

岱宇國際股份有限公司



民國 110 年股東常會議事錄

時間：民國 110 年 8 月 27 日(星期五)上午 9 時 0 分

地點：彰化縣和美鎮全興工業區工一路 1 號(本公司總廠大會議室)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 81,396,497 股，佔公司已發行股份總數 127,070,254 股(扣除公司法第 179 條規定無表決權)之 64.05%。

出席董事：董事長 林英俊、董事 張志全、獨立董事 謝長宏、獨立董事 王凱立、獨立董事 王志誠

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 謝建新會計師

主席：董事長 林英俊



紀錄：邱源聲



宣布開會：報告出席股份總數已達法定開會股數，主席依法宣布開會。

壹、主席致詞（略）

貳、報告事項

- 一、109 年度營業報告（請參閱本議事錄附件一）。
- 二、審計委員會審查 109 年度決算表冊報告（請參閱本議事錄附件二）。
- 三、109 年度員工及董事酬勞分配情形報告，敬請鑒察。
- 四、109 年度盈餘分派現金股利情形報告（請參閱本議事錄附件三）。
- 五、庫藏股執行報告（請參閱本議事錄附件四）。
- 六、本公司所發行國內第二次有擔保轉換公司債報告，敬請鑒察。

參、承認事項

第一案（董事會提）

案由：109 年度營業報告書及財務報表案。

- 說明：
- （一）本公司民國 109 年度財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所謝建新及陳招美會計師查核簽證完竣，併同營業報告書經審計委員會查核完竣。
 - （二）民國 109 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱本議事錄附件一、附件五及附六。
 - （三）敬請承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,396,497 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：77,642,902 權 (含電子投票 14,632,552 權)	95.38%
反對權數：26,507 權 (含電子投票 26,507 權)	0.03%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：3,727,088 權 (含電子投票 3,717,088 權)	4.57%

本案經表決照案通過。

第二案 (董事會提)

案由：109 年度盈餘分派案。

說明：(一) 本公司 109 年度稅後淨利為新台幣(以下同)1,321,109,133 元，加計保留盈餘調整數，扣除依法提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積，加計以前年度未分配盈餘 91,114,635 元後，計可分配盈餘為新台幣 1,209,536,161 元，擬提撥股東紅利新台幣 953,026,905 元分派現金股利，請參閱本議事錄附件三。

(二) 本案業經提報本公司 110 年 3 月 30 日董事會通過在案。

(三) 敬請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,396,497 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：77,638,902 權 (含電子投票 14,628,552 權)	95.38%
反對權數：29,507 權 (含電子投票 29,507 權)	0.03%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：3,728,088 權 (含電子投票 3,718,088 權)	4.58%

本案經表決照案通過。

肆、討論事項

第一案(董事會提)

案由： 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。

說明： (一)為配合公司營運管理所需，擬修訂「取得或處分資產處理程序」部分條文。
(二)修訂前後條文對照表，請參閱本議事錄附件七。
(三)敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,396,397 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：77,627,502 權 (含電子投票 14,617,152 權)	95.36%
反對權數：25,507 權 (含電子投票 25,507 權)	0.03%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：3,743,488 權 (含電子投票 3,733,488 權)	4.59%

本案經表決照案通過。

第二案(董事會提)

案由： 修訂本公司「股東會議事規則」案。

說明： (一)為配合法令條文調整及為提升公司治理並維護股東之權益所需，擬修訂「股東會議事規則」部分條文。
(二)修訂前後條文對照表，請參閱本議事錄附件八。
(三)敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：81,396,497 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：77,624,002 權 (含電子投票 14,613,652 權)	95.36%
反對權數：29,507 權 (含電子投票 29,507 權)	0.03%
無效權數：0 權 (含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：3,742,988 權 (含電子投票 3,732,988 權)	4.59%

本案經表決照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會(同日上午 9 時 29 分)

岱宇國際股份有限公司

109 年度營業報告書

各位股東女士、先生們，大家好：

首先，感謝各位長期以來對岱宇的支持與關愛。

從 109 年開始 COVID-19 新冠肺炎疫情急速蔓延全球，帶給全球經濟前所未有的影響，打破了所有的社會，政治，經濟和金融市場預測，美國和歐洲比亞洲受到的打擊更大。疫情雖然衝擊健身產業，但也掀起居家運動的新風潮，家用健身器材迎來前所未有的需求高漲，同時 109 年初併購北美第一家用健身網路品牌商 Sole Fitness，搶得防疫居家運動商機，北美銷售倍增的高成長，創造整體業績與獲利歷年最佳表現。以下謹將本公司 109 年度營業結果、110 年度營業計劃及未來發展策略報告如下：

一、109 年營業報告

(一)營業計畫實施成果

本公司於 109 年 1 月併購北美第一家用健身網路品牌商 Sole Fitness，且 3 月後因 COVID-19 疫情帶動居家健身需求激增，致北美銷售成長逾 160%，致 109 年度整體營業收入較去年同期成長 124%，本期新增子公司 Sole Fitness 挹注較高毛利率，同時整體產銷規模擴大，有利生產成本下降，毛利率大幅提升，加上各項營業費用控制得宜，致 109 年度營業淨利為 18.5 億元，而受美元第四季趨貶匯兌損失增加及所得稅費用增加，致稅後淨利 13.2 億元，每股盈餘 11.69 元。

(二)預算執行情形

本公司 109 年度未公開財務預測，惟整體營運狀況受經濟環境及市場競爭影響，表現未如公司內部制定之營業計畫。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

	109年度		108年度		增減比例
	金額	%	金額	%	%
營業收入	13,123,756	100%	5,850,528	100%	124%
營業成本	7,639,437	58%	4,134,129	71%	85%
營業毛利	5,484,319	42%	1,716,399	29%	220%
營業費用	3,644,573	28%	1,377,363	24%	165%
其他收益及費損淨額	13,164	-	-11,331	0%	NA
營業淨利(損)	1,852,910	14%	327,705	6%	465%

營業外收(支)	-198,006	-2%	-49,061	-1%	304%
稅前淨利(損)	1,654,904	13%	278,644	5%	494%
所得稅(費用)利益	336,848	3%	58,549	1%	475%
本期淨利(損)	1,318,056	10%	220,095	4%	499%

2. 獲利能力分析

分析項目		109年度	108年度
償債能力	流動比率(%)	124.92	92.88
	速動比率(%)	76.69	60.40
	利息保障倍數(倍)	30.49	5.69
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.05	5.28
	存貨週轉率(次)	3.52	3.41
獲利能力	資產報酬率(%)	13.27	3.74
	股東權益報酬率	37.05	10.18
	純益率(%)	10.04	3.76
	每股盈餘(元)	11.69	2.05

(四) 研究與發展狀況

本公司技術來源以公司研發團隊及國內上游廠商、市場需求、研究機構之能量整合性發展為主，透過行銷人員以接近市場及客戶之便，能進一步瞭解產品之發展趨勢及新科技之應用，進行產品、技術之開發，必要時聘請相關顧問諮詢意見，與學校及研究機關合作技術開發，使整體產品開發效率與效果較競爭對手快速且有效。列舉 109 年度研發成果：

1. 新型輕商用電動跑步機
2. 履帶式平面跑步機
3. 自發電飛輪橢圓機
4. 前驅及後驅磁阻式飛輪車
5. 多媒體互動飛輪車
6. 第二代醫療復健踏步機
7. 多功能重訓機(主動、被動、等速)
8. 數位培訓追蹤系統 APP

二、110 年營業計劃概要

(一)經營方針

1. 秉持「品牌、服務、創新」為公司經營的核心價值，以人的需求為出發點開發產品、創造價值，專注於提供消費者簡單、舒適及安全的產品，持續關注於提升人們更好的健康運動及休閒生活品質。
2. 提供給客戶的不再只是產品，還包含了品牌信念、產品創意及售服經驗，進而提升與合作伙伴的關係；並以此為架構，繼續擴展自有品牌 SOLE、SPIRIT 與 XTERRA，以及授權品牌 UFC 的國際市場市佔率。
3. 多元化擴展新產品與新品牌，諸如 107 年新增 UFC 綜合格鬥品牌重量訓練、搏擊格鬥與相關訓練器材，108 年再新增 Jonny G 新飛輪，針對其在醫療科技領域所需的物理治療與老人復健等器材等。
4. 在關鍵的決策上做對的事，而不活在過去的成功裡；岱宇會繼續致力於研發技術上的創新，與學界合作，以跨足醫療復健器材領域的方式，延續公司的研發優勢，使公司的產品不僅可以造福一般人，亦可以造福行動不便或家中的長輩，使每一個人都可以享受運動的樂趣，以便照顧更多需要幫助的人，畢竟要有健康的身體才會有好的生活品質。

(二)行銷政策

1. 建立電子商務行銷工具以增加實體通路外之市佔率。
2. 加強第三方銷售平台素材及搜尋引擎資源以提昇各國當地品牌曝光度。
3. 持續開發各國品牌代理商並同時建立品牌溝通平台。
4. 整合公司官方形象網站與粉絲專頁以提高公司在台形象並加強內銷商品露出。
5. 提昇公司網頁功能性並以產品新聞稿加深印象。
6. 一致化設計全球實體通路行銷素材。

(三)研發政策

1. 積極開發各品牌系列新機種，以增加消費者多元選擇性。
2. 提供消費者在一定品質下，實用且美觀的高性價比產品，並將進一步導入智能化雲端平台。
3. 加強與學界合作，並以異業結盟的方式，持續跨入醫療復健器材領域，開發銀髮族與行動不便者皆適用之產品。
4. 輕商用及商用機型系列新 TFT 系統之開發。
5. 結合物聯網與穿戴型裝置之運動器材操控儀表附加更豐富的娛樂連接之產品開發(APP 軟體與 3C 產品之連接操控)。

(四)生產政策

1. 適度擴大產能及提升生產效率，以確保交貨準時、品質提升、成本改善。
2. 整合產業供應鏈，提升管理效率與品質信賴度，建立資訊分享機制，快速回應終端市場需求，降低庫存成本、提高附加價值。

三、未來公司發展策略

(一) 持續創新產品技術

除了健身器材以外，岱宇將延續對人的關懷，除了照顧一般大眾的運動休閒品質，亦要顧到年長者與行動不變者同時皆可享受運動的樂趣；因此，公司會持續加強與學界合作開發符合各階層所需的健身與復健等器材，並以研發技術上的創新，強化運動者與機台間的互動模式，讓每個人不是被迫地運動，而是喜歡運動，且可以安心地運動，進而提供人們對運動本身不同的感受及定義。

(二) 發展健康及復健產品

受運動健康風氣以及高齡社會來臨影響，健康與照護產業走出過去傳統服務業的氛圍，愈來愈多的物聯網(IOT)技術、AI 人工智慧、感測技術應用的案例出爐，健康與照護產業蓬勃發展。岱宇長期發展安全復健器材，結合研發創新能力、生產製造技術與規模及行銷業務通路實力，提供全球最佳的醫療復健器材，在傳統運動健身器材外另拓新商機。本公司今年來已正式推出復健器材系列產品，已積極佈局各市場推展銷售。

(三) 發展品牌

秉持「品牌、服務、創新」為公司經營的核心價值，提供給客戶的不再只是產品，還包含了品牌信念、產品創意及售服經驗，進而提升與合作伙伴的關係；持續開發各國品牌代理商並同時建立品牌溝通平台，以擴展自有品牌 SOLE、SPIRIT、XTERRA 與授權品牌 UFC 的國際市場市佔率。

(四) 堅持原則與信念

1. 對產品品質的要求，及對顧客的承諾不變。
2. 對研發與設計精益求精及求變的自我要求不變。
3. 對整合上下供應鏈的關係，使客戶與廠商共利的原則不變。
4. 對品牌的推廣、深耕在地通路，進而造福更多人的信念不變。
5. 對人才國際化的培育與在地化的經營團隊的原則不變。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

新冠疫苗雖有助終止疫情，然各國限制措施及民眾憂心染疫，新冠疫情將

持續影響全球經濟的發展，各國仍須持續提供刺激方案，確保經濟回歸疫情前狀態，全球不可能因疫苗問世即刻回歸正常生活；各國政府債台高築，無力推動財政刺激政策，而各國央行推動寬鬆貨幣政策已至極限，且沒有任何新產品及創新突破引發市場需求，在缺乏成長動能的情況下，全球經濟僅能維持緩步復甦，未來全球經濟表現仍存在許多風險與變數，企業持續面臨整體經營環境實為嚴峻，考驗公司的應變能力。

雖然全球仍有許多不確定政經因素影響經濟表現，普遍市場對景氣的評估仍相當保守，但我們仍持續看好未來公司的營運發展，特別是今年銷售爆發除了有助於提升品牌市占率及知名度，也讓公司在行銷、物流及售服各方面能力提升，創造更強的競爭力，同時透過上下游整併的佈局，發揮企業資源綜效及掌握更多的市場。

總體來看，在市場變化快速與生產成本不斷提高下，企業經營面臨之挑戰日益嚴峻，相信秉持公司的核心經營理念永續經營，持續按著公司規劃的腳步穩定佈局在地市場，建立創新成長的企業文化，落實企業社責任，照顧更多需要幫助的人，終能保持原有的競爭優勢並累積更多的強項，讓股東、客戶及員工共享豐碩的經營成果。

敬祝 各位股東女士、先生

身體健康、萬事如意

董事長 林英俊



總經理 陳明男



會計主管 邱源聲



審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一〇九年度合併財務報告(含個體財務報告)、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇九年度合併財務報告(含個體財務報告)業經勤業眾信聯合會計師事務所謝建新、陳招美會計師查核完竣並出具查核報告書。上述民國一〇九年度合併財務報告(含個體財務報告)、營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定備具報告書，敬請 鑒察。

岱宇國際股份有限公司

審計委員會召集人：謝長宏



中 華 民 國 一 一 〇 年 三 月 三 十 日

岱宇國際股份有限公司



民國 109 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 109 年度稅後淨利	1,321,109,133
加：確定福利計算再衡量數列入保留盈餘	(846,096)
民國 109 年度稅後淨利加計以外項目計入當 年度未分配盈餘之數額	1,320,263,037
減：提列法定盈餘公積	(132,026,304)
減：提列特別盈餘公積	(69,815,207)
民國 109 年度可分配盈餘	1,118,421,526
加：期初未分配盈餘	91,114,635
截至民國 109 年底可分配保留盈餘	1,209,536,161
分配項目：	
普通股現金股利(每股 7.50 元)	(953,026,905)
期末未分配保留盈餘	256,509,256

註 1：本次優先分配 109 年度之盈餘。

註 2：股利配發係以民國 110 年 3 月 30 日董事會決議時已發行可參與權利分配股數 127,070,254 股計算之。實際配息率依分配股息紅利基準日流通在外股數計算之。

註 3：依據公司章程第 25 條規定，授權董事會決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司

本公司執行買回本公司股份之情形

買回期次		第一次	第二次	第三次
預計買回公司股份情形	董事會決議日期	106年12月21日	109年2月21日	109年3月20日
	買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
	預定買回期間	106/12/22~107/02/21	109/02/24~109/04/23	109/03/23~109/05/19
	預定買回數量	4,000,000股	3,000,000股	4,500,000股
	買回區間價格	30元~50元	30元~50元	25元~45元
	預定買回數量(占已發行股份總數比例) (註1)	4.30%	2.61%	3.91%
	買回股份之總金額 上限	950,382,893元	1,002,912,315元	1,002,912,315元
實際買回公司股份執行情形	實際買回期間	106/12/22~107/02/21	109/02/27~109/03/20	109/03/23~109/04/08
	實際買回數量(占已發行股份總數比例) (註2)	2.61%	2.61%	1.36%
	實際買回股份金額	172,339,773元	104,927,035元	50,663,964元
	平均每股買回價格	43.08元	34.98元	32.37元
	未執行完畢之原因	已執行完畢	已執行完畢	為維護整體股東權益及兼顧市場機制，視股價變化於價格區間內採分批買回策略，故未執行完畢。
辦理情形		已轉讓員工	尚未轉讓員工	尚未轉讓員工

註1:係以申報買回本公司股份當時之已發行股份總數所計算之。

註2:係以申報買回本公司股份期間屆滿或執行完畢當時已發行股份總數所計算之。

會計師查核報告

岱宇國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

岱宇國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達岱宇國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與岱宇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，對岱宇國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財

務報告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。

存貨呆滯損失

岱宇國際股份有限公司及其採用權益法投資子公司於民國 109 年 12 月 31 日存貨帳面價值分別為 710,403 仟元及 2,431,338 仟元，由於存貨金額係屬重大及採用權益法投資子公司之存貨呆滯損失將影響岱宇國際股份有限公司採用權益法投資子公司之帳面價值及相關損益份額認列，評估存貨淨變現價值涉及管理階層重大判斷，尤其是關於製成品及商品呆滯存貨跌價損失之估計。因是，將製成品及商品呆滯損失之估計考量為關鍵查核事項。岱宇國際股份有限公司有關存貨之會計政策及相關之重大會計估計和判斷說明參閱個體財務報告附註四(五)及附註五(一)；存貨相關資訊參閱個體財務報告附註十。

本會計師已評估用以計算年底製成品及商品呆滯損失之方法是否適當、核對用於計算之基本假設至支持文件、並驗證計算正確性；此外，本會計師覆核製成品及商品庫齡狀況及比較歷史提列損失與實際處分差異之情形，以評估存貨提列呆滯損失政策之適當性。

採用權益法投資子公司之商譽減損估計

岱宇國際股份有限公司採用權益法投資子公司帳面價值中，其中包含與收購東莞達宇運動器材有限公司、錫頓金屬製品(嘉興)有限公司、CARDIO fitness GmbH&Co.KG、Dyaco Canada Inc.及 Fitness Equipment Services, LLC.有關之商譽，截至民國 109 年 12 月 31 日商譽之帳面金額為 478,118 仟元。依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，企業合併所取得之商譽，應每年定期藉由包含商譽之帳面價值與其可回收金額比較，進行減損測試。由於商譽減損評估涉及管理階層重大判斷，尤其是管理階層對未來現金流量之估計及計算現金產生單位現值所使用之折現率。因是，將投資子公司商譽減損之估計考量為關鍵查核事項。岱宇國際股份有限公司有關投資子公司商譽減損之會計政策及相關之重大會計估計和判斷說明參閱個體財務報告附註四(六)及附註五(二)，對於與收購上述子公司有關之商譽之現金產生單位以及可回收金額估算之重要基本假設已揭露於個體財務報告附註十三(二)，其包括未來現金流量預測及折現率(加權平均資金成本率)。

本會計師已評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格。另外亦與管理階層討論評價人員之工作範圍、覆核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。並確認，評價人員所使用之方法是否與國際會計準則相符。

本會計師採用本事務所財務諮詢專家意見以評估管理階層之判斷，尤其係管理階層所使用之重要假設（包括未來現金流量預測及折現率），以確認管理階層判斷之適當性。此部分之主要查核程序包括：

- 測試商譽可回收金額估算所使用之資料，包括過去營業收入、收入成長率及毛利率，以評估所使用資料之合理性。
- 透過比較岱宇國際股份有限公司民國 109 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 110 年及以後年度預測可靠度評估之考量，評估管理階層歷史預測之準確性。
- 複核岱宇國際股份有限公司所使用加權平均資金成本率之合理性，並採用相同之評價模式重新計算，比較與岱宇國際股份有限公司所採用之加權平均資金成本率是否有重大差異，以確認管理階層是否使用適當之折現率評估減損。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估岱宇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岱宇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。

岱宇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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個

體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對岱宇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，以及使岱宇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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致岱宇國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於岱宇國際股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成岱宇國際股份有限公司查核意見。

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，決定對岱宇國際股份有限公司民國 109 年度個體財務報告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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

謝建新



會計師

陳招美

陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日

會計師查核報告

岱宇國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

岱宇國際股份有限公司及其子公司（岱宇集團）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表，以及合併財務報表附註（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及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，足以允當表達岱宇集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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

本會計師民國 109 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作；民國 108 年度係依照會計師查核簽證財務報表規則、金融監督管理委員會 109 年 2 月 25 日金管證審字第 1090360805 號函及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與岱宇集團保持超然獨立，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，對岱宇集團民國 109 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。

茲對岱宇集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨呆滯損失

岱宇集團於民國 109 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 3,141,741 仟元，佔合併資產負債表總資產 24%，由於存貨金額係屬重大且評估存貨淨變現價值涉及管理階層重大判斷，尤其是關於製成品及商品呆滯存貨跌價損失之估計。因是，將製成品及商品呆滯損失之估計考量為關鍵查核事項。岱宇集團有關存貨之會計政策及相關之重大會計估計和判斷說明參閱合併財務報表附註四(八)及附註五(一)。

本會計師已評估用以計算年底製成品及商品呆滯損失之方法是否適當、核對用於計算之基本假設至支持文件、並驗證計算正確性；此外，本會計師覆核製成品及商品庫齡狀況及比較歷史提列損失與實際處分差異之情形，以評估存貨提列呆滯損失政策之適當性。

商譽減損

依據國際會計準則第 36 號「資產減損」之規定，企業合併所取得之商譽，應每年定期藉由包含商譽之帳面價值與其可回收金額比較，進行減損測試。截至民國 109 年 12 月 31 日止，岱宇集團因企業合併所取得之商譽金額為 478,118 仟元，佔合併資產負債表總資產 4%。商譽減損評估涉及管理階層重大判斷，尤其是管理階層對未來現金流量之估計及計算現金產生單位現值所使用之折現率。因是，將商譽減損之估計考量為關鍵查核事項。岱宇集團商譽減損之會計政策及相關之重大會計估計和判斷說明參閱合併財務報表附註四(十二)及附註五(二)，對於因企業合併產生之商譽之現金產生單位以及可回收金額估算之重要基本假設已揭露於合併財務報表附註十八，其包括未來現金流量預測及折現率（加權平均資金成本率）。

本會計師已評估管理階層所使用之獨立評價人員之專業能力、適任能力與客觀性，並驗證評價人員之資格。另外亦與管理階層討論評價人員之工作範圍、覆核其委任條件，以確認未存有影響其客觀性或限制其工作範圍之事項。並確認，評價人員所使用之方法是否與國際會計準則相符。

本會計師採用本事務所財務諮詢專家意見以評估管理階層之判斷，尤其係管理階層所使用之重要假設（包括未來現金流量預測及折現率），以確認管理階層判斷之適當性。此部分之主要查核程序包括：

- 測試商譽可回收金額估算所使用之資料，包括過去營業收入、收入成長率及毛利率，以評估所使用資料之合理性。
- 透過比較岱宇集團民國 109 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 110 年及以後年度預測可靠度評估之考量，評估管理階層歷史預測之準確性。
- 複核岱宇集團所使用加權平均資金成本率之合理性，並採用相同之評價模式重新計算，比較與岱宇集團所採用之加權平均資金成本率是否有重大差異，以確認管理階層是否使用適當之折現率評估減損。

其他事項

岱宇國際股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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岱宇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岱宇集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

岱宇集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合

併財務報表存有重大不實表達。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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對岱宇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，以及使岱宇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岱宇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之案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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，決定對岱宇集團民國 109 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 謝建新

謝建新



會計師 陳招美

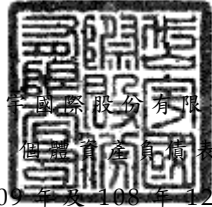
陳招美



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 3 月 30 日



岱宇國際股份有限公司
個體財務報告
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金 (附註六)	\$ 684,900	6	\$ 559,096	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、七及三二)	2,593	-	-	-
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二四)	1,829	-	1,232	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二四)	142,678	1	93,313	2
1180	應收帳款－關係人 (附註四、二四及三三)	4,189,287	38	1,061,571	18
1200	其他應收款 (附註四及九)	50,847	1	14,506	-
1210	其他應收款－關係人 (附註四及三三)	394,894	4	176,980	3
130X	存貨 (附註四、五及十)	710,403	7	271,757	4
1410	預付款項 (附註十一)	43,084	-	42,714	1
1476	其他金融資產 (附註四、十二及三四)	208,931	2	328,357	5
1479	其他流動資產	19,434	-	31,330	1
11XX	流動資產總計	<u>6,448,880</u>	<u>59</u>	<u>2,580,856</u>	<u>43</u>
非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四、八及三二)	41,141	-	31,860	1
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十三)	2,348,793	21	1,443,675	24
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十四及三四)	1,672,688	15	1,690,350	28
1755	使用權資產 (附註四及十五)	3,947	-	6,295	-
1760	投資性不動產 (附註四及十六)	21,327	-	22,206	-
1780	無形資產 (附註四及十七)	91,538	1	119,356	2
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二六)	278,657	3	141,565	2
1915	預付設備款	8,022	-	3,585	-
1920	存出保證金	47,325	1	2,847	-
1990	其他非流動資產	5,683	-	5,683	-
15XX	非流動資產總計	<u>4,519,121</u>	<u>41</u>	<u>3,467,422</u>	<u>57</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,968,001</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,048,278</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2100	短期借款 (附註十八及三四)	\$ 1,145,000	10	\$ 1,255,000	21
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四、七及三二)	1,685	-	2,722	-
2150	應付票據 (附註二十)	780,823	7	308,374	5
2170	應付帳款 (附註二十)	818,672	8	193,541	3
2180	應付帳款－關係人 (附註三三)	1,246,892	11	452,956	7
2200	其他應付款 (附註二一)	317,082	3	160,282	3
2220	其他應付款項－關係人 (附註三三)	86,080	1	634	-
2230	本期所得稅負債 (附註二六)	355,708	3	48,974	1
2280	租賃負債 (附註四及十五)	2,062	-	2,312	-
2130	合約負債 (附註二四)	29,640	-	4,191	-
2321	一年內到期之應付公司債 (附註四及十九)	-	-	592,874	10
2322	一年內到期之長期借款 (附註十八及三四)	158,021	2	109,207	2
2399	其他流動負債	49,421	1	72,180	1
21XX	流動負債總計	<u>4,991,086</u>	<u>46</u>	<u>3,203,247</u>	<u>53</u>
非流動負債					
2530	應付公司債 (附註四及十九)	462,372	4	-	-
2540	長期借款 (附註十八及三四)	752,757	7	744,683	12
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二六)	109,087	1	73,070	1
2580	租賃負債 (附註四及十五)	1,921	-	3,983	-
2610	長期應付款項 (附註二一)	25,878	-	68,460	1
2650	採用權益法之投資貸餘 (附註四及十三)	90,524	1	40,360	1
2640	淨確定福利負債 (附註四及二二)	20,399	-	19,563	1
2645	存入保證金	801	-	767	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,463,739</u>	<u>13</u>	<u>950,886</u>	<u>16</u>
2XXX	負債總計	<u>6,454,825</u>	<u>59</u>	<u>4,154,133</u>	<u>69</u>
權益 (附註二三)					
股本					
3110	普通股股本	1,311,496	12	961,009	16
3140	預收股本	15,027	-	-	-
3100	股本總計	<u>1,326,523</u>	<u>12</u>	<u>961,009</u>	<u>16</u>
資本公積					
3200	保留盈餘	<u>1,986,005</u>	<u>18</u>	<u>758,304</u>	<u>13</u>
法定盈餘公積					
3310	法定盈餘公積	152,827	1	133,886	2
特別盈餘公積					
3320	特別盈餘公積	105,812	1	79,123	1
未分配盈餘					
3350	未分配盈餘	1,390,288	13	239,976	4
3300	保留盈餘總計	<u>1,648,927</u>	<u>15</u>	<u>452,985</u>	<u>7</u>
其他權益					
3400	其他權益	(175,628)	(2)	(105,813)	(2)
庫藏股票					
3500	庫藏股票	(272,651)	(2)	(172,340)	(3)
3XXX	權益總計	<u>4,513,176</u>	<u>41</u>	<u>1,894,145</u>	<u>31</u>
負債及權益總計		<u>\$ 10,968,001</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,048,278</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二四及三三）	\$ 8,492,324	100	\$ 3,549,315	100
4170	減：銷貨退回	4,772	-	1,482	-
4190	銷貨折讓	<u>1,642</u>	-	<u>2,989</u>	-
4000	營業收入	8,485,910	100	3,544,844	100
	營業成本（附註十、二五及三三）				
5110	銷貨成本	<u>5,887,412</u>	<u>69</u>	<u>2,748,860</u>	<u>78</u>
5900	營業毛利	2,598,498	31	795,984	22
5920	與子公司之已（未）實現利益	(<u>428,485</u>)	(<u>5</u>)	<u>33,367</u>	<u>1</u>
5950	已實現營業毛利	<u>2,170,013</u>	<u>26</u>	<u>829,351</u>	<u>23</u>
	營業費用（附註九、二五及三三）				
6100	推銷費用	432,424	5	270,042	8
6200	管理費用	206,583	3	161,183	4
6300	研究發展費用	115,655	1	101,217	3
6450	預期信用減損利益	(<u>722</u>)	-	(<u>1,532</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>753,940</u>	<u>9</u>	<u>530,910</u>	<u>15</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五及三三）	<u>249,926</u>	<u>3</u>	<u>60,636</u>	<u>2</u>
6900	營業淨利	<u>1,665,999</u>	<u>20</u>	<u>359,077</u>	<u>10</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業外收入及支出				
7375	採用權益法之子公司損益份額	\$ 140,631	2	(\$ 59,882)	(1)
7100	利息收入 (附註三三)	5,131	-	2,240	-
7110	租金收入 (附註三三)	4,766	-	4,646	-
7190	其他收入	4,694	-	1,591	-
7230	淨外幣兌換損失 (附註二五)	(182,314)	(2)	(28,734)	(1)
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益 (損失)	(579)	-	684	-
7590	什項支出	(925)	-	(20)	-
7510	利息費用 (附註二五)	(35,122)	(1)	(38,224)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(63,718)	(1)	(117,699)	(3)
7900	稅前淨利	1,602,281	19	241,378	7
7950	所得稅費用 (附註四及二六)	281,172	3	52,377	1
8200	淨 利	1,321,109	16	189,001	6
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(1,058)	-	516	-
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	206	-	800	-
8330	採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額	(1,259)	-	1,099	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	212	-	(103)	-
		(1,899)	-	2,312	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
8360	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	(\$ 68,762)	(__1)	(\$ 30,961)	(__1)
8300	其他綜合損益合計	(__70,661)	(__1)	(__28,649)	(__1)
8500	綜合損益總額	<u>\$ 1,250,448</u>	<u>15</u>	<u>\$ 160,352</u>	<u>5</u>
	每股盈餘 (附註二七)				
9710	基 本	<u>\$ 11.69</u>		<u>\$ 2.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.38</u>		<u>\$ 1.82</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林英俊

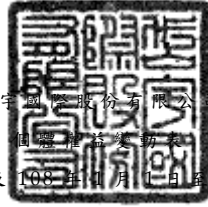


經理人：陳明男



會計主管：邱源聲





岱宇國際股份有限公司

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	說 明	股 本		資 本 公 積	盈 餘			其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 額
		普 通 股 股 本	預 收 股 本		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益		
A1	108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 929,502	\$ -	\$ 738,397	\$ 123,174	\$ 59,258	\$ 145,777	(\$ 78,745)	(\$ 378)	(\$ 172,340)	\$ 1,744,645
N1	股份基礎給付交易 (附註二八)	-	-	17,200	-	-	-	-	-	-	17,200
C7	採用權益法認列子公司之變動數	-	-	1,600	-	-	-	-	-	-	1,600
	107 年度盈餘分配：										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	10,712	-	(10,712)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	19,865	(19,865)	-	-	-	-
B5	現金股利-每股 0.35 元	-	-	-	-	-	(31,133)	-	-	-	(31,133)
B9	股票股利-每股 0.35 元	31,133	-	-	-	-	(31,133)	-	-	-	-
		31,133	-	-	10,712	19,865	(92,843)	-	-	-	(31,133)
I1	公司債轉換為普通股 (附註十九)	374	-	1,107	-	-	-	-	-	-	1,481
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	189,001	-	-	-	189,001
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	413	(30,961)	1,899	-	(28,649)
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	189,414	(30,961)	1,899	-	160,352
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	-	(2,372)	-	2,372	-	-
Z1	108 年 12 月 31 日 餘 額	961,009	-	758,304	133,886	79,123	239,976	(109,706)	3,893	(172,340)	1,894,145
N1	股份基礎給付交易 (附註二八)	3,000	1,000	121,631	-	-	-	-	-	-	125,631
C5	發行轉換公司債認列權益組成部分 (附註十九及二三)	-	-	12,666	-	-	-	-	-	-	12,666
C7	採用權益法認列子公司之變動數	-	-	558	-	-	-	-	-	-	558
	108 年度盈餘分配：										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	18,941	-	(18,941)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	26,689	(26,689)	-	-	-	-
B5	現金股利-每股 1.15 元	-	-	-	-	-	(124,321)	-	-	-	(124,321)
		-	-	-	18,941	26,689	(169,951)	-	-	-	(124,321)
I1	公司債轉換為普通股 (附註十九)	157,487	14,027	549,273	-	-	-	-	-	-	720,787
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	1,321,109	-	-	-	1,321,109
D3	109 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(846)	(68,762)	(1,053)	-	(70,661)
D5	109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,320,263	(68,762)	(1,053)	-	1,250,448
E1	現金增資 (附註二三)	190,000	-	548,745	-	-	-	-	-	-	738,745
L1	庫藏股買回 (附註二三)	-	-	-	-	-	-	-	-	(155,550)	(155,550)
T1	庫藏股轉讓員工 (附註二三)	-	-	(5,172)	-	-	-	-	-	55,239	50,067
Z1	109 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,311,496	\$ 15,027	\$ 1,986,005	\$ 152,827	\$ 105,812	\$ 1,390,288	(\$ 178,468)	\$ 2,840	(\$ 272,651)	\$ 4,513,176

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,602,281	\$ 241,378
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	76,313	79,458
A20200	攤銷費用	44,466	40,032
A20300	預期信用損失迴轉利益	(722)	(1,532)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融工具損失(利益)	579	(684)
A20900	利息費用	35,122	38,224
A21200	利息收入	(5,131)	(2,240)
A21900	員工認股權酬勞成本	109,556	17,200
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(140,631)	59,882
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(266)	(15)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	3,155	-
A23900	與子公司之未實現利益	433,270	4,803
A24000	與子公司間已實現利益	(4,785)	(38,170)
A24100	未實現外幣兌換損失	78,543	36,641
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	24,059
A31130	應收票據	(597)	2,567
A31150	應收帳款	(55,605)	3,991
A31160	應收帳款－關係人	(3,177,128)	(11,794)
A31180	其他應收款	(36,341)	3,376
A31190	其他應收款－關係人	(211,461)	65,490
A31200	存 貨	(441,801)	20,008
A31230	預付款項	(1,115)	(18,762)
A31240	其他流動資產	11,896	(13,873)
A32125	合約負債	26,509	(2,365)
A32130	應付票據	472,449	(157,464)
A32150	應付帳款	625,198	20,209
A32160	應付帳款－關係人	773,234	146,733
A32230	其他應付款	106,967	20,966
A32190	其他應付款－關係人	516	(11,945)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A32230	其他流動負債	\$ 9,857	\$ 17,734
A32240	淨確定福利負債	(222)	(166)
A33000	營運產生之淨現金流入	334,106	583,741
A33100	收取之利息	2,514	2,240
A33300	支付之利息	(28,124)	(28,954)
A33500	支付之所得稅	(75,301)	(20,344)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>233,195</u>	<u>536,683</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(9,075)	(31,060)
B01800	增加投資子公司(附註十三)	(868,701)	(48,144)
B02200	取得子公司之現金流出(附註十三)	(230,206)	-
B02300	子公司減資退回股款	-	58,388
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註三 十)	(60,036)	(24,440)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	480	413
B03700	存出保證金增加	(44,478)	(515)
B04300	其他應收款—關係人增加	(3,836)	(67,803)
B04500	購置無形資產(附註三十)	(37,701)	(36,067)
B06600	其他金融資產減少(增加)	<u>119,426</u>	<u>(76,071)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,134,127)</u>	<u>(225,299)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	償還短期借款	(110,000)	(81,500)
C01200	發行可轉換公司債	594,648	-
C01300	償還公司債	(100)	-
C01600	舉借長期借款	200,000	470,000
C01700	償還長期借款	(143,112)	(285,100)
C03000	存入保證金增加	34	100
C04020	租賃負債本金償還	(2,394)	(1,126)
C04500	發放現金股利	(124,321)	(31,133)
C04600	現金增資(附註二三)	706,129	32,616
C04800	員工執行認股權	16,075	-
C04900	庫藏股票買回成本	(155,550)	-
C05100	員工購買庫藏股	<u>50,067</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>1,031,476</u>	<u>103,857</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(4,740)</u>	<u>(7,754)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
EEEE	現金淨增加	\$ 125,804	\$ 407,487
E00100	年初現金餘額	<u>559,096</u>	<u>151,609</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 684,900</u>	<u>\$ 559,096</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



單位：新台幣仟元

代碼	資	產	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
	流動資產					
1100	現金 (附註六)		\$ 1,542,324	12	\$ 826,213	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及七)		2,593	-	-	-
1150	應收票據淨額 (附註四、九及二七)		2,020	-	1,501	-
1170	應收帳款淨額 (附註四、九及二七)		3,050,265	23	1,009,492	14
1200	其他應收款 (附註四及九)		86,259	1	44,531	1
1220	本期所得稅資產 (附註二九)		17,980	-	1,282	-
130X	存貨 (附註四、五、十及三八)		3,141,741	24	1,202,977	17
1410	預付款項 (附註十一)		183,385	1	103,677	1
1476	其他金融資產 (附註四、十二及三八)		208,931	1	328,357	5
1479	其他流動資產		20,363	-	32,119	-
11XX	流動資產總計		<u>8,255,861</u>	<u>62</u>	<u>3,550,149</u>	<u>49</u>
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註四及八)		51,165	-	42,984	1
1550	採用權益法之投資 (附註四及十四)		5,252	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十五及三八)		2,877,597	22	2,656,050	36
1755	使用權資產 (附註四、十六及三八)		350,377	3	372,771	5
1760	投資性不動產 (附註四及十七)		57,061	-	59,762	1
1805	商譽 (附註四、五、十八及三二)		478,118	4	182,483	3
1821	其他無形資產 (附註四及十九)		760,552	6	233,838	3
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二九)		330,238	3	181,176	2
1915	預付設備款		15,931	-	4,694	-
1920	存出保證金		57,918	-	10,742	-
1990	其他非流動資產		11,918	-	652	-
15XX	非流動資產總計		<u>4,996,127</u>	<u>38</u>	<u>3,745,152</u>	<u>51</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 13,251,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,295,301</u>	<u>100</u>
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款 (附註二十及三八)		\$ 1,573,781	12	\$ 1,513,300	21
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四及七)		1,685	-	3,043	-
2150	應付票據 (附註二二)		781,353	6	308,558	4
2170	應付帳款 (附註二二)		2,438,687	18	780,661	11
2200	其他應付款 (附註二三)		1,075,723	8	324,232	4
2230	本期所得稅負債 (附註二九)		401,093	3	56,348	1
2250	負債準備 (附註四及二四)		18,359	-	15,835	-
2280	租賃負債 (附註四及十六)		19,863	-	24,173	-
2130	合約負債 (附註二七)		74,531	1	7,901	-
2321	一年內到期之應付公司債 (附註四及二一)		-	-	592,874	8
2322	一年內到期之長期借款 (附註二十及三八)		159,929	1	112,124	2
2399	其他流動負債 (附註二六)		63,901	1	83,122	1
21XX	流動負債總計		<u>6,608,905</u>	<u>50</u>	<u>3,822,171</u>	<u>52</u>
	非流動負債					
2530	應付公司債 (附註四及二一)		462,372	4	-	-
2540	長期借款 (附註二十及三八)		790,621	6	785,594	11
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二九)		426,806	3	226,487	3
2580	租賃負債 (附註四及十六)		44,408	-	58,188	1
2610	長期應付款項 (附註二三)		25,878	-	136,310	2
2640	淨確定福利負債 (附註二五)		20,399	-	19,563	-
2645	存入保證金		2,737	-	2,671	-
25XX	非流動負債總計		<u>1,773,221</u>	<u>13</u>	<u>1,228,813</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計		<u>8,382,126</u>	<u>63</u>	<u>5,050,984</u>	<u>69</u>
	歸屬於母公司業主之權益 (附註二六)					
	股本					
3110	普通股股本		1,311,496	10	961,009	13
3140	預收股本		15,027	-	-	-
3100	股本總計		<u>1,326,523</u>	<u>10</u>	<u>961,009</u>	<u>13</u>
3200	資本公積		<u>1,986,005</u>	<u>15</u>	<u>758,304</u>	<u>10</u>
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積		152,827	1	133,886	2
3320	特別盈餘公積		105,812	1	79,123	1
3350	未分配盈餘		<u>1,390,288</u>	<u>10</u>	<u>239,976</u>	<u>3</u>
3300	保留盈餘總計		<u>1,648,927</u>	<u>12</u>	<u>452,985</u>	<u>6</u>
3400	其他權益		(175,628)	(1)	(105,813)	(1)
3500	庫藏股票		(272,651)	(2)	(172,340)	(2)
31XX	母公司業主權益總計		<u>4,513,176</u>	<u>34</u>	<u>1,894,145</u>	<u>26</u>
36XX	非控制權益 (附註十三及二六)		<u>356,686</u>	<u>3</u>	<u>350,172</u>	<u>5</u>
3XXX	權益總計		<u>4,869,862</u>	<u>37</u>	<u>2,244,317</u>	<u>31</u>
	負債及權益總計		<u>\$ 13,251,988</u>	<u>100</u>	<u>\$ 7,295,301</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四及二七）	\$13,267,753	101	\$ 5,925,017	101
4170	減：銷貨退回	28,424	-	19,664	-
4190	銷貨折讓	<u>115,573</u>	<u>1</u>	<u>54,825</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	13,123,756	100	5,850,528	100
	營業成本（附註十及二八）				
5110	銷貨成本	<u>7,639,437</u>	<u>58</u>	<u>4,134,129</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>5,484,319</u>	<u>42</u>	<u>1,716,399</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二八及三五）				
6100	推銷費用	2,783,591	21	631,751	11
6200	管理費用	731,158	6	643,738	11
6300	研究發展費用	115,655	1	101,217	1
6450	預期信用損失	<u>14,169</u>	<u>-</u>	<u>657</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,644,573</u>	<u>28</u>	<u>1,377,363</u>	<u>23</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註 十九及二八）	<u>13,164</u>	<u>-</u>	<u>(11,331)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利	<u>1,852,910</u>	<u>14</u>	<u>327,705</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	2,819	-	9,807	-
7110	租金收入	16,209	-	16,981	-
7190	其他收入	35,560	-	21,747	-
7230	淨外幣兌換損失（附註 二八）	<u>(194,560)</u>	<u>(1)</u>	<u>(22,912)</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7235	透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨利益(損失)	(\$ 579)	-	\$ 363	-
7590	什項支出	(1,339)	-	(454)	-
7625	處分投資損失	-	-	(15,169)	-
7510	利息費用(附註二八)	(56,116)	-	(59,424)	(1)
7000	營業外收入及支出 合計	(198,006)	(1)	(49,061)	(1)
7900	稅前淨利	1,654,904	13	278,644	5
7950	所得稅費用(附註四及二九)	336,848	3	58,549	1
8200	淨 利	1,318,056	10	220,095	4
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(1,058)	-	516	-
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	(1,053)	-	1,899	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二九)	212	-	(103)	-
		(1,899)	-	2,312	-
8360	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	(59,195)	-	(45,759)	(1)
8300	其他綜合損益合計	(61,094)	-	(43,447)	(1)
8500	綜合損益總額	\$ 1,256,962	10	\$ 176,648	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	109年度		108年度		
	金 額	%	金 額	%	
淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	\$ 1,321,109	10	\$ 189,001	3
8620	非控制權益	(<u>3,053</u>)	-	<u>31,094</u>	<u>1</u>
8600		<u>\$ 1,318,056</u>	<u>10</u>	<u>\$ 220,095</u>	<u>4</u>
綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主	\$ 1,250,448	10	\$ 160,352	3
8720	非控制權益	<u>6,514</u>	-	<u>16,296</u>	-
8700		<u>\$ 1,256,962</u>	<u>10</u>	<u>\$ 176,648</u>	<u>3</u>
每股盈餘 (附註三十)					
9710	基 本	<u>\$ 11.69</u>		<u>\$ 2.05</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 11.38</u>		<u>\$ 1.82</u>	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲





岱西藥股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

歸屬於本業主之權益		(附註二六)											
		其他權益							非控制權益				
代碼	說明	股本		資本公積	盈餘			國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	庫藏股票	總計	及二六)	權益總額
		普通股股本	預收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘						
A1	108年1月1日餘額	\$ 929,502	\$ -	\$ 738,397	\$ 123,174	\$ 59,258	\$ 145,777	(\$ 78,745)	(\$ 378)	(\$ 172,340)	\$ 1,744,645	\$ 333,876	\$ 2,078,521
N1	股份基礎給付交易(附註三一)	-	-	17,200	-	-	-	-	-	-	17,200	-	17,200
C7	認列子公司之變動數	-	-	1,600	-	-	-	-	-	-	1,600	-	1,600
	107年度盈餘分配：												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	10,712	-	(10,712)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	19,865	(19,865)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股0.35元	-	-	-	-	-	(31,133)	-	-	-	(31,133)	-	(31,133)
B9	股票股利-每股0.35元	31,133	-	-	-	-	(31,133)	-	-	-	-	-	-
		31,133	-	-	10,712	19,865	(92,843)	-	-	-	(31,133)	-	(31,133)
I1	可轉換公司債轉換(附註二一)	374	-	1,107	-	-	-	-	-	-	1,481	-	1,481
D1	108年度淨利	-	-	-	-	-	189,001	-	-	-	189,001	31,094	220,095
D3	108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	413	(30,961)	1,899	-	(28,649)	(14,798)	(43,447)
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	189,414	(30,961)	1,899	-	160,352	16,296	176,648
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註八)	-	-	-	-	-	(2,372)	-	2,372	-	-	-	-
Z1	108年12月31日餘額	961,009	-	758,304	133,886	79,123	239,976	(109,706)	3,893	(172,340)	1,894,145	350,172	2,244,317
N1	股份基礎給付交易(附註三一)	3,000	1,000	121,631	-	-	-	-	-	-	125,631	-	125,631
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分(附註二一及二六)	-	-	12,666	-	-	-	-	-	-	12,666	-	12,666
C7	認列子公司之變動數	-	-	558	-	-	-	-	-	-	558	-	558
	108年度盈餘分配：												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	18,941	-	(18,941)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	26,689	(26,689)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利-每股1.15元	-	-	-	-	-	(124,321)	-	-	-	(124,321)	-	(124,321)
		-	-	-	18,941	26,689	(169,951)	-	-	-	(124,321)	-	(124,321)
I1	公司債轉換為普通股(附註二一)	157,487	14,027	549,273	-	-	-	-	-	-	720,787	-	720,787
D1	109年度淨利	-	-	-	-	-	1,321,109	-	-	-	1,321,109	(3,053)	1,318,056
D3	109年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	846	(68,762)	(1,053)	-	(70,661)	9,567	(61,094)
D5	109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,320,263	(68,762)	(1,053)	-	1,250,448	6,514	1,256,962
E1	現金增資(附註二六)	190,000	-	548,745	-	-	-	-	-	-	738,745	-	738,745
L1	庫藏股買回(附註二六)	-	-	-	-	-	-	-	-	(155,550)	(155,550)	-	(155,550)
T1	庫藏股轉讓員工(附註二六)	-	-	(5,172)	-	-	-	-	-	55,239	50,067	-	50,067
Z1	109年12月31日餘額	\$ 1,311,496	\$ 15,027	\$ 1,986,005	\$ 152,827	\$ 105,812	\$ 1,390,288	(\$ 178,468)	\$ 2,840	(\$ 272,651)	\$ 4,513,176	\$ 356,686	\$ 4,869,862

後附之附註係本合計財務報表之一部分。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲





岱宇國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 1,654,904	\$ 278,644
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	199,252	188,246
A20200	攤銷費用	124,398	92,592
A20300	預期信用減損損失	14,169	657
A20400	透過損益按公允價值衡量之金 融工具損失(利益)	579	(363)
A20900	利息費用	56,116	59,424
A21200	利息收入	(2,819)	(9,807)
A21900	員工認股權酬勞成本	110,114	18,800
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	213	2,505
A22800	處分無形資產損失(利益)	(18,960)	293
A23500	非金融資產減損損失	-	8,826
A23700	存貨跌價及呆滯損失	1,942	13,129
A29900	租賃修改損失	16	-
A29900	預付貨款減損損失	5,567	-
A24100	未實現外幣兌換損失	110,426	14,373
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產	-	24,059
A31130	應收票據	(519)	2,485
A31150	應收帳款	(1,627,374)	(99,988)
A31180	其他應收款	(37,029)	(23,343)
A31200	存 貨	(1,686,436)	19,531
A31230	預付款項	(81,082)	(5,618)
A31240	其他流動資產	7,703	(11,621)
A32125	合約負債	66,630	(1,419)
A32130	應付票據	472,795	(157,303)
A32150	應付帳款	1,575,672	29,543
A32180	其他應付款	502,792	24,286
A32200	負債準備	2,997	2,116
A32230	其他流動負債	13,392	18,441
A32240	淨確定福利負債	(222)	(166)
A33000	營運產生之淨現金流入	1,465,236	488,322

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
A33100	收取之利息	\$ 2,810	\$ 9,807
A33300	支付之利息	(48,088)	(51,155)
A33500	支付之所得稅	(142,872)	(35,227)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,277,086</u>	<u>411,747</u>
投資活動之現金流量			
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	(9,075)	(35,085)
B00020	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	22,265
B01800	取得採用權益法之投資	(5,138)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出 (附註三 二及三三)	(1,089,333)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註三 四)	(96,792)	(60,861)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,152	443
B03800	存出保證金增加	(43,123)	(962)
B04500	購置無形資產 (附註三四)	(67,141)	(55,395)
B06600	其他金融資產減少 (增加)	119,426	(76,071)
B06700	其他非流動資產減少 (增加)	(5,717)	898
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(1,195,741)</u>	<u>(204,768)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	償還短期借款	(453,384)	(133,393)
C01200	發行可轉換公司債	594,648	-
C01300	償還公司債	(100)	-
C01600	舉借長期借款	200,000	470,000
C01700	償還長期借款	(145,956)	(288,725)
C03000	存入保證金增加 (減少)	157	(376)
C04020	租賃本金償還	(24,375)	(21,310)
C04500	發放現金股利	(124,321)	(31,133)
C04600	現金增資 (附註二六)	706,129	32,616
C04800	員工執行認股權	16,075	-
C04900	庫藏股票買回成本	(155,550)	-
C05100	員工購買庫藏股	50,067	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>663,390</u>	<u>27,679</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>(28,624)</u>	<u>(4,042)</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
EEEE	現金淨增加	\$ 716,111	\$ 230,616
E00100	年初現金餘額	<u>826,213</u>	<u>595,597</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 1,542,324</u>	<u>\$ 826,213</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林英俊



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司

取得或處分資產處理程序

修正條文對照表

修正條文			現行條文			說明
第十五條 取得或處分衍生性商品之交易原則與方針 (略) 三、權責劃分 (略) 4. 衍生性商品核決權限 (1)本公司從事衍生性商品交易，如為「非交易性」之目的者，依下列授權權限進行交易：			第十五條 取得或處分衍生性商品之交易原則與方針 (略) 三、權責劃分 (略) 4. 衍生性商品核決權限 (1)本公司從事衍生性商品交易，如為「非交易性」之目的者，依下列授權權限進行交易：			從事非交易性衍生性商品交易核決權限調整。
核決權人	每日交易權限	淨累積部位 交易權限	核決權人	每日交易權 限	淨累積部位 交易權限	
財務主管	美金 1,000 萬元(含)以下	美金 2,000 萬元(含)以下	財務主管	美金 500 萬元(含)以下	美金 1,000 萬元(含)以下	
董事長	美金 1,000 萬元以上 美金 2,000 萬元(含)以下	美金 2,000 萬元以上 美金 4,000 萬元(含)以下	董事長	美金 500 萬元以上 美金 2,000 萬元(含)以下	美金 1,000 萬元以上 美金 4,000 萬元(含)以下	
董事會	美金 2,000 萬元以上	美金 4,000 萬元以上	董事會	美金 2,000 萬元以上	美金 4,000 萬元以上	
(2)本公司從事衍生性商品交易，如為「交易性」之目的者，每筆交易均需提報董事會核准後方可進行。 (略)			(2)本公司從事衍生性商品交易，如為「交易性」之目的者，每筆交易均需提報董事會核准後方可進行。 (略)			

岱宇國際股份有限公司

股東會議事規則之修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十九條 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及落選董事名單及其獲得之選舉權數。 (略)</p>	<p>第十九條 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。 (略)</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益。</p>