時召集董事會。本公司董事會之召集得以書面、電子郵件(E-mail)或傳真方式為之。

董事應親自出席董事會，若因故無法親自出席時，得出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，委託董事一人代理，但代理人以受一人之委託為限。

第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十六條：董事長、董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌國內外業界水準，授權董事會議定之。

第十六條之一：本公司得為董事就執行業務範圍依法應負之賠償責任內為其購買責任保險。

## 第五章 經 理 人

第十七條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

## 第六章 會 計

第十八條：本公司應於每會計年度終了，由董事會編造下列表冊，並依法定程序提請股東常會，請求承認。

(一)營業報告書。

(二)財務報表。

(三)盈餘分派或虧損撥補之議案。

第十九條：本公司依當年度稅前利益扣除分配員工、董事酬勞前之利益於彌

補虧損後，如尚有餘額應提撥：

- (一)員工酬勞百分之三以上。
- (二)董事酬勞百分之二以下。

前項員工酬勞數額中，應提撥不低於百分之二十五為基層員工分派酬勞。員工酬勞及基層員工酬勞得以股票或現金為之，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：本公司年度總決算所得盈餘，依下列順序分派之：

- (一)提繳稅款。
- (二)彌補已往虧損。
- (三)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實收資本額時，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。
- (四)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。

## 第七章 附 則

第二十條：(刪除)

第廿一條：本章程未盡事宜悉依照公司法及相關法令之規定辦理。

第廿二條：本章程訂立於中華民國九十四年二月十六日

第一次修正於民國九十五年三月二十八日

第二次修正於民國九十七年五月二十九日

第三次修正於民國九十九年六月八日

第四次修正於民國一〇〇年四月十九日

第五次修正於民國一〇〇年六月十五日

第六次修正於民國一〇一年五月二十五日

第七次修正於民國一〇二年六月二十一日

第八次修正於民國一〇四年六月九日

第九次修正於民國一〇五年六月八日

第十次修正於民國一〇六年六月七日

第十一次修正於民國一〇九年五月二十九日  
第十二次修正於民國一一三年五月三十一日  
第十三次修正於民國一一四年五月二十六日

## 【附錄三】

### 宜鼎國際股份有限公司 股東會議事規則

- 第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依上市上櫃公司治理實務守則第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。  
本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。  
選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資公司、解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。  
股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再已臨時動議或其他方式變更其就任日期。  
持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

**第四條** 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

**第五條** 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。

**第六條** 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間到少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

第八條 本公司應過程全程連續不間斷錄音及錄影。

前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。

前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。

第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數及視訊會議平台報到股數計算之。

股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司指定之場所或網址登記。

已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採投票表決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。  
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。  
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。  
主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。  
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。  
同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。  
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。  
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。  
出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。  
股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。  
股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式或書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。

- 第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。  
前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。  
前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。  
議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，有選舉董事時應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。
- 第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。  
股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。
- 第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。  
主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。  
會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。  
股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。
- 第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。  
股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。  
股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日內延期或續行集會。

股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，股東會延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。

依前項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。本公司依第四項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業，且列載於原定股東會停止過戶之股東名冊之股東有權出席股東會。

本公司召開視訊輔助股東會，發生第四項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會決議之法定定額者，股東會仍得繼續進行，無須依第四項規定延期或續行集會。

本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第二十條 本規則原訂立於中華民國一〇〇年四月十五日。

第一次修訂於民國一〇一年五月二十五日。

第二次修訂於民國一〇一年十二月十七日。

第三次修訂於民國一〇二年六月二十一日。

第四次修訂於民國一〇四年六月九日。

第五次修訂於民國一〇九年五月二十九日。

第六次修訂於民國一一〇年七月八日。

第七次修訂於民國一一三年五月三十一日。

## 【附錄四】

### 全體董事持股情形

- 一、本公司實收資本額 963,552,170 元，已發行股數計 96,355,217 股。
- 二、本公司全體董事法定最低應持有股數為 7,708,417 股。
- 三、截至本次股東會停止過戶日（115 年 3 月 29 日）股東名簿記載之個別及全體董事持股情形如下，已符合證券交易法第 26 條規定成數標準。

職 稱	姓 名	停止過戶日 (115.3.29) 股東名冊記 載持有股數	持股比率
董事長	簡川勝	1,674,163	1.74%
董事	李鐘亮	2,062,283	2.14%
董事	徐善可	0	0.00%
董事	朱慶忠	1,758,710	1.83%
董事	睿鼎投資股份有限公司 代表人：吳錫熙	7,096,550	7.37%
獨立董事	王銀添	0	0.00%
獨立董事	林謂立	0	0.00%
獨立董事	楊鎧蟬	0	0.00%
獨立董事	羅世薰	0	0.00%
全體董事持股合計		12,591,706	13.08%

【附錄五】

本次無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響

項目		年度	114 年度 ( 預估 )
期初實收資本額			960,407,170
本年度配股 配息情形	每股現金股利		16.9(註 1)
	盈餘轉增資每股配股數 ( 股 )		0.02(註 1)
	資本公積轉增資每股配股數 ( 股 )		—
營業績效 變化情形	營業利益		不適用 ( 註 2 )
	營業利益較去年同期增 ( 減 ) 比率 ( % )		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增 ( 減 ) 比率 ( % )		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增 ( 減 ) 比率 ( % )		
年平均投資報酬率 ( 年平均本益比倒數 ) ( % )			
擬制性 每股盈餘 及本益比	若盈餘轉增資全數改配發 現金股利	擬制每股盈餘	不適用 ( 註 2 )
		擬制年平均投資報酬率 ( % )	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	
		擬制年平均投資報酬率 ( % )	
若未辦理資本公積且盈餘 轉增資改以現金股利發放	擬制每股盈餘		
	擬制年平均投資報酬率 ( % )		

註 1：俟 115 年股東常會通過

註 2：因本公司未公佈 115 年度財務預測資訊，故不適用。

