

宜鼎國際股份有限公司
個體財務報告暨會計師查核報告
民國 114 年度及 113 年度
(股票代碼 5289)

公司地址：新北市汐止區大同路一段 237 號 5 樓
電 話：(02)7703-3000

宜鼎國際股份有限公司

民國 114 年度及 113 年度個體財務報告暨會計師查核報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁次/編號/索引</u>
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 9
四、	個體資產負債表	10 ~ 11
五、	個體綜合損益表	12
六、	個體權益變動表	13
七、	個體現金流量表	14 ~ 15
八、	個體財務報表附註	16 ~ 64
	(一) 公司沿革	16
	(二) 通過財務報告之日期及程序	16
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	16 ~ 17
	(四) 重要會計政策之彙總說明	18 ~ 27
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	27
	(六) 重要會計項目之說明	27 ~ 50
	(七) 關係人交易	51 ~ 55
	(八) 質押之資產	55
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	56

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	56
(十一)	重大之期後事項	56
(十二)	其他	56 ~ 63
(十三)	附註揭露事項	64
(十四)	營運部門資訊	64
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金明細表	明細表一
	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動明細表	明細表二
	應收帳款明細表	明細表三
	存貨明細表	明細表四
	採用權益法之投資變動明細表	明細表五
	不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動明細表	明細表六
	應付帳款明細表	明細表七
	其他應付款明細表	明細表八
	銷貨收入明細表	明細表九
	營業成本明細表	明細表十
	製造費用明細表	明細表十一
	營業費用明細表	明細表十二
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表	明細表十三

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 %	
流動資產							
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	流動資產合計			<u>10,215,269</u>	<u>73</u>	<u>5,498,847</u>	<u>59</u>
非流動資產							
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	非流動資產合計			<u>3,842,669</u>	<u>27</u>	<u>3,844,745</u>	<u>41</u>
1XXX	資產總計		\$	<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	%
流動負債								
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	流動負債合計			<u>4,656,344</u>	<u>33</u>		<u>1,376,821</u>	<u>15</u>
非流動負債								
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	非流動負債合計			<u>460,807</u>	<u>3</u>		<u>475,628</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計			<u>5,117,151</u>	<u>36</u>		<u>1,852,449</u>	<u>20</u>
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十八)		960,407	7		914,561	10
資本公積								
3200	資本公積	六(十九)		2,196,806	15		1,654,047	18
保留盈餘								
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
其他權益								
3400	其他權益		(	288,597)	(	2)	8,029	-
3XXX	權益總計			<u>8,940,787</u>	<u>64</u>		<u>7,491,143</u>	<u>80</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
重大之期後事項 十一								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>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



宜鼎國際股份有限公司
 個體權益變動表
 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	普通股	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	換差額	其他權益		總額
								透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價(損)益	員工未賺得酬勞	
113 年 度										
	113年1月1日餘額	\$ 883,977	\$ 1,416,781	\$ 951,850	\$ 924	\$ 3,774,896	\$ 10,354	(\$ 1,865)	\$ -	\$ 7,036,917
	本期淨利	-	-	-	-	1,106,172	-	-	-	1,106,172
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	(1,426)	966	-	(460)
	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	1,106,172	(1,426)	966	-	1,105,712
	112年度盈餘指撥及分配									
	法定盈餘公積	-	-	114,762	-	(114,762)	-	-	-	-
	特別盈餘公積	-	-	-	(924)	924	-	-	-	-
	股票股利	17,680	-	-	-	(17,680)	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(901,656)	-	-	-	(901,656)
	股份基礎給付交易	-	36,468	-	-	-	-	-	-	36,468
	員工行使認股權	12,904	178,788	-	-	-	-	-	-	191,692
	未依持股比例認列之子公司股東權益變動	-	22,010	-	-	-	-	-	-	22,010
	113年12月31日餘額	\$ 914,561	\$ 1,654,047	\$ 1,066,612	\$ -	\$ 3,847,894	\$ 8,928	(\$ 899)	\$ -	\$ 7,491,143
114 年 度										
	114年1月1日餘額	\$ 914,561	\$ 1,654,047	\$ 1,066,612	\$ -	\$ 3,847,894	\$ 8,928	(\$ 899)	\$ -	\$ 7,491,143
	本期淨利	-	-	-	-	2,035,643	-	-	-	2,035,643
	本期其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	1,754	766	-	2,520
	本期綜合(損)益總額	-	-	-	-	2,035,643	1,754	766	-	2,038,163
	113年度盈餘指撥及分配									
	法定盈餘公積	-	-	110,617	-	(110,617)	-	-	-	-
	股票股利	18,291	-	-	-	(18,291)	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(859,687)	-	-	-	(859,687)
	股份基礎給付交易	-	11,471	-	-	-	-	-	-	11,471
	員工行使認股權	15,765	206,569	-	-	-	-	-	-	222,334
	發行限制員工權利新股	11,790	324,719	-	-	-	-	-	(336,509)	-
	限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	37,363	37,363
	114年12月31日餘額	\$ 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
營業活動之現金流量		
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 至12月31日	113年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量			
按攤銷後成本衡量之金融資產-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



宜鼎國際股份有限公司
個體財務報表附註
民國114年度及113年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)宜鼎國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國94年3月，主要營業項目為各種工業用嵌入式儲存裝置之研發、製造及銷售。
- (二)本公司於民國102年10月經財團法人中華民國櫃檯買賣中心審查通過，並於民國102年11月27日正式上櫃掛牌交易。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國115年2月26日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可並發布生效之民國114年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國115年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及依賴自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司個體財務狀況與個體財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第18號「財務報表中之表達與揭露」	民國116年1月1日(註)
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際會計準則第21號之修正「換算為高度通貨膨脹貨幣」	民國116年1月1日

註：金管會於民國 114 年 9 月 25 日之新聞稿中宣布公開發行公司將於民國 117 年度起適用國際財務報導準則第 18 號(以下簡稱 IFRS18)；另企業如有提前適用 IFRS18 之需求，亦得於金管會認可 IFRS18 後，選擇提前適用 IFRS18 規定。

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

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」

國際財務報導準則第 18 號「財務報表中之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產外，本個體財務報告按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五之說明。

(三)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

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

- (1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1)預期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)預期於報導期間後十二個月內實現者。
- (4)現金或約當現金，但於報導期間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)預期於報導期間後十二個月內到期清償者。
- (4)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

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

(七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

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

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

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

(八) 應收帳款及票據

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

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

(九) 金融資產減損

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

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 出租人之租賃交易－營業租賃

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

(十二) 存貨

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

(十三) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
6. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
7. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
8. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。

9. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 當公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
11. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
12. 依證券發行人財務報告編製準則規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十四) 不動產、廠房及設備

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

各項資產耐用年限如下：

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

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付係指固定給付減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本係指租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 除對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中外，其他所有之租賃修改，將租賃負債再衡量金額相應調整使用權資產。

(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 18 年~41 年。

(十七) 無形資產

係電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~8 年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面金額時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資

產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 借款

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

(二十) 應付帳款及票據

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

(二十一) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十二) 金融資產及負債之互抵

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

(二十三) 負債準備

1. 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。
2. 依我國氣候變遷因應法及其子法課徵之碳費不適用國際財務報導準則解釋第 21 號「公課」，而係依照國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列及衡量。若估計全年排放量很有可能超過起徵點門檻，則於期中財務報告應按已發生之排放量佔估計全年排放量之比例為基礎估列碳費相關負債。

(二十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

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

3. 員工酬勞及董事酬勞

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

(二十五) 員工股份基礎給付

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

(二十六) 所得稅

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

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十七) 股本

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

(二十八) 股利分配

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

(二十九) 收入認列

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

5. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(三十) 政府補助

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

本公司會計政策採用之重要判斷，經評估尚無重大之不確定性。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 114 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額請詳附註六(五)之說明。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
現金：		
庫存現金及週轉金	\$ 452	\$ 676
支票存款及活期存款	1,147,913	1,390,564
約當現金：		
定期存款	-	1,090,500
	<u>\$ 1,148,365</u>	<u>\$ 2,481,740</u>

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

(二) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
非流動項目：		
權益工具		
國內上市櫃公司特別股	\$ 29,970	\$ 29,970
評價調整	(133)	(899)
	<u>\$ 29,837</u>	<u>\$ 29,071</u>

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

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
流動項目：		
三個月至一年內到期之定期存款	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ 157,898</u>
非流動項目：		
質押之定期存款	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 10,706</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列之利息收入，請詳附註六(二十二)之說明。
2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八之說明。

(四) 應收票據及帳款

	114年12月31日	113年12月31日
應收票據	\$ 3,529	\$ 902
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 3,529</u>	<u>\$ 902</u>
應收帳款	\$ 2,598,800	\$ 846,792
應收帳款-關係人	793,940	519,529
	<u>3,392,740</u>	<u>1,366,321</u>
減：備抵損失	(794)	(264)
	<u>\$ 3,391,946</u>	<u>\$ 1,366,057</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析及相關信用風險資訊，請詳附註十二(二)之說明。
2. 民國 114 年 12 月 31 日及 113 年 12 月 31 日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 113 年 1 月 1 日客戶合約之應收票據及帳款餘額為\$1,391,137。
3. 本公司對上述應收票據及帳款並未持有任何的擔保品。

(五) 存貨

	114年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 3,906,628	(\$ 272,350)	\$ 3,634,278
在製品	1,035,227	(31,839)	1,003,388
製成品	581,695	(39,761)	541,934
商品	2,267	(789)	1,478
	<u>\$ 5,525,817</u>	<u>(\$ 344,739)</u>	<u>\$ 5,181,078</u>
	113年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 1,095,052	(\$ 161,343)	\$ 933,709
在製品	285,469	(21,204)	264,265
製成品	237,470	(25,218)	212,252
商品	1,375	(749)	626
	<u>\$ 1,619,366</u>	<u>(\$ 208,514)</u>	<u>\$ 1,410,852</u>

1. 上項存貨均未提供質押擔保。
2. 本公司當期認為費損之存貨成本：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
已出售存貨成本	\$ 8,954,249	\$ 5,562,279
存貨跌價損失	136,225	30,179
報廢損失	12,465	17,731
其他	27,374	16,463
	<u>\$ 9,130,313</u>	<u>\$ 5,626,652</u>

(六) 預付款項

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
留抵稅額	\$ 177,868	\$ 40,317
預付貨款	97,051	-
其他	30,122	28,901
	<u>\$ 305,041</u>	<u>\$ 69,218</u>

(七) 採用權益法之投資

(1)表列資產科目	<u>114年12月31日</u>		<u>113年12月31日</u>	
	金額	持股 比例	金額	持股 比例
子公司：				
Innodisk USA Corporation	\$ 81,565	100%	\$ 60,454	100%
宜鼎日本株式會社	13,520	100%	12,336	100%
Innodisk Europe B.V.	67,554	100%	58,450	100%
安捷科股份有限公司	38,093	100%	36,969	100%
安提國際股份有限公司	331,949	67.06%	361,322	67.06%
	<u>532,681</u>		<u>529,531</u>	
關聯企業：				
巽晨國際股份有限公司	19,981	32.16%	23,931	32.16%
維新應用科技股份有限公司	9,772	42.95%	11,655	42.95%
	<u>29,753</u>		<u>35,586</u>	
	<u>\$ 562,434</u>		<u>\$ 565,117</u>	

(2)表列負債科目(其他非流動負債—其他)

子公司：				
Innodisk Global-M Corporation	(\$ 38,739)	100%	(\$ 28,475)	100%

註：民國 114 年及 113 年度，本公司採用權益法認列之子公司及關聯企業益(損)之份額分別為\$36,267 及(\$59,273)，係依據本公司會計師查核之財務報表所認列。

1. 子公司

- (1)有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國 114 年度合併財務報表附註四(三)之說明。
- (2)安提國際股份有限公司於民國 113 年 9 月 5 日現金增資\$138,000，本公司以\$43,208 參與該公司增資並取得 1,878,263 股，致本公司持股比例降至 67.06%。

2. 關聯企業

- (1)民國 114 年及 113 年 12 月 31 日，本公司無重大之關聯企業，個別不重大關聯企業彙總之帳面金額分別為\$29,753 及\$35,586。其經營結果之份額彙總如下：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
繼續經營單位本期淨損	(\$ 5,833)	(\$ 2,948)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	-	-
本期綜合(損)益總額	<u>(\$ 5,833)</u>	<u>(\$ 2,948)</u>

- (2)本公司之關聯企業皆無公開市場報價，故無公允價值資訊。

(以下空白)

(八) 不動產、廠房及設備

	114年										
	土地			房屋及建築			機器設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	其他	合計
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>114年1月1日</u>											
成本	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 835,180	\$ 1,447,126	\$ 109,359	\$ 1,556,485	\$ 371,226	\$ 100,563	\$ 32,849	\$ 131,392	\$ 3,027,695
累計折舊及減損	-	-	-	(145,324)	(4,067)	(149,391)	(268,818)	(52,955)	-	(75,865)	(547,029)
	<u>\$ 621,705</u>	<u>\$ 213,475</u>	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ 1,301,802</u>	<u>\$ 105,292</u>	<u>\$ 1,407,094</u>	<u>\$ 102,408</u>	<u>\$ 47,608</u>	<u>\$ 32,849</u>	<u>\$ 55,527</u>	<u>\$ 2,480,666</u>
<u>114年度</u>											
1月1日	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 835,180	\$ 1,301,802	\$ 105,292	\$ 1,407,094	\$ 102,408	\$ 47,608	\$ 32,849	\$ 55,527	\$ 2,480,666
增添	-	-	-	17,635	-	17,635	104,516	36,756	19,913	21,676	200,496
重分類	213,475	(213,475)	-	132,292	(105,292)	27,000	(4,151)	135	(30,708)	7,694	(30)
處分	-	-	-	(226)	-	(226)	-	-	-	-	(226)
折舊費用	-	-	-	(44,959)	-	(44,959)	(41,437)	(28,414)	-	(18,156)	(132,966)
12月31日	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ 1,406,544</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,406,544</u>	<u>\$ 161,336</u>	<u>\$ 56,085</u>	<u>\$ 22,054</u>	<u>\$ 66,741</u>	<u>\$ 2,547,940</u>
<u>114年12月31日</u>											
成本	\$ 835,180	\$ -	\$ 835,180	\$ 1,596,969	\$ -	\$ 1,596,969	\$ 471,560	\$ 102,256	\$ 22,054	\$ 160,368	\$ 3,188,387
累計折舊及減損	-	-	-	(190,425)	-	(190,425)	(310,224)	(46,171)	-	(93,627)	(640,447)
	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ 1,406,544</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,406,544</u>	<u>\$ 161,336</u>	<u>\$ 56,085</u>	<u>\$ 22,054</u>	<u>\$ 66,741</u>	<u>\$ 2,547,940</u>

113年

	土地			房屋及建築			機器設備	辦公設備	未完工程 及待驗設備	其他	合計
	供自用	供租賃	小計	供自用	供租賃	小計	供自用	供自用	供自用	供自用	
<u>113年1月1日</u>											
成本	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 835,180	\$ 827,792	\$ 109,359	\$ 937,151	\$ 341,419	\$ 65,774	\$ 446,960	\$ 112,954	\$ 2,739,438
累計折舊及減損	-	-	-	(117,403)	(1,356)	(118,759)	(231,376)	(42,347)	-	(62,081)	(454,563)
	<u>\$ 621,705</u>	<u>\$ 213,475</u>	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ 710,389</u>	<u>\$ 108,003</u>	<u>\$ 818,392</u>	<u>\$ 110,043</u>	<u>\$ 23,427</u>	<u>\$ 446,960</u>	<u>\$ 50,873</u>	<u>\$ 2,284,875</u>
<u>113年度</u>											
1月1日	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 835,180	\$ 710,389	\$ 108,003	\$ 818,392	\$ 110,043	\$ 23,427	\$ 446,960	\$ 50,873	\$ 2,284,875
增添	-	-	-	185,368	-	185,368	23,783	41,438	32,849	18,772	302,210
重分類	-	-	-	436,186	-	436,186	6,024	3,044	(446,960)	1,162	(544)
折舊費用	-	-	-	(30,141)	(2,711)	(32,852)	(37,442)	(20,301)	-	(15,280)	(105,875)
12月31日	<u>\$ 621,705</u>	<u>\$ 213,475</u>	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ 1,301,802</u>	<u>\$ 105,292</u>	<u>\$ 1,407,094</u>	<u>\$ 102,408</u>	<u>\$ 47,608</u>	<u>\$ 32,849</u>	<u>\$ 55,527</u>	<u>\$ 2,480,666</u>
<u>113年12月31日</u>											
成本	\$ 621,705	\$ 213,475	\$ 835,180	\$ 1,447,126	\$ 109,359	\$ 1,556,485	\$ 371,226	\$ 100,563	\$ 32,849	\$ 131,392	\$ 3,027,695
累計折舊及減損	-	-	-	(145,324)	(4,067)	(149,391)	(268,818)	(52,955)	-	(75,865)	(547,029)
	<u>\$ 621,705</u>	<u>\$ 213,475</u>	<u>\$ 835,180</u>	<u>\$ 1,301,802</u>	<u>\$ 105,292</u>	<u>\$ 1,407,094</u>	<u>\$ 102,408</u>	<u>\$ 47,608</u>	<u>\$ 32,849</u>	<u>\$ 55,527</u>	<u>\$ 2,480,666</u>

1. 本公司以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。
2. 本公司民國 114 年及 113 年度，不動產、廠房及設備並無利息資本化之情形。

(九)租賃交易－承租人

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

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
114年1月1日	\$ 165,543	\$ 18,159	\$ 1,641	\$ 185,343
增添	-	3,843	-	3,843
折舊費用	(6,794)	(7,318)	(735)	(14,847)
114年12月31日	<u>\$ 158,749</u>	<u>\$ 14,684</u>	<u>\$ 906</u>	<u>\$ 174,339</u>

	<u>土地</u>	<u>房屋</u>	<u>公務車</u>	<u>合計</u>
113年1月1日	\$ 168,613	\$ 12,116	\$ 124	\$ 180,853
增添	3,687	11,047	2,205	16,939
折舊費用	(6,757)	(5,004)	(688)	(12,449)
113年12月31日	<u>\$ 165,543</u>	<u>\$ 18,159</u>	<u>\$ 1,641</u>	<u>\$ 185,343</u>

3. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

<u>影響當期損益之項目</u>	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
租賃負債之利息費用	\$ 2,224	\$ 2,245

4. 本公司於民國 114 年及 113 年度除上述附註六(九)3. 所述之租賃相關費用之現金流出外，另因租賃負債本金償還產生之現金流出金額，請詳附註六(三十一)之說明。

(十)租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括土地及建物等，租賃合約之期間介於 1 到 3 年，租賃合約之條款是採個別協商議定。為保全出租資產之使用情況，通常會要求承租人不得將租賃標的物之全部或部分轉租、分租以及質押等限制與約定事項。
2. 本公司基於營業租賃合約認列之租金收入，請詳六(二十三)之說明。
3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
114年	\$ -	\$ 21,146
115年	10,844	1,284
116年	461	-
	<u>\$ 11,305</u>	<u>\$ 22,430</u>

(十一) 投資性不動產

	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>114年1月1日</u>			
成本	\$ 273,581	\$ 202,425	\$ 476,006
累計折舊及減損	-	(27,967)	(27,967)
	<u>\$ 273,581</u>	<u>\$ 174,458</u>	<u>\$ 448,039</u>
<u>114年度</u>			
1月1日	\$ 273,581	\$ 174,458	\$ 448,039
處分	(46,638)	(22,473)	(69,111)
折舊費用	-	(7,873)	(7,873)
12月31日	<u>\$ 226,943</u>	<u>\$ 144,112</u>	<u>\$ 371,055</u>
<u>114年12月31日</u>			
成本	\$ 226,943	\$ 165,796	\$ 392,739
累計折舊及減損	-	(21,684)	(21,684)
	<u>\$ 226,943</u>	<u>\$ 144,112</u>	<u>\$ 371,055</u>
	<u>土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>合計</u>
<u>113年1月1日</u>			
成本	\$ 162,931	\$ 92,919	\$ 255,850
累計折舊及減損	-	(22,601)	(22,601)
	<u>\$ 162,931</u>	<u>\$ 70,318</u>	<u>\$ 233,249</u>
<u>113年度</u>			
1月1日	\$ 162,931	\$ 70,318	\$ 233,249
增添	110,650	109,506	220,156
折舊費用	-	(5,366)	(5,366)
12月31日	<u>\$ 273,581</u>	<u>\$ 174,458</u>	<u>\$ 448,039</u>
<u>113年12月31日</u>			
成本	\$ 273,581	\$ 202,425	\$ 476,006
累計折舊及減損	-	(27,967)	(27,967)
	<u>\$ 273,581</u>	<u>\$ 174,458</u>	<u>\$ 448,039</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 18,909</u>	<u>\$ 13,757</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>\$ 14,688</u>	<u>\$ 8,339</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$399,140 及 \$495,993。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，係屬第三等級。

3. 本公司民國 114 年及 113 年度，投資性不動產均無利息資本化之情形。

(十二) 其他應付款

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 377,192	\$ 273,029
應付員工及董事酬勞	172,800	92,800
應付費用	103,110	62,440
應付設備款	6,198	10,020
其他	22,325	17,013
	<u>\$ 681,625</u>	<u>\$ 455,302</u>

(十三) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>114年12月31日</u>
銀行借款				
宜鼎國際股份有限公司				
玉山商業銀行 信用借款	自114年12月24日至115年02月26日，本息屆期一次清償。	4.545%	無	\$ 131,943
玉山商業銀行 信用借款	自114年12月24日至115年03月24日，本息屆期一次清償。	4.545%	無	88,067
玉山商業銀行 信用借款	自114年12月29日至115年01月29日，本息屆期一次清償。	2.100%	無	70,000
中國信託商業銀行 信用借款	自114年11月27日至115年01月27日，本息屆期一次清償。	4.600%	無	125,720
中國信託商業銀行 信用借款	自114年11月28日至115年01月27日，本息屆期一次清償。	4.600%	無	62,860
中國信託商業銀行 信用借款	自114年12月15日至115年02月13日，本息屆期一次清償。	4.450%	無	94,290
匯豐商業銀行 信用借款	自114年11月19日至115年01月16日，本息屆期一次清償。	4.600%	無	157,150
匯豐商業銀行 信用借款	自114年12月18日至115年03月12日，本息屆期一次清償。	4.420%	無	157,150

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年12月31日
花旗商業銀行 信用借款	自114年12月16日至115年 02月13日，本息屆期一次 清償。	4.350%	無	\$ 94,290
花旗商業銀行 信用借款	自114年12月17日至115年 02月13日，本息屆期一次 清償。	4.350%	無	125,720
國泰世華商業銀行 信用借款	自114年12月24日至115年 03月23日，本息屆期一次 清償。	4.320%	無	
				628,600
				<u>\$ 1,735,790</u>

民國 113 年 12 月 31 日：無。

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六（二十五）之說明。

（十四）長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	114年12月31日
長期銀行借款				
玉山商業銀行 信用借款	自112年08月23日至122年08 月15日，本金寬限期兩年， 利息按月繳付。	1.375%	無	\$ 219,458
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(28,625)
				<u>\$ 190,833</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	113年12月31日
長期銀行借款				
玉山商業銀行 信用借款	自112年08月23日至122年08 月15日，本金寬限期兩年， 利息按月繳付。	1.375%	無	\$ 229,000
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(9,542)
				<u>\$ 219,458</u>

本公司認列於損益之利息費用，請詳附註六（二十五）之說明。

（十五）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114年及113年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$35,490及\$32,586。

(十六) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議

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

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

註：員工服務屆滿 2 年可既得 50%；服務屆滿 3 年可既得 100%。

- (2) 本公司於民國 114 年 2 月 26 日經董事會及 114 年 5 月 26 日股東會決議發行限制員工權利新股，擬發行限制員工權利新股計 1,200,000 單位，每單位面額為新台幣 10 元，本次限制員工權利新股為無償發行，已於民國 114 年 7 月 15 日於主管機關申報生效，且已於民國 114 年 8 月 6 日經董事會決議發行 1,179,000 股，每股認購價格為新台幣 0 元，增資基準日為民國 114 年 9 月 26 日。

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	交割方式
限制員工權利新股	114.9.26	1,179 仟股	3 年	績效條件之達成(註)	權益交割

註：個人績效條件與公司績效條件同時達成後，員工依服務條件各該年度可分別既得之最高股份比例如下：

- A. 獲配後任職期滿 2 年，最高可獲配股數的 50%。
- B. 獲配後任職期滿 3 年，最高可獲配股數的 50%。

上述限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權；員工於既得期間內離職，須返還股票。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊

(1) 員工認股權計畫

	114年度		113年度	
	員工認股權計畫-B		員工認股權計畫-B	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格 (元)
1月1日期初流通在外認 股權	2,006	148.54	3,362	156.84
本期喪失認股權	(21)	148.54	(65)	156.84
本期執行認股權	(1,576)	141.03	(1,291)	148.54
本期逾期失效認股權	-	-	-	-
12月31日期末流通在外 認股權	<u>409</u>	139.80	<u>2,006</u>	148.54
12月31日期末可執行認 股權	<u>396</u>		<u>362</u>	

(2) 限制員工權利新股

	114年度		113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日期初流通在外限 制員工權利新股	-	-	-	-
本期給與限制員工權利 新股	<u>1,179</u>	-	-	-
12月31日期末流通在外 限制員工權利新股	<u>1,179</u>	-	-	-

3. 本公司民國 114 年及 113 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價為分別為 304.92 元及 284.20 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	114年12月31日	
		股數(仟股)	履約價格 (元)
111年8月5日	115年8月5日	409	139.80

		113年12月31日	
核准發行日	到期日	股數(仟股)	履約價格 (元)
111年8月5日	115年8月5日	2,006	148.54

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

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期股利	無風險 利率	每單位 加權平均 公允價值 (元)
員工認股權計劃-B	111.8.5	168.00	168.00	30.62%	3.25年	NA	0.95%	38.5462
限制員工權利新股	114.9.26	310.00	-	不適用	不適用	不適用	不適用	310.00

6. 股份基礎給付交易產生之相關影響如下：

薪資費用

本公司因上述交易產生之薪資費用如下：

	114年度	113年度
員工認股權計畫	\$ 11,471	\$ 36,468
限制員工權利新股	37,363	-
	<u>\$ 48,834</u>	<u>\$ 36,468</u>

(十七) 負債準備

	114年度	113年度
1月1日餘額	\$ 62,238	\$ 58,311
當期使用之負債準備	(18,551)	(12,133)
本期新增之負債準備	26,106	16,060
12月31日餘額	<u>\$ 69,793</u>	<u>\$ 62,238</u>

負債準備分析如下：

	114年12月31日	113年12月31日
流動	\$ 16,926	\$ 19,801
非流動	52,867	42,437
	<u>\$ 69,793</u>	<u>\$ 62,238</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。

(十八)股本

1. 民國 114 年 12 月 31 日，本公司額定資本為 \$1,200,000，分為 120,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本為 \$960,407，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>114年度</u>	<u>113年度</u>
1月1日	91,456,095	88,397,642
股票股利	1,829,122	1,767,953
員工行使認股權	1,576,500	1,290,500
發行限制員工權利新股	1,179,000	-
12月31日	<u>96,040,717</u>	<u>91,456,095</u>

2. 本公司於民國 114 年 5 月 26 日經股東會決議通過以民國 113 年度未分配盈餘 \$18,291 轉增資發行新股，增資基準日為民國 114 年 9 月 3 日。
3. 本公司於民國 113 年 5 月 31 日經股東會決議通過以民國 112 年度未分配盈餘 \$17,680 轉增資發行新股，增資基準日為民國 113 年 7 月 21 日。
4. 民國 114 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股 1,576,500 股，截至 114 年 12 月 31 日尚有 1,391,500 股尚未辦理股本變更登記。
5. 民國 113 年度本公司因員工行使認股權認購而發行普通股 1,290,500 股，業已辦理股本變更登記完竣。
6. 本公司於民國 114 年發行限制員工權利新股 1,179,000 股，新股發行基準日為民國 114 年 9 月 26 日，每股認購價格為 0 元，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

(十九)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。

114年度

	取得或處分		採用權益法					合計
	子公司股權		認列對	認列關聯企業		限制員工		
	發行溢價	價格與帳面 價值差異	子公司所有權 權益變動數	及合資股權 淨值變動數	員工認股權	權利新股	其他	
1月1日	\$ 1,540,125	\$ 802	\$ 47,396	\$ 2,994	\$ 51,510	\$ -	\$ 11,220	\$ 1,654,047
股份基礎給付 交易	-	-	-	-	11,471	-	-	11,471
員工行使認股 權	255,799	-	-	-	(49,230)	-	-	206,569
已失效認股權 發行限制員工 權利新股	-	-	-	-	(275)	-	275	-
12月31日	<u>\$ 1,795,924</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 47,396</u>	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 13,476</u>	<u>\$ 324,719</u>	<u>\$ 11,495</u>	<u>\$ 2,196,806</u>

113年度

	取得或處分		採用權益法					合計
	子公司股權		認列對	認列關聯企業		限制員工		
	發行溢價	價格與帳面 價值差異	子公司所有權 權益變動數	及合資股權 淨值變動數	員工認股權	權利新股	其他	
1月1日	\$ 1,315,986	\$ 802	\$ 25,386	\$ 2,994	\$ 62,674	\$ 8,939	\$ 1,416,781	
股份基礎給付 交易	-	-	-	-	36,468	-	36,468	
未依持股比例 認列之子公司 股東權益 變動	-	-	22,010	-	-	-	22,010	
員工行使認股 權	224,139	-	-	-	(45,351)	-	178,788	
已失效認股權	-	-	-	-	(2,281)	2,281	-	
12月31日	<u>\$ 1,540,125</u>	<u>\$ 802</u>	<u>\$ 47,396</u>	<u>\$ 2,994</u>	<u>\$ 51,510</u>	<u>\$ 11,220</u>	<u>\$ 1,654,047</u>	

(二十) 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。

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

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

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

(1) 本公司於民國 114 年 5 月 26 日及 113 年 5 月 31 日經股東會決議通過民國 113 年及 112 年度之盈餘分派情形如下：

	113年度		112年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 110,617		\$ 114,762	
(迴轉)特別盈餘公積	-		(924)	
股票股利	18,291	0.20	17,680	0.20
現金股利	859,687	9.40	901,656	10.20
	<u>\$ 988,595</u>		<u>\$1,033,174</u>	

(2) 本公司於民國 115 年 2 月 26 日經董事會決議通過民國 114 年度之盈餘分派情形如下：

	114年度	
	金額	每股股利 (元)
提列法定盈餘公積	\$ 203,564	
股票股利	19,208	0.20
現金股利	1,623,088	16.90
	<u>\$ 1,845,860</u>	

(二十一) 營業收入

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入依產品類別及地區可細分如下：

114年度	工業用儲存裝置及記憶體模組					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
客戶合約之收入	<u>\$ 3,645,741</u>	<u>\$ 4,818,551</u>	<u>\$ 2,279,802</u>	<u>\$ 2,167,451</u>	<u>\$ 141,401</u>	<u>\$ 13,052,946</u>

113年度	工業用儲存裝置及記憶體模組					合計
	台灣	亞洲	美洲	歐洲	其他	
客戶合約之收入	<u>\$ 2,556,475</u>	<u>\$ 2,206,423</u>	<u>\$ 1,534,027</u>	<u>\$ 1,628,995</u>	<u>\$ 104,316</u>	<u>\$ 8,030,236</u>

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

	114年12月31日	113年12月31日	113年1月1日
商品銷售合約	<u>\$ 18,145</u>	<u>\$ 24,790</u>	<u>\$ 16,994</u>

(2) 期初合約負債本期認列收入

	114年度	113年度
商品銷售合約	<u>\$ 22,907</u>	<u>\$ 16,563</u>

(二十二) 利息收入

	114年度	113年度
銀行存款及其他利息收入	\$ 16,128	\$ 33,544
按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入	<u>7,136</u>	<u>400</u>
	<u>\$ 23,264</u>	<u>\$ 33,944</u>

(二十三) 其他收入

	114年度	113年度
租金收入	\$ 26,919	\$ 23,417
股利收入	1,349	1,349
政府補助	-	56
其他	<u>17,596</u>	<u>11,930</u>
	<u>\$ 45,864</u>	<u>\$ 36,752</u>

(二十四) 其他利益及損失

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
透過損益按公允價值衡量之金融 資產(負債)利益	(\$ 982)	\$ -
淨外幣兌換(損)益	15,250	118,079
處分不動產、廠房及設備(損)益	(90)	-
處分投資性不動產(損)益	39,440	-
投資性不動產折舊費用	(7,873)	(5,366)
其他	(57)	(16)
	<u>\$ 45,688</u>	<u>\$ 112,697</u>

(二十五) 財務成本

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
銀行借款利息費用	\$ 15,583	\$ 3,074
租賃負債利息費用	2,224	2,245
其他	15	48
	<u>\$ 17,822</u>	<u>\$ 5,367</u>

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
員工福利費用	\$ 1,412,102	\$ 1,093,300
不動產、廠房及設備折舊費用	\$ 132,966	\$ 105,875
使用權資產折舊費用	\$ 14,847	\$ 12,449
無形資產及遞延項目攤銷費用	\$ 22,888	\$ 23,136

(二十七) 員工福利費用

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
薪資費用	\$ 1,172,375	\$ 893,872
股份基礎給付	48,834	36,468
勞健保費用	78,426	70,805
退休金費用	35,490	32,586
董事酬金	25,422	14,594
其他員工福利費用	51,555	44,975
	<u>\$ 1,412,102</u>	<u>\$ 1,093,300</u>

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

(1) 員工酬勞百分之三以上。

(2)董事酬勞百分之二以下。

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

2. 本公司民國 114 年及 113 年度員工酬勞估列金額分別為\$149,100 及 \$80,000；董事酬勞估列金額分別為\$23,700 及\$12,800，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 114 年係依該年度之獲利情況，分別以 5.65%及 0.90%估列員工酬勞及董事酬勞。

本公司經董事會決議通過之民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$80,000 及\$12,800，與民國 113 年度財務報告認列之金額一致，截至民國 114 年 12 月 31 日止，已分別以現金發放\$80,000 及\$12,800。

3. 本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 336,982	\$ 96,274
以前年度所得稅低(高)估數	(39,523)	(13,916)
扣繳及暫繳稅額	154,630	150,883
未分配盈餘加徵	(5,879)	(5,722)
當期所得稅總額	<u>446,210</u>	<u>227,519</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(22,233)	(15,536)
其他：		
未分配盈餘加徵	<u>5,879</u>	<u>5,722</u>
所得稅費用	<u>\$ 429,856</u>	<u>\$ 217,705</u>

(2)民國 114 年及 113 年度，本公司無與其他綜合損益及直接借記或貸計權益相關之所得稅。

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 493,100	\$ 264,775
投資抵減之所得稅影響數	(50,000)	(35,000)
國內營運機構未實現投資損益	6,799	(339)
按法令規定不得認列項目影響數	(214)	1,846
以前年度所得稅低(高)估數	(39,523)	(13,916)
未分配盈餘加徵	5,879	5,722
其他	13,815	(5,383)
所得稅費用	<u>\$ 429,856</u>	<u>\$ 217,705</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	<u>114年度</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於(損)益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：			
存貨跌價及呆滯損失	\$ 41,703	\$ 27,245	\$ 68,948
遞延未實現銷貨利益	2,557	10,195	12,752
售後服務準備	12,448	1,510	13,958
未休假獎金	3,377	382	3,759
未實現銷貨折讓	6,107	3,302	9,409
國外營運機構未實現 損益	17,245	(14,052)	3,193
小計	<u>83,437</u>	<u>28,582</u>	<u>112,019</u>
遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	(3,914)	(6,349)	(10,263)
合計	<u>\$ 79,523</u>	<u>\$ 22,233</u>	<u>\$ 101,756</u>

	113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	\$ 35,667	\$ 6,036	\$ 41,703
遞延未實現銷貨利益	1,714	843	2,557
售後服務準備	11,662	786	12,448
未休假獎金	2,926	451	3,377
未實現兌換損失	6,966	(6,966)	-
未實現銷貨折讓	-	6,107	6,107
國外營運機構未實現 損益	5,052	12,193	17,245
小計	63,987	19,450	83,437
遞延所得稅負債：			
國外營運機構未實現 損益	-	(3,914)	(3,914)
合計	\$ 63,987	\$ 15,536	\$ 79,523

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 112 年度。

(二十九) 每股盈餘

	114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	\$ 2,035,643	93,724	21.72
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 2,035,643	93,724	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	306	
員工認股權	-	221	
限制員工權利新股	-	132	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 2,035,643	94,383	21.57

	113年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,106,172	92,448	11.97
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 1,106,172	92,448	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	406	
員工認股權	-	958	
歸屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 1,106,172	93,812	11.79

上述民國 114 年及 113 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 114 年度之盈餘轉增資比率追溯調整。

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	114年度	113年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 200,496	\$ 302,210
加：期初應付設備款	10,020	16,766
減：期末應付設備款	(6,198)	(10,020)
本期支付現金	\$ 204,318	\$ 308,956

2. 不影響現金流量之籌資活動：

	114年度	113年度
盈餘轉增資	\$ 18,291	\$ 17,680

(三十一) 來自籌資活動之負債之變動

	114年				
	其他應付款- 應付現金股利	短期借款	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ -	\$ 229,000	\$ 190,251	\$ 4,297
舉借借款	-	3,117,980	-	-	-
償還借款	-	(1,382,190)	(9,542)	-	-
已宣告之現金股利	859,687	-	-	-	-
已發放之現金股利 (	859,687)	-	-	-	-
租賃負債本期新增	-	-	-	3,843	-
租賃負債本金償還	-	-	-	(14,112)	-
存入保證金增加	-	-	-	-	567
存入保證金減少	-	-	-	-	(2,369)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,735,790</u>	<u>\$ 219,458</u>	<u>\$ 179,982</u>	<u>\$ 2,495</u>

	113年			
	其他應付款- 應付現金股利	長期借款 (含一年內到期)	租賃負債 (流動/非流動)	存入保證金
1月1日	\$ -	\$ 229,000	\$ 184,911	\$ 3,471
已宣告之現金股利	901,656	-	-	-
已發放之現金股利 (	901,656)	-	-	-
租賃負債本期新增	-	-	16,939	-
租賃負債本金償還	-	-	(11,599)	-
存入保證金增加	-	-	-	3,270
存入保證金減少	-	-	-	(2,444)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 229,000</u>	<u>\$ 190,251</u>	<u>\$ 4,297</u>

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
<u>子公司：</u>	
Innodisk USA Corporation	本公司持有100%股權之子公司
宜鼎日本株式會社	本公司持有100%股權之子公司
Innodisk Europe B.V.	本公司持有100%股權之子公司
Innodisk Global-M Corporation	本公司持有100%股權之子公司
安提國際股份有限公司	本公司持有67.06%股權之子公司
安捷科股份有限公司	本公司持有100%股權之子公司
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	本公司持有100%股權之孫公司
<u>關聯企業：</u>	
巽晨國際股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
維新應用科技股份有限公司	本公司對其具重大影響力之個體
<u>其他關係人：</u>	
宜銀科技股份有限公司	該公司董事長與本公司董事為同一人
財團法人宜鼎國際教育基金會	受與本公司及本公司之董事捐贈之金額達其實收基金總額三分之一以上
安提國際股份有限公司之主要管理階層全體董事、總經理及主要管理階層	子公司主要管理階層及治理單位 本公司主要管理階層及治理單位

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 銷售及加工交易

(1) 營業收入

本公司對關係人銷售商品及提供勞務之收入明細如下：

	114年度	113年度
<u>子公司：</u>		
Innodisk USA Corporation	\$ 1,871,330	\$ 1,073,776
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	882,025	542,031
其他	66,242	51,595
本公司對其具重大影響力之個體	172	187
	<u>\$ 2,819,769</u>	<u>\$ 1,667,589</u>

本公司對關係人銷售商品及提供勞務之價格係依雙方之約定辦理，收款政策為月結 25 天至月結 60 天，與非關係人無重大差異，對非關係人收款政策為預收貨款及月結 30 天至 90 天內。

(2) 應收帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應收帳款明細如下：

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ 513,104	\$ 307,278
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	274,984	204,891
其他	5,849	7,316
本公司對其具重大影響力之個體	<u>3</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 793,940</u>	<u>\$ 519,529</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>114年度</u>	<u>113年度</u>
子公司		
Innodisk USA Corporation	\$ 10,308	\$ 14,034
安提國際股份有限公司	13,763	5,172
其他關係人	1,556	316
本公司對其具重大影響力之個體	<u>213</u>	<u>1,268</u>
	<u>\$ 25,840</u>	<u>\$ 20,790</u>

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

(2) 應付帳款

本公司因上述關係人交易而產生之應付帳款明細如下：

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
子公司	\$ 35	\$ 2,036
其他關係人	2	139
本公司對其具重大影響力之個體	<u>476</u>	<u>233</u>
	<u>\$ 513</u>	<u>\$ 2,408</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：

	114年度		113年度	
	租金收入	其他收入	租金收入	其他收入
子公司：				
宜鼎日本株式會社	\$ 5,771	\$ 47	\$ 3,485	\$ 48
安提國際股份有限公司	1,906	720	1,907	1,163
Innodisk USA Corporation	-	10,306	-	6,669
安捷科股份有限公司	120	240	120	240
本公司對其具重大影響力之個體：				
其他	966	360	974	362
	<u>\$ 8,763</u>	<u>\$ 11,673</u>	<u>\$ 6,486</u>	<u>\$ 8,482</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：

	114年12月31日	113年12月31日
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ -	\$ 6,271
安提國際股份有限公司	1,154	1,113
安捷科股份有限公司	42	42
本公司對其具重大影響力之個體	31	32
	<u>\$ 1,227</u>	<u>\$ 7,458</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：

	114年12月31日	113年12月31日
子公司：		
宜鼎日本株式會社	\$ 511	\$ 188
安提國際股份有限公司	332	332
安捷科股份有限公司	21	21
本公司對其具重大影響力之個體	169	169
	<u>\$ 1,033</u>	<u>\$ 710</u>

4. 行銷推廣服務及雜項購置交易

(1) 營業費用/製造費用

本公司因關係人提供行銷推廣服務及購置雜項而產生之費用明細如下：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
子公司：		
宜鼎日本株式會社	\$ 44,084	\$ 36,629
Innodisk USA Corporation	-	9,751
Innodisk Europe B.V.	121,596	106,482
安提國際股份有限公司	567	197
本公司對其具重大影響力之個體	18	36
	<u>\$ 166,265</u>	<u>\$ 153,095</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>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
子公司		
宜鼎日本株式會社	\$ 4,531	\$ 2,125
Innodisk USA Corporation	-	8,418
Innodisk Europe B.V.	10,298	9,516
安提國際股份有限公司	185	26
	<u>\$ 15,014</u>	<u>\$ 20,085</u>

5. 提供背書保證交易

本公司提供關係人背書保證之明細如下：

	<u>114年12月31日</u>		<u>113年12月31日</u>	
子公司：	<u>額度</u>	<u>實際動支</u>	<u>額度</u>	<u>實際動支</u>
Innodisk Europe B.V.	<u>\$ 15,498</u>	<u>\$ 11,070</u>	<u>\$ 14,339</u>	<u>\$ 12,632</u>

6. 捐贈交易/營業費用

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

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
財團法人宜鼎國際教育基金會	<u>\$ 4,000</u>	<u>\$ 4,000</u>

7. 財產交易

(1) 取得不動產、廠房及設備

本公司向關係人購買不動產、廠房及設備明細如下：

	114年12月31日	113年12月31日
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ -	\$ 1,857
安提國際股份有限公司	1,454	1,443
	<u>\$ 1,454</u>	<u>\$ 3,300</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：

	114年12月31日	113年12月31日
子公司：		
安提國際股份有限公司	\$ 720	\$ 102

8. 其他交易

關係人因業務關係替本公司代付款項而產生之其他應付款明細如下：

	114年12月31日	113年12月31日
子公司：		
Innodisk USA Corporation	\$ 2,390	\$ -

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	114年度	113年度
短期員工福利	\$ 96,489	\$ 88,820
退職後福利	972	971
股份基礎給付	9,446	7,867
	<u>\$ 106,907</u>	<u>\$ 97,658</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
	114年12月31日	113年12月31日	
按攤銷後成本衡量之 金融資產-非流動 質押定期存款	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 10,706</u>	提供質押定存供租約 及海關稅費保證

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)重大或有負債

無。

(二)重大未認列之合約承諾

民國 114 年 12 月 31 日及 113 年 12 月 31 日，本公司融資背書保證額度分別為 \$15,498 及 \$14,339，動用金額分別為 \$11,070 及 \$12,632。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司於民國 115 年 2 月 26 日經董事會決議通過民國 114 年度盈餘分配之情形，請詳附註六(二十)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 114 年度之策略維持與民國 113 年度相同。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率請詳個體資產負債表。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

本公司之金融資產(現金及約當現金、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動、按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動及存出保證金)及金融負債(短期借款、應付帳款(含關係人)、其他應付款(含關係人)、長

期借款、存入保證金、租賃負債(含流動及非流動))，請詳個體資產負債表及附註六之相關資訊。

2. 風險管理政策

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

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

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

A. 匯率風險

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

(B)本公司管理階層已訂定政策，規定公司內管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。當未來之商業交易、已認列之資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(C)本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

114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	115,640	31.4300	\$ 3,634,565
人民幣：新台幣	27,066	4.4960	121,689
日幣：新台幣	326,772	0.2008	65,616
歐元：新台幣	113	36.9000	4,170
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	1,363	31.4300	42,826
日幣：新台幣	67,331	0.2008	13,520
歐元：新台幣	1,831	36.9000	67,554
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	52,266	31.4300	1,642,720
日幣：新台幣	2,971	0.2008	597
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
人民幣：美金	7,680	0.1430	34,517

113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	58,757	32.7850	\$ 1,926,348
人民幣：新台幣	17,670	4.4780	79,126
日幣：新台幣	149,660	0.2099	31,414
歐元：新台幣	424	34.1400	14,475
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
美金：新台幣	975	32.7850	31,979
日幣：新台幣	58,771	0.2099	12,336
歐元：新台幣	1,712	34.1400	58,450
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	19,641	32.7850	643,930
日幣：新台幣	8,013	0.2099	1,682
<u>非貨幣性項目</u>			
-對子公司之投資			
人民幣：美金	6,565	0.1366	29,403

(D) 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)於民國 114 年及 113 年度認列之彙總金額請詳附註六(二十二)之說明。

(E) 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		114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%	\$	36,346	\$ -
人民幣：新台幣	1%		1,217	-
日幣：新台幣	1%		656	-
歐元：新台幣	1%		42	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	16,427)	-
日幣：新台幣	1%	(	6)	-
		113年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	19,263	\$ -
人民幣：新台幣	1%		791	-
日幣：新台幣	1%		314	-
歐元：新台幣	1%		145	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	(	6,439)	-
日幣：新台幣	1%	(	17)	-

B. 價格風險

(A) 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

(B)本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資分別增加或減少 \$298 及 \$291。

C. 現金流量及公允價值利率風險

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

(B)民國 114 年及 113 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 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日稅前淨利將分別減少 \$19,552 及 \$2,290，主要係浮動利率導致借款利息增加。

(2)信用風險

A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。

B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，公司內各部門與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

C. 本公司按攤銷後成本衡量之債務工具投資之信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。由於本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

D. 本公司經考量過去歷史經驗，採用當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，作為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加之依據。

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

	未逾期	逾期30天內	逾期31-60天	逾期61-180天	逾期181天以上	合計
<u>114年12月31日</u>						
預期損失率	0.05%	0.76%	1.51%	0.05%-43.51%	100.00%	
應收票據	\$ 3,529	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3,529
應收帳款	3,309,962	82,776	2	-	-	3,392,740
帳面價值總額	\$ 3,313,491	\$ 82,776	\$ 2	\$ -	\$ -	\$ 3,396,269
備抵損失	(\$ 169)	(\$ 625)	\$ -	\$ -	\$ -	(\$ 794)
<u>113年12月31日</u>						
預期損失率	0.03%	0.74%	1.47%	0.03%-51.20%	100.00%	
應收票據	\$ 902	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 902
應收帳款	1,352,093	12,538	1,690	-	-	1,366,321
帳面價值總額	\$ 1,352,995	\$ 12,538	\$ 1,690	\$ -	\$ -	\$ 1,367,223
備抵損失	(\$ 259)	(\$ 4)	(\$ 1)	\$ -	\$ -	(\$ 264)

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

K. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	<u>114年度</u>	<u>113年度</u>
	<u>應收帳款</u>	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ 264	\$ 302
預期信用減損損失(利益)	<u>530</u>	<u>(38)</u>
12月31日	<u>\$ 794</u>	<u>\$ 264</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各部門執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及國內貨幣型基金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。民國 114 年及 113 年 12 月 31 日，本公司持有貨幣市場部位預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本公司未動用額度如下：

	<u>114年12月31日</u>	<u>113年12月31日</u>
浮動利率		
一年內到期	\$ 306,005	\$ 1,113,738
一年以上到期	<u>231,000</u>	<u>451,000</u>
	<u>\$ 537,005</u>	<u>\$ 1,564,738</u>

- D. 本公司無衍生性金融負債；非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析，除下表所列者外，皆為一年內到期，其未折現合約現金流量金額與個體資產負債表所列金額相當，其餘非衍生金融負債之未折現合約現金流量如下：

<u>114年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>五年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 16,452	\$ 13,685	\$ 26,072	\$ 156,982	\$ 213,191
長期借款	31,462	31,069	90,844	77,776	231,151
<u>113年12月31日</u>	<u>1年以內</u>	<u>1年至2年</u>	<u>2年至5年</u>	<u>五年以上</u>	<u>合計</u>
<u>非衍生金融負債：</u>					
租賃負債(流動/非流動)	\$ 15,413	\$ 14,657	\$ 30,514	\$ 165,054	\$ 225,638
長期借款	12,674	31,462	92,025	107,664	243,825

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊，請詳附註六(十)之說明。

3. 非以公允價值衡量之金融工具

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

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

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

<u>114年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	<u>\$ 29,837</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,837</u>
<u>113年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
重複性公允價值				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
-權益證券	<u>\$ 29,071</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,071</u>

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

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

5. 本公司民國114年及113年1月1日至12月31日無第一等級與第二等級間之任何移轉、無第三等級之變動及自第三等級轉入及轉出之情形。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：請詳附表一。
3. 期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：請詳附表二。
4. 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：請詳附表三。
5. 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：請詳附表四。
6. 母子公司間業務關係及重大交易往來情形：請詳附表五。

(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)：請詳附表六。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表七。
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：請詳附表八。

十四、營運部門資訊

不適用。

宜鼎國際股份有限公司
為他人背書保證
民國114年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額 (註3) 20%	本期最高 背書保證餘額 (註4)	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額 (註3) 50%	屬母公司對 子公司背書 保證	屬子公司對 母公司背書 保證	屬對大陸地 區背書保證	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	宜鼎國際股份有限 公司	Innodisk Europe B. V.	2	\$ 1,788,157	\$ 15,498	\$ 15,498	\$ 11,070	\$ -	0.17%	\$ 4,470,394	Y	N	N	
1	Innodisk Europe B. V.	Innodisk France SAS	4	13,511	5,486	-	-	-	-	33,777	N	N	N	

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列七種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (3). 直接及間接對公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- (4). 公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之公司間。
- (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比率對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費者保護法規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司為他人背書保證總額不得超過本公司淨值之百分之五十，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：子公司得對外背書保證總額不得超過子公司淨值百分之五十，對單一企業背書保證限額不得超過子公司淨值之百分之二十。

註5：當年度為他人背書保證之最高餘額。

宜鼎國際股份有限公司

期末持有之重大有價證券（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）

民國114年12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人 之關係	帳列科目	期 末				備註
				股 數	帳面金額	持股比例	公允價值	
宜鼎國際股份有限公司	國內上市櫃公司特別股 -至上電子股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產－非 流動	666,000	\$ 29,837	2.22%	\$ 29,837	

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

宜鼎國際股份有限公司

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114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)

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		備註	
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額		估總應收(付)票據、帳款之比率
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	(銷貨)	\$ 1,871,330	(14%)	月結60天	無此情形	無此情形	\$ 513,104	15%	
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	子公司	(銷貨)	(882,025)	(7%)	月結60天	無此情形	無此情形	274,984	8%	
Innodisk USA Corporation	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨	1,871,330	15%	月結60天	無此情形	無此情形	(513,104)	(29%)	
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	宜鼎國際股份有限公司	母公司	進貨	882,025	7%	月結60天	無此情形	無此情形	(274,984)	(15%)	

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114年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

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	
					金額	處理方式	後收回金額	提列備抵呆帳金額
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	子公司	\$ 513,104	4.56	\$ -	不適用	\$ 150,389	\$ -
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	274,984	3.68	-	不適用	144,966	-

宜鼎國際股份有限公司
 母子公司間業務關係及重大交易往來情形
 民國114年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

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

交易往來情形							佔合併總營收或總資產
編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	科目	金額	交易條件	之比率 (註2)
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	銷貨	\$ 1,871,330	與一般客戶同	13%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	銷貨	882,025	與一般客戶同	6%
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	母公司對子公司	應收帳款	513,104	與一般客戶同	4%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	母公司對子公司	應收帳款	274,984	與一般客戶同	2%
0	宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	母公司對子公司	營業費用	44,084	與一般客戶同	0%
0	宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B.V.	母公司對子公司	營業費用	121,596	與一般客戶同	1%

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

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

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

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

宜鼎國際股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）
民國114年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額(註1)		期末持有			被投資公司本期		本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額	(損)益	(損)益		
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk USA Corporation	美國	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	\$ 140,499	\$ 140,499	2,046,511	100.00	\$ 81,565	\$ 64,525	\$ 69,001		
宜鼎國際股份有限公司	宜鼎日本株式會社	日本	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	3,533	3,533	196	100.00	13,520	1,783	1,785		
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Europe B.V.	荷蘭	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	17,802	17,802	50,000,100	100.00	67,554	4,174	4,174		
宜鼎國際股份有限公司	Innodisk Global-M Corporation	模里西斯	投資控股	20,154	20,154	665,000	100.00	(38,739)	(4,970)	(4,696)		
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	67,300	67,300	25,762,726	67.06	331,949	(43,653)	(29,288)	註2	
宜鼎國際股份有限公司	安捷科股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	57,133	57,133	58,400,000	100.00	38,093	1,125	1,124		
宜鼎國際股份有限公司	巽晨國際股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	73,518	73,518	6,798,664	32.16	19,981	(12,284)	(3,950)		
宜鼎國際股份有限公司	維新應用科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造業	20,400	20,400	945,000	42.95	9,772	(4,384)	(1,883)		
Innodisk Europe B.V.	Innodisk France SAS	法國	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	175	175	5,000	100.00	7,642	1,882	1,882		
Innodisk Europe B.V.	Innodisk Germany GmbH	德國	工業用嵌入式儲存裝置之售後服務與支援	868	868	250	100.00	2,197	1,317	1,317	註3	
安提國際股份有限公司	Aetina USA Corporation	美國	工業用顯示卡之售後服務與支援	6,098	6,098	200,000	100.00	7,165	222	222		
安提國際股份有限公司	Aetina Europe B.V.	荷蘭	工業用顯示卡之售後服務與支援	-	-	100	100.00	3,529	1,205	1,205		
安提國際股份有限公司	安提日本株式會社	日本	工業用顯示卡之售後服務與支援	1,087	1,087	500	100.00	1,529	453	453		

註1：係以歷史匯率揭露。

註2：本公司於民國113年9月新增安提國際股份有限公司投資款\$43,208，新增取得1,879仟股。

註3：Innodisk Europe B.V.於民國113年10月設立子公司Innodisk Germany GmbH，業已完成注資。

宜鼎國際股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國114年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期期初	本期匯出或收回		本期期末自台灣	被投資公司 本期(損)益	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列	期末投資 帳面金額	截至本期止 已匯回投資收益	備註
				自台灣匯出 累積投資金額	投資金額		匯出累積投資金 額			投資(損)益 (註2)			
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	工業用嵌入式儲存裝置之銷售	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	2. Inmodisk Global-M Corporation	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ -	\$ -	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	(\$ 4,970)	100	(\$ 4,970)	(\$ 34,517)	\$ -	
安提(深圳)人工智能有限公司	工業用顯示卡之售 後服務與支援	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	1. 安提國際股份 有限公司	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$ -	\$ -	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	185	100	185	1,431	\$ -	

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1). 直接赴大陸地區從事投資
- (2). 透過第三地區公司再投資大陸(請註明該第三地區之投資公司)
- (3). 其他方式

註2：本期認列投資(損)益係依據該公司同期間經台灣母公司會計師查核之財報報表認列。

註3：係以歷史匯率揭露。

公司名稱	本期期末累計自台	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會
	灣匯出赴大陸地區 投資金額		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3)	\$18,168 (\$600仟美元) (註3)	\$ 5,468,139
安提國際股份有限公 司	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$1,360 (\$42仟美元) (註5)	\$ 302,843

註4：依據民國90年11月16日財政部證券暨期貨管理委員會(90)台財證(一)第006130號函規定之淨值之60%為上限。

註5：安提國際股份有限公司之經濟部投審會核准投資金額為美金42仟元。

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114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	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	期末餘額	利率區間	當期利息	
宜鼎芯存科技(深圳) 有限公司	\$ 882,025	7%	\$ -	-	\$ 274,984	8%	\$ -	-	\$ -	\$ -	-	\$ -	-

宜鼎國際股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 114 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>摘</u>	<u>要</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
庫存現金及週轉金				\$	452		
銀行存款							
— 台幣活期存款					243,829		
— 台幣支票存款					11		
— 外幣活期存款	美金	23,184,174元	；匯率 31.4300		728,679		
	日幣	246,589,458元	；匯率 0.2008		49,515		
	歐元	110,103元	；匯率 36.9000		4,063		
	人民幣	27,064,323元	；匯率 4.4960		121,681		
	英鎊	3,205元	；匯率 42.3300		135		
					<u>\$ 1,148,365</u>		

宜鼎國際股份有限公司
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表
民國 114 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

名稱	摘要	張數	面值	總額	利率	帳面金額	累計減損	備註
中國信託銀行 定期存款		1	\$ 150,000	<u>\$ 150,000</u>	1.700%	<u>\$ 150,000</u>	<u>\$ -</u>	

宜鼎國際股份有限公司
應收帳款明細表
民國 114 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱 摘 要	金 額	備 註
非關係人：		
W客戶	\$ 210,041	
Y客戶	190,415	
U客戶	172,973	
X客戶	162,560	
其他	<u>1,862,811</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
	2,598,800	
減：備抵損失	(<u>794</u>)	
非關係人小計	<u>2,598,006</u>	
關係人：		
Innodisk USA Corporation	513,104	
宜鼎芯存科技(深圳)有限公司	274,984	
其他	<u>5,852</u>	每一零星客戶餘額均未超過本科目餘額5%
關係人小計	<u>793,940</u>	
合計	<u>\$ 3,391,946</u>	

宜鼎國際股份有限公司
存貨明細表
民國 114 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額	淨變現價值	備 註
原料	\$ 3,906,628	\$ 4,560,777	淨變現價值之決定為估計售價減除完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額
在製品	1,035,227	1,228,309	
製成品	581,695	892,397	
商品存貨	2,267	1,557	
	5,525,817	<u>\$ 6,683,040</u>	
減：備抵存貨跌價損失	(344,739)		
	<u>\$ 5,181,078</u>		

宜鼎國際股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表
民國114年1月1日至114年12月31日

明細表五

單位：新台幣仟元

名 稱	期 初 餘 額		本 期 增 加		投資(損 益金額	累積換算 調整數	其他調整 項目金額(註)	本 期 減 少		期 末 餘 額			股權淨值		提供保 證或質 押情形
	股數	金 額	股數	金 額				股數	金 額	股數	持 股 比 例 (%)	金 額	單價(元)	總 價	
Innodisk USA Corporation	2,046,511	\$ 60,454	-	\$ -	\$ 69,001	(\$ 2,409)	(\$ 45,481)	-	\$ -	2,046,511	100.00%	\$ 81,565	64.96	\$ 132,948	無
宜鼎日本株式會社	196	12,336	-	-	1,785	(601)	-	-	-	196	100.00%	13,520	68,994.90	13,523	無
Innodisk Europe B.V.	50,000,100	58,450	-	-	4,174	4,930	-	-	-	50,000,100	100.00%	67,554	1.35	67,554	無
Innodisk Global-M Coproration	665,000	(28,475)	-	-	(4,696)	(81)	(5,487)	-	-	665,000	100.00%	(38,739)	(50.93)	(33,869)	無
安捷科股份有限公司	58,400,000	36,969	-	-	1,124	-	-	-	-	58,400,000	100.00%	38,093	0.65	38,093	無
安提國際股份有限公司	25,762,726	361,322	-	-	(29,288)	(85)	-	-	-	25,762,726	67.06%	331,949	12.88	331,930	無
異農國際股份有限公司	6,798,664	23,931	-	-	(3,950)	-	-	-	-	6,798,664	32.16%	19,981	2.94	19,981	無
維新應用科技股份有限公司	945,000	11,655	-	-	(1,883)	-	-	-	-	945,000	42.95%	9,772	7.65	7,228	無
合計		<u>\$ 536,642</u>		<u>\$ -</u>	<u>\$ 36,267</u>	<u>\$ 1,754</u>	<u>(\$ 50,968)</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 523,695</u>		<u>\$ 577,388</u>	
帳列資產		<u>\$ 565,117</u>										<u>\$ 562,434</u>			
帳列負債		<u>(\$ 28,475)</u>										<u>(\$ 38,739)</u>			

註：為聯屬公司間順流交易產生之未實現利益調整數(\$50,968)。

宜鼎國際股份有限公司
 不動產、廠房及設備成本及累計折舊變動明細表
 民國114年1月1日至114年12月31日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉	期末餘額	提供質押情形
成本						
土地	\$ 835,180	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 835,180	請詳附註八之說明
房屋及建築	1,556,485	17,635	(4,151)	27,000	1,596,969	請詳附註八之說明
機器設備	371,226	104,516	(31)	(4,151)	471,560	無
辦公設備	100,563	36,756	(35,198)	135	102,256	無
未完工程及待驗設備	32,849	19,913	-	(30,708)	22,054	無
其他	131,392	21,676	(394)	7,694	160,368	無
小 計	<u>3,027,695</u>	<u>200,496</u>	<u>(39,774)</u>	<u>(30)</u>	<u>3,188,387</u>	
累計折舊						
房屋及建築	(149,391)	(44,959)	3,925	-	(190,425)	
機器設備	(268,818)	(41,437)	31	-	(310,224)	
辦公設備	(52,955)	(28,414)	35,198	-	(46,171)	
其他	(75,865)	(18,156)	394	-	(93,627)	
小 計	<u>(\$ 547,029)</u>	<u>(\$ 132,966)</u>	<u>\$ 39,548</u>	<u>\$ -</u>	<u>(640,447)</u>	
合 計	<u>\$ 2,480,666</u>				<u>\$ 2,547,940</u>	

註：折舊方法及耐用年限說明請詳附註四(十四)之說明。

宜鼎國際股份有限公司
應付帳款明細表
民國 114 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

<u>客 戶 名 稱</u>	<u>摘 要</u>	<u>金 額</u>	<u>備 註</u>
非關係人：			
G供應商		\$ 925,007	
A供應商		193,753	
X供應商		169,130	
Y供應商		113,299	
其他		<u>381,935</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
非關係人小計		<u>1,783,124</u>	
關係人：			
巽晨國際股份有限公司		275	
維新應用科技股份有限公司		201	
安提國際股份有限公司		35	
其他		<u>2</u>	每一零星供應商餘額均未超過本科目餘額5%
關係人小計		<u>513</u>	
合 計		<u>\$ 1,783,637</u>	

宜鼎國際股份有限公司
其他應付款明細表
民國 114 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

請詳附註六(十二)之說明

宜鼎國際股份有限公司
銷貨收入明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>數量</u>	<u>金</u>	<u>額</u>	<u>備</u>	<u>註</u>
工業用嵌入式儲存裝置		3,268,837個	\$	5,136,379		
工業用動態隨機記憶體模組		4,307,997個		7,600,070		
其他		996,282個		316,497		
				<u>\$ 13,052,946</u>		

宜鼎國際股份有限公司
營業成本明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
期初商品存貨				\$	1,375		
加：本期進貨					10,277		
減：期末商品存貨				(	2,267)		
商品轉列費用				(	302)		
商品轉供製造				(	7,138)		
商品報廢損失				(	68)		
進銷成本					<u>1,877</u>		
期初原料					1,095,052		
加：本期進料					11,514,226		
商品轉供製造					7,138		
在製品轉供製造					360,133		
製成品拆解轉入原料					2,881		
製成品轉供製造					2,830,461		
減：期末原料				(	3,906,628)		
原料轉供銷售				(	73,878)		
原料盤虧				(	263)		
原料報廢損失				(	5,965)		
原料轉列費用				(	7,579)		
耗用原料					11,815,578		
直接人工					278,976		
製造費用					<u>470,384</u>		
總製造成本					12,564,938		
加：期初在製品					285,469		
外購半成品					641,997		
減：期末在製品				(	1,035,227)		
半成品轉供銷售				(	550,718)		
在製品報廢損失				(	3,340)		
在製品轉列費用				(	24,658)		
在製品轉供製造				(	360,133)		
在製品成本					11,518,328		

宜鼎國際股份有限公司
營業成本明細表(續)
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
加：	期初製成品				237,470		
	外購製成品				6,832		
減：	期末製成品			(	581,695)		
	製成品報廢損失			(	3,092)		
	製成品拆解轉入原料			(	2,881)		
	製成品轉列費用			(	16,725)		
	製成品轉供製造			(	<u>2,830,461</u>)		
	製成品成本				8,327,776		
	原料轉供銷售				73,878		
	半成品轉供銷售				<u>550,718</u>		
	產銷成本				<u>8,952,372</u>		
其他調整：							
	存貨跌價損失				136,225		
	存貨報廢損失				12,465		
	產品保固成本				26,106		
	存貨盤虧				263		
	出售下腳及廢料收入			(	112)		
	其他				<u>1,117</u>		
	其他營業成本				<u>176,064</u>		
	營業成本				<u>\$ 9,130,313</u>		

宜鼎國際股份有限公司
製造費用明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

<u>項目</u>	<u>摘要</u>	<u>金額</u>	<u>備註</u>
加工費		\$ 80,218	
水電費		39,687	
間接人工		168,000	
各項折舊		101,525	
其他		<u>80,954</u>	每一零星科目餘額均 未超過本科目金額5%
		<u>\$ 470,384</u>	

宜鼎國際股份有限公司
營業費用明細表
民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	預 期 信 用 減 損 (利 益)	合 計
員工福利費用	\$ 219,941	\$ 371,668	\$ 373,516	\$ -	\$ 965,125
各項折舊	1,556	16,106	28,626	-	46,288
廣告費	38,259	698	-	-	38,957
推廣服務費	165,680	-	-	-	165,680
勞務費	82,919	10,563	4,243	-	97,725
預期信用減損(利益)損失	-	-	-	530	530
其他費用(註)	101,852	54,667	68,603	-	225,122
	<u>\$ 610,207</u>	<u>\$ 453,702</u>	<u>\$ 474,988</u>	<u>\$ 530</u>	<u>\$ 1,539,427</u>

註：其他項目均未超過本科目餘額5%。

宜鼎國際股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表
 民國 114 年 1 月 1 日至 114 年 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

性質別	114年度			113年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 383,394	\$ 837,815	\$ 1,221,209	\$ 301,110	\$ 629,230	\$ 930,340
勞健保費用	32,391	46,035	78,426	28,746	42,059	70,805
退休金費用	13,718	21,772	35,490	12,390	20,196	32,586
董事酬金	-	25,422	25,422	-	14,594	14,594
其他員工福利費用	17,474	34,081	51,555	15,826	29,149	44,975
小計	446,977	965,125	1,412,102	358,072	735,228	1,093,300
折舊費用	101,525	46,288	147,813	74,173	44,151	118,324
攤銷費用	1,285	21,603	22,888	1,305	21,831	23,136

附註：

- 本年度及前一年度之平均員工人數分別為874人及831人，其中未兼任員工之董事人數分別為7人及7人。
- 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
 - 本年度平均員工福利費用\$1,599(『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工福利費用\$1,309(『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - 本年度平均員工薪資費用\$1,409(本年度薪資費用合計數/『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
前一年度平均員工薪資費用\$1,129(前一年度薪資費用合計數/『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』)。
 - 平均員工薪資費用調整變動情形25%(『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』/前一年度平均員工薪資費用)。
 - 本公司係設置獨立董事，故無監察人酬金。
 - 本公司給付酬金之政策：
 - 董事酬勞：係依據本公司訂定之「董事報酬及酬勞分配辦法」辦法規定計算，由薪資報酬委員會考量其對公司營運參與程度及貢獻價值後提出建議提交董事會決議。
 - 經理人：經理人薪酬包含固定薪資及變動薪資。固定薪資為每月發放，變動薪資則為年終獎金及員工酬勞等。
 - 員工：員工薪酬包含固定薪資及變動薪資。固定薪資為每月發放，變動薪資則為年終獎金及員工酬勞等。
 - 固定薪資：係依據職稱、職等、學(經)歷、專業能力與所承擔之工作職責等項目，並參酌同業水準議定。
 - 年終獎金：係考量公司當年度營運與績效達成狀況為核發基準。
 - 員工酬勞：係依公司章程第十九條規定：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，如尚有餘額應提撥百分之三以上為員工酬勞。
實際數額由董事會決議後提報股東會同意。

社團法人台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第 1150442 號

會員姓名： (1) 葉翠苗

副簽證會計師名稱： (2) 涂展源

事務所名稱： 資誠聯合會計師事務所

事務所地址： 台北市信義區基隆路一段333號27樓

事務所統一編號： 03932533

事務所電話： (02)27296666

委託人統一編號： 27565769

會員證書字號： (1) 北市會證字第 2890 號

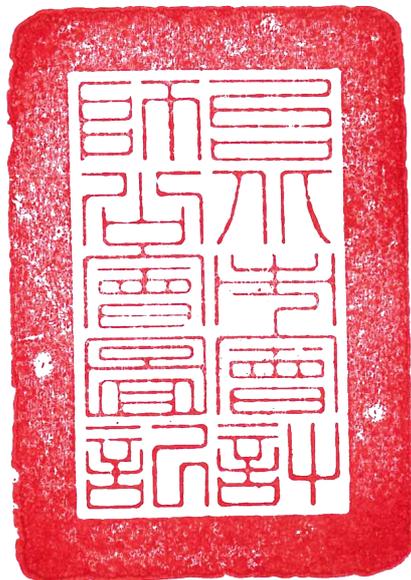
(2) 北市會證字第 4538 號

印鑑證明書用途： 辦理 宜鼎國際股份有限公司

114 年 01 月 01 日 至
114 年度 (自民國 114 年 12 月 31 日) 財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 115 年 01 月 19 日