岱宇國際股份有限公司

民國 112 年股東常會議事錄

時　　間：民國 112 年 5 月 26 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所代表之股份總數 73,830,805 股(其中含電子方式行使表決權股數 8,499,761 股)，佔公司已發行股份總數 125,646,754 股(扣除公司法第 179 條規定無表決權)之 58.76%。

出席董事：董事長 林英俊、董事 莊住維、董事 張志全、獨立董事 謝長宏(由獨立董事王凱立 代理出席)、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、111 年度營業報告（請參閱本議事錄附件一）。

股東戶號 449 發言

1. 請說明 111 年度虧損的原因及今年的展望。

董事長回答：

111 年受到戰爭及物價膨脹影響衝擊健身器材市場，加上庫存成本仍高，以致營收與毛利同時下滑，111 年由盈轉虧。112 年健身器材市場需求應可緩步復甦，本公司新併購子公司持續發展電商通路銷售，配合每三年改款新品上市，業績可望於今年恢復成長趨勢，原物料緩步回檔，海運費重跌，同時產銷規模擴大，產能與營運效率大幅提升，銷售成本將明顯下降，有助於提升今年毛利表現，改善獲利情形。

2. 今年四月營業額僅約 5 億元，請說明較前幾個月衰退的原因。

董事長回答：

第二季是家用健身器材傳統淡季，四月營收雖然較上個月衰退，但與去年同期相較仍約有 17%成長。

3. 公司多年來併購案不少，請說明如何評估股權交易價格及併購效益。

董事長回答：

(1) 美國子公司 FES 核心價值是擁有美國電商第一家用健身器材品牌 SOLE，在 2020 年 2 月併購後即受惠疫情家用健身器材需求爆發，業績與獲利大

幅成長，同時FES與美國最大實體運動用品通路商Dick’s的穩健客戶關係，可幫助公司未來打入其他產品。

(2)併購嘉興錫頓是建立大陸唯一生產基地，在2020年產品需求暴增時充分提供所需產能，同時也有助生產成本下降。

(3)併購統一塑膠公司係為了取得其大甲土地約2300多坪做為興建廠房用。

(4)併購英國Sweatband.com及德國CardioFitness皆是取得當地電商或實體的銷售通路，有利於集團自有品牌產品的推展。

(5)岱宇由室內的健身器材走向戶外的電動輔助自行車，而巨琛十多年從事電動輔助自行車開發與生產，有助岱宇加速跨入電動輔助自行車事業。

4. 電輔車的市場有巨大及美利達等廠家在做，那岱宇做電輔車的優勢在哪?

董事長回答：

岱宇由室內的健身器材走向戶外的電動輔助自行車，在產銷淡旺季有互補作用。岱宇以多年的製程經驗與豐富的品牌經營等優勢進入市場，且擁有全球銷售通路，例如美國最大實體運動用品通路商Dick’s、最大零售通路商Walmart或最大電商通路Amazon，此外，因為本公司已在北美市場擁有完整售後客服系統，讓消費者更有保障購買商品，以減低電輔車產業進入門檻。

二、審計委員會審查111年度決算表冊報告（請參閱本議事錄附件二)。

股東戶號449發言

1. 請說明審計委員會召開頻率以及與會計師、稽核溝通的狀況。

獨立董事王凱立與王志誠回答：

(1)審計委員會至少每季召開乙次，同時與會計師、治理單位定期溝通，另稽核定期報告及不定期專案報告。

(2)公司治理評鑑連續五屆全體上市排名級距達6%～20%，50億元以上至100億元之非金融電子類排名級距亦達前5%

2. 請說明如何瞭解轉投資營運狀況。

獨立董事王凱立回答：

由治理單位定期報告各子公司營運狀況，或不定期請子公司負責人出席報告。

三、111年度員工及董事酬勞分配情形報告。

股東戶號449發言

公司因111年度虧損未發放員工及董事酬勞，是否也應考量獨立董事的貢獻分配董事酬勞?

財務主管回答：

本公司依章程規定分配員工及董事酬勞，而獨立董事另訂有報酬，皆依薪資報酬委員會審議及董事會決議辦理。

四、111年度董事個別領取之酬金(包含酬金政策、個別酬金之內容、數額及與績效評估結果之關聯性）（請參閱本議事錄附件三)。

五、111年度盈餘分派現金股利情形報告（請參閱本議事錄附件四)。

六、庫藏股執行報告（請參閱本議事錄附件五）。

股東戶號 449 發言

公司第四次執行庫藏股平均每股買回價格 63.10 元相對其他次買回價格偏高，請問針對目前股價表現是否會再執行買回公司股份?

財務主管回答：

公司執行策略是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分批買回。

七、修訂本公司「董事會議事規範」(請參閱本議事錄附件六)。

八、訂定本公司「永續發展實務守則」、永續發展政策及具體推動計畫（請參閱本議事錄附件七及附件八)。

九、訂定本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」(請參閱本議事錄附件九)。

參、 承認事項

第一案 （董事會提）

案 由： 111 年度營業報告書及財務報表案。

說 明：

(一) 本公司民國 111 年度財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所謝建新及廖婉怡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 111 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、附件十及附件十一。

(三) 敬請 承認。

股東戶號 449 發言

1. 110 年度匯兌損失約 1.8 億元，111 年度匯兌利益約 4.4 億元，差距很大，請問公司的控管方式為何?

財務主管回答：

公司主要以外銷為主，受匯率變動影響較大，公司有從事遠匯或 SWAP 操作降低匯率風險，110 年美元趨貶產生匯兌損失，而 111 年美元趨升產生匯兌利益。

2. 存貨庫存方面是有做適當的管控及存貨是否有做保險方面。

財務主管回答：

公司及時因應市場需求減弱調整產銷計畫，並積極控管各子公司存貨去化情形，另對於存貨已做適當保險。

3. 請說明在財報中揭露子公司 FES 有關跑步機之集體訴訟賠償事件中，所指原三位股東負擔部分賠償的意思。

董事長回答：

當初公司與三位 FES 股權出讓人簽訂股權交易協議中，即約定公司與消費者之爭議如有賠償，賠償款之三分之二應由原始三位股東負擔，而公司負擔三

分之一。

4. 財報揭露銀行借款利率有高達4.5%，為何有這麼高的利率?

財務主管回答：

這4.5%左右較高的利率是大陸子公司嘉興錫頓所使用的銀行借款利率，因本身營運周轉所需，以自有資產做擔保融資。

5. 公司興建大甲廠係與后里營造公司簽訂營造合約，其負責人張志全為岱宇董事，這委建案是否有經過比議價審議程序。

財務主管回答：

此關係人交易業依本公司之取得或處分資產處理程序辦理，交易價格係經三家比價後雙方議價訂定。

6. 公司有投資一些未上市櫃股票，是如何評估此價值是否合理。

財務主管回答：

每年度委任專家出具股權價值評估報告。

7. 投資宏達鑫投影業股份有限公司的原因為何。

董事長回答：

該公司具有優秀影劇攝影的技術團隊與先進設備，以及影視業的資源，邀請岱宇加入股東，除了有助於岱宇的行銷推廣，亦展現岱宇支持國內影視文化發展。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：73,830,805 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：71,688,569 權(含電子投票 6,562,533 權)	97.09%
反對權數：61,674 權(含電子投票 61,674 權)	0.08%
無效權數：0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：2,080,562 權(含電子投票 1,875,554 權)	2.81%

本案經表決照案通過。

第二案 （董事會提）

案 由： 111 年度盈餘分派案。

說 明： (一) 本公司 111 年度稅後淨損為新台幣(以下同)76,130,101 元，加計保留盈餘調整數、迴轉特別盈餘公積及以前年度未分配盈餘後，計可分配盈餘為新台幣 282,328,368 元，擬提撥股東紅利新台幣 62,813,377 元分派現金股利，請參閱本議事錄附件四。

（二）本案業經提報本公司 112 年 3 月 23 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：73,830,805 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：71,674,782 權(含電子投票 6,548,746 權)	97.07%
反對權數：108,675 權(含電子投票 108,675 權)	0.14%
無效權數：0 權(含電子投票權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：2,047,348 權(含電子投票 1,842,340 權)	2.77%

本案經表決照案通過。

肆、 選舉事項

案 由： 選舉第十二屆董事。(董事會提)

說 明： （一）本公司第十一屆董事於 112 年 5 月 25 日任期屆滿，擬依公司章程規定，於本次股東會選舉董事七人(含獨立董事四人)，新任董事任期三年，自 112 年 5 月 26 日起至 115 年 5 月 25 日止。

（二）本公司董事及獨立董事選舉依公司法第 192 條之 1 規定採候選人提名制度，股東應就董事、獨立董事候選人名單中選任之。並經 112 年 3 月 23 日董事會審查通過之董事(含獨立董事)候選人名單，請參閱本議事錄附件十二。

（三）提請 選舉。

選舉結果：

董事當選名單如下:

戶號/身分證字號	戶名/姓名	選舉權數	備註
5287	銓烽投資股份有限公司 代表人：林英俊	88,801,436	當選董事
9471	莊住維	72,122,988	當選董事
20	永衡投資股份有限公司 代表人:林　旭	71,569,368	當選董事
B1207*****	王凱立	67,098,510	當選獨立董事

R1217*****	王志誠	67,097,934	當選獨立董事
P1011*****	吳錦波	67,056,961	當選獨立董事
A1111*****	杜啟堯	67,031,571	當選獨立董事

伍、其他議案

(董事會提)

案 由： 解除新任董事競業禁止案。

說 明： (一) 依公司法第 209 條第一項規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

(二) 為借助本公司新任董事之專才與相關經驗，爰依法提請股東常會同意，解除新任董事競業禁止之限制，第十二屆新任董事競業內容請參閱本議事錄附件十三。

(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：73,830,805 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：71,598,374 權(含電子投票 6,472,338 權)	96.97%
反對權數：100,870 權(含電子投票 100,870 權)	0.13%
無效權數：0 權(含電子投票權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：2,131,561 權(含電子投票 1,926,553 權)	2.88%

本案經表決照案通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會(同日上午 10 時 29 分)

【附件一】

岱宇國際股份有限公司

111 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。

111 年原本預期全球經濟可望持續復甦，不過俄、烏兩國在第一季爆發軍事衝突，導致全球能源及原物料價格大漲，中國又在第二季因爆發疫情採取嚴格封控措施，使得全球供應鏈再受打擊。有鑑於歐、美通膨持續升溫，美國為抑制通膨自 3 月起快速升息並縮減購債，非美元貨幣多呈大幅貶值，也導致多國輸入性通膨壓力激增，今年來全世界生活成本飆升壓抑健身器材市場的復甦。

岱宇集團必須全面轉型提升競爭力，包括加速產品開發、對於市場的反應速度、使用者需求回應、提升員工創新以及營運效率等是我們刻不容緩的目標。以下謹將本公司 111 年度營業結果、112 年度營業計劃及未來發展策略報告如下：

一、111 年營業報告

(一)營業計畫實施成果

全球經濟自 COVID-19 疫情侵襲世界以來一直吃緊，隨著疫情緩和，111 年原本應該是經濟復甦的一年，卻因新戰爭、創紀錄高通貨膨脹率和氣候災難，令民眾消費行為更加謹慎，抑制全球健身器材銷售市場，因此，致 111 年度整體營業收入較去年同期減少 39%，同時受到全球原物料及各項成本上漲影響，毛利率下滑，致稅後淨損 0.95 億元，每股虧損 0.61 元。

(二)預算執行情形

本公司 111 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

	111年度		110年度		變動比例
	金　　額	%	金　　額	%	%
營業收入	7,122,411	100%	11,742,081	100%	-39%
營業成本	5,037,256	71%	7,684,679	65%	-34%

營業毛利	2,085,155	29%	4,057,402	35%	-49%
營業費用	2,441,738	34%	3,269,189	28%	-25%
其他收益及費損淨額	-27,647	0%	-2,840	0%	873%
營業淨利（損）	-384,230	-5%	785,373	7%	-149%
營業外收(支)	303,169	4%	-236,910	-2%	-228%
稅前淨利(損)	-81,061	-1%	548,463	5%	-115%
所得稅(費用)利益	-13,622	0%	-104,865	-1%	-87%
本期淨利(損)	-94,683	-1%	443,598	4%	-121%

2.獲利能力分析

分 析 項 目		111年度	110年度
償債能力	流動比率(%)	99.41	131.49
	速動比率 (%)	47.24	63.88
	利息保障倍數(倍)	0.04	9.01
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.19	4.85
	存貨週轉率(次)	1.55	2.30
獲利能力	資產報酬率(%)	-0.22	3.92
	股東權益報酬率	-2.24	9.59
	純益率(%)	-1.33	3.78
	每股盈餘(元)	-0.61	3.47

(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 111 年度研發成果：

1. 電動輔助自行車
2. 全視角多媒體觸控橢圓機、健身車及懶人車
3. 摺疊式橢圓機

4. 划船訓練機

二、112 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，發展全新電動輔助自行車品牌 CIKADA，新增 UFC 綜合格鬥品牌重量訓練、搏擊格鬥與相關訓練器材，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，與美國智能健身內容製作商 STUDIO 合作，結合 STUDIO 線上健身課程與岱宇的健身器材等。
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智能化之開發。

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，以及發展全新電動輔助自行車品牌 CIKADA。

(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

展望 2023 年全球經濟活動普遍放緩且比預期更為嚴重，通膨處於幾十年來的最高水準。多數地區的金融環境不斷緊縮、俄烏戰爭、新冠疫情持續不退，都對經濟前景造成嚴重影響，各國面臨生活成本危機，衝擊民眾的實質購買力。全球仍有許多不確定政經因素影響經濟表現，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，但我們仍持續看好未來公司的營運發展，特別是 2020 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

【附件二】

審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一一一年度合併財務報告(含個體財務報告)、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一一一年度合併財務報告(含個體財務報告)業經勤業眾信聯合會計師事務所謝建新、廖婉怡會計師查核完竣並出具查核報告書。上述民國一一一年度合併財務告(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　二　年　三　月　二　十　九　日

【附件三】

岱宇國際股份有限公司

111年度董事個別領取之酬金

單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	林英俊	3,573	3,573	-	-	-	-	3,276	3,276	6,849 註1	6,849 註1	-	-	-	-	-	-	-	-	6,849 註1	6,849 註1	-
董事	莊住維	-	-	-	-	-	-	90	90	90 註1	90 註1	-	-	-	-	-	-	-	-	90 註1	90 註1	-
董事	張志全	-	-	-	-	-	-	90	90	90 註1	90 註1	-	-	-	-	-	-	-	-	90 註1	90 註1	-
董事	萬仕達建設股份有限公司 代表人:李柏逸	-	-	-	-	-	-	45	45	45 註1	45 註1	-	-	-	-	-	-	-	-	45 註1	45 註1	-
獨立董事	謝長宏	600	600	-	-	-	-	90	90	690 註1	690 註1	-	-	-	-	-	-	-	-	690 註1	690 註1	-
獨立董事	王凱立	600	600	-	-	-	-	90	90	690 註1	690 註1	-	-	-	-	-	-	-	-	690 註1	690 註1	-
獨立董事	王志誠	600	600	-	-	-	-	90	90	690 註1	690 註1	-	-	-	-	-	-	-	-	690 註1	690 註1	-

註1：111 年度稅後淨損，不適用。

註2：請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司董事酬金依公司章程第二十四條之規定，以不超過當年度獲利狀況之 5%分配董事酬勞。酬金訂定之程序，以本公司之董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法作為評核之依循，並於公司章程第二十一條說明，董事報酬應由薪資報酬委員會評估董事有無發生道德風險事件或其他造成公司形象、商譽有負面影響、內部管理失當、人員弊端等風險事件，並參酌董事之目標達成率、獲利率、營運效益、貢獻度等綜合考量後計算其酬金比例，而給予合理報酬，並將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並授權董事會依薪資報酬委員會之評估及同業通常之水準酌支。

註3：除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：本公司無此情形。

【附件四】

岱宇國際股份有限公司

盈餘分配表

民國 111 年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
民國 111 年度稅後淨損	(76,130,101)
加：確定福利計算再衡量數列入保留盈餘	2,067,370
民國 111 年度稅後淨損加計以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	(74,062,731)
加：迴轉特別盈餘公積	111,910,312
民國 111 年度可分配盈餘	37,847,581
加：期初未分配盈餘	252,800,860
減：以前年度未分配盈餘調整數	(505,347)
減：未按持股比例增資調整數	(7,814,726)
截至民國 111 年底可分配保留盈餘	282,328,368
分配項目：	
普通股現金股利(每股 0.50 元)	(62,813,377)
期末未分配保留盈餘	219,514,991

註 1：本次優先分配 111 年度之盈餘。

註 2：股利配發係以民國 112 年 3 月 23 日董事會決議時已發行可參與權利分配股數 125,626,754 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

【附件五】

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	已轉讓員工	尚未轉讓員工

買回期次		第四次	第五次
預計買回公司股份情形	董事會決議日期	110 年 9 月 29 日	111 年 5 月 11 日
	買回目的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
	預定買回期間	110/09/30~ 110/11/29	111/05/12~ 111/07/11
	預定買回數量	4,000,000 股	3,000,000 股
	買回區間價格	45 元~90 元	40 元~65 元
	預定買回數量(占已發行股份總數比例)(註 1)	2.99%	2.24%
	買回股份之總金額上限	2,937,819,581 元	2,937,819,581 元
實際買回公司股份執行情形	實際買回期間	110/09/30~ 110/11/29	111/05/12~ 111/07/11
	實際買回數量(占已發行股份總數比例)(註 2)	1.86%	1.74%
	實際買回股份金額	156,988,000 元	96,415,064 元
	平均每股買回價格	63.10 元	41.24 元
	未執行完畢之原因	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。	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		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。

【附件六】

岱宇國際股份有限公司

董事會議事規範修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第三條：召集及會議通知 一、本公司董事會至少每季召集一次。 二、董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以傳真、電子郵件（E-mail）等方式為之。 三、本規範第十二條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	**第三條：召集及會議通知** 一、本公司董事會至少每季召集一次。 二、董事會之召集，應載明召集事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以傳真、電子郵件（E-mail）等方式為之。 三、本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。	鑑於公司經營之重要事項，應於召集事由中載明，以使董事為決策前有充分之資訊及時間評估其議案，爰刪除及明定各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
第十二條：應經董事會討論事項 一、下列事項應提本公司董事會討論： (一)本公司之營運計畫。 (二)年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 (三)依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 (四)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 (五)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 (六)、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。	**第十二條：應經董事會討論事項** 一、下列事項應提本公司董事會討論： (一)本公司之營運計畫。 (二)年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。 (三)依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。 (四)依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。 (五)募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。 (六)財務、會計或內部稽核主管之任免。	基於董事長之解任與選任同屬公司重要事項，爰新增第六款，明定董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任，均應提董事會討論。

(七)財務、會計或內部稽核主管之任免。 (八)對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 (九)依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 二、前項第八款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 **(略)**	(七)對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。 (八)依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。 二、前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。 所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。 **(略)**	

【附件七】

岱宇國際股份有限公司
永續發展實務守則

第一章　總則

第一條

為協助本公司實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，以資遵循。

第二條

本守則以本公司為適用對象，其範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。

本守則鼓勵本公司於從事企業經營之同時，積極實踐永續發展，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以永續發展為本之競爭優勢。

第三條

本公司推動永續發展，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

本公司應依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略。

第四條

本公司對於永續發展之實踐，宜依下列原則為之：

一、落實公司治理。

二、發展永續環境。

三、維護社會公益。

四、加強企業永續發展資訊揭露。

第五條

本公司應考量國內外永續議題之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。

股東提出涉及永續發展之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

第二章　落實公司治理

第六條

本公司宜遵循本公司治理實務守則、本公司誠信經營守則及本公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

第七條

本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐永續發展，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保永續發展政策之落實。本公司之董事會於公司推動永續發展目標時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

一、提出永續發展使命或願景，制定永續發展政策、制度或相關管理方針。

二、將永續發展納入公司之營運活動與發展方向，並核定永續發展之具體推動計畫。

三、確保永續發展相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

第八條

本公司宜定期舉辦推動永續發展之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

第九條

本公司為健全永續發展之管理，宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展之專（兼）職單位，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與永續發展政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

第十條

本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要永續發展議題。

第三章　發展永續環境

第十一條
本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

第十二條
本公司宜致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。

第十三條
本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：
一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。
二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關性。
三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

第十四條
本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

第十五條
本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：
一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
五、延長產品之耐久性。
六、增加產品與服務之效能。

第十六條
為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。
本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

第十七條

本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施。
本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：
一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
二、間接溫室氣體排放：輸入電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。
三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。
本公司宜統計溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之衝擊。

第四章　維護社會公益

第十八條
本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。
本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：
一、提出企業之人權政策或聲明。
二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。
本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。
對於危害勞工權益之情事，本公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

第十九條
本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

第二十條
本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。
本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

第二十一條
本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。
本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

第二十二條
本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。
本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

第二十二條之一
本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、酬金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

第二十三條
本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

第二十四條
本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。
本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

第二十五條
本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

第二十六條
本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。
本公司宜訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。
本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

第二十七條
本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。
本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

第二十七條之一
本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服務或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。

第五章　加強企業永續發展資訊揭露

第二十八條
本公司應依相關法規及本公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之永續發展相關資訊，以提升資訊透明度。
本公司揭露永續發展之相關資訊如下：
一、經董事會決議通過之永續發展之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
三、公司為永續發展所擬定之推動目標、措施及實施績效。
四、主要利害關係人及其關注之議題。

五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
六、其他永續發展相關資訊。

第二十九條
本公司編製永續報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動永續發展情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。
其內容宜包括：
一、實施永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
二、主要利害關係人及其關注之議題。
三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
四、未來之改進方向與目標。

第六章　附則
第三十條
本公司應隨時注意國內外永續發展相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之永續發展制度，以提升推動永續發展成效。

【附件八】

岱宇國際股份有限公司

永續發展政策與執行計畫

政策	管理方針	具體推動計畫
落實公司治理	建立永續發展價值及重視 ESG 之文化	●設置常年的永續發展小組，直屬董事長室 ● 因應業務需求，規劃成立專責執行部門
	運用功能性委員會輔助董事會職能發揮	●規劃各功能性委員會定期針對氣候變遷及 ESG 風險等進行分析與評估，並提出因應方案提報董事會 ●直接向董事會定期報告永續發展策略及執行進度 ●妥善運用專家職能，參與功能性委員會，或委託專家提供評估報告或意見，必要時列席董事會進行報告
	要求並協助供應商落實各項永續發展項目	●請供應商提供其碳盤查資料 ●因應供應商需求，輔導執行永續發展項目
發展永續環境	建立自律減碳與獎勵誘因及強化監督機制	●改善生財器具符合減碳標準 ●建立公司內部碳費計算方式 ●提供公司綠色能源產品員工福利
	發展綠色能源產業，推廣集團子公司遵守環境規範	●規劃新廠綠建築化 ●發展綠色能源產品
	強化因應氣候變遷風險能力	●常年進行碳盤查，建立可信基礎數據 ●依據碳盤查結果，執行減碳改善計畫 ●鑑別氣候變遷風險因素，建立財務數據關聯，執行避險計畫
維護社會公益活動	積極參與社會公益活動	●規劃定期回饋社會計畫，鼓勵員工參與
	提升社會價值影響力	●導入社會投資報酬率（SROI）管理制度
加強企業永續發展資訊揭露	增進永續發展資訊揭露，完善資訊揭露管道及對外溝通	●每年更新永續展報告書，發表改善成果 ●透過官網及公開資訊管道，完善揭露永續發展資訊
	重視資訊安全防護機制之建立	●建立公司專屬企業聯通網路與資安防護系統 ●落實員工資安防護教育訓練

【附件九】

岱宇國際股份有限公司

關係人相互間財務業務相關作業規範

第一條

為健全本公司與關係人間之財務業務往來，防杜關係人間之進銷貨交易、取得處分資產、背書保證及資金貸與等事項有非常規交易、不當利益輸送情事，爰依上市上櫃公司治理實務守則第十七條之規定訂定本作業規範，以資遵循。

第二條

本公司與關係人相互間財務業務相關作業，除法令或章程另有規定者外，應依本作業規範之規定辦理。

第三條

本規範所稱關係人，應依證券發行人財務報告編製準則規定認定之。

本規範所稱關係企業，為依公司法第三百六十九條之一規定，獨立存在而相互間具有左列關係之企業：

一、有控制與從屬關係之公司。

二、相互投資之公司。於判斷前項所訂控制與從屬關係時，除注意其法律形式外，應考慮其實質關係。

第四條

本公司應考量公司整體之營運活動，針對關係人（含關係企業）交易建立有效之內部控制制度，並隨時進行檢討，以因應公司內外在環境之變遷，俾確保該制度之設計及執行持續有效。

本公司應考量子公司所在地政府法令規定及實際營運性質後，督促子公司建立有效之內部控制制度；關係人如為非公開發行公司，仍應考量其對本公司財務業務之影響程度，要求其建立有效之內部控制制度與財務、業務及會計管理制度。

第五條

本公司對關係企業經營管理之監理，除依公司所訂之相關內部控制制度執行外，尚應注意下列事項：

一、本公司應依取得股份比例，取得關係企業適當之董事、監察人席次。

二、本公司派任關係企業之董事應定期參加關係企業之董事會，由各該管理階層呈報企業目標及策略、財務狀況、經營成果、現金流量、重大合約等，以監督關係企業之營運，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長或總經理報告。

三、本公司派任關係企業之監察人應監督關係企業業務之執行，調查關係企業財務及業務狀況、查核簿冊文件及稽核報告，並得請關係企業之董事會或經理人提出報告，對異常事項應查明原因，作成紀錄並向本公司董事長或總經理報告。

四、本公司應派任適任人員就任關係企業之重要職位，如總經理、財務主管或內部稽核主管等，以取得經營管理、決定權與監督評估之職責。

五、本公司應視各子公司之業務性質、營運規模及員工人數，指導其設置內部稽核單位及訂定內部控制制度自行檢查作業之程序及方法。

六、本公司內部稽核人員除應複核各子公司所陳報之稽核報告或自行檢查報告外，尚須定期或不定期向子公司執行稽核作業，稽核報告之發現及建議於陳核後，應通知各受查子公司改善，並定期做成追蹤報告，以確定其已及時採取適當之改善措施。

七、子公司應定期（如每月十五日前）提出上月份之財務報表，包括資產負債表、損益表、費用明細表、現金收支及預估表、應收帳款帳齡分析表及逾期帳款明細表、存貨庫齡分析表、資金貸與他人及背書保證月報表等，如有異常並應檢附分析報告，以供本公司進行控管。其餘關係企業亦應定期（如每季十五日前）提供本公司上一季之財務報表，包括資產負債表、損益表等，以供本公司進行分析檢討。

第六條

本公司經理人不應與關係企業之經理人互為兼任，且不應自營或與他人經營與本公司同類之業務，但經董事會決議行之者，不在此限。本公司與關係企業間之人員管理權責應明確劃分，且應避免人員相互流用，惟如確有支援及調動之必要，應事先規範工作範圍及其權責與成本分攤方式。

第七條

本公司應與各關係企業間建立有效之財務、業務溝通系統，並定期就往來銀行、主要客戶及供應商進行綜合風險評估，以降低信用風險。對於有財務業務往來之關係企業，尤應隨時掌控其重大財務、業務事項，以進行風險控管。

第八條

本公司與關係人間之資金貸與或背書保證應審慎評估並符合「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」及公司所訂資金貸與他人作業程序及背書保證作業程序。與關係人間之資金貸與或背書保證應就下列事項進行詳細審查，且將評估結果提報董事會。資金貸與須報經董事會決議後辦理，不得授權其他人決定，背書保證則可經董事會依前項規定授權董事長在一定額度內辦理，惟事後應報經最近期之董事會追認。

一、資金貸與或背書保證之必要性及合理性。因業務往來關係從事資金貸與或背書保證者，應評估貸與金額或背書保證金額與業務往來金額是否相當；有短期融通資金之必要者，應列舉得貸與資金之原因及情形。

二、資金貸與或背書保證對象之徵信及風險評估。

三、對公司營運風險、財務狀況及股東權益之影響。

四、應否取得擔保品及擔保品之評估價值。

本公司直接及間接持有表決權股份達百分之九十以上之子公司依公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則第五條第二項規定為背書保證前，應提報本公司董事會決議後始得辦理。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間背書保證，不在此限。

本公司與其母公司或子公司間，或其子公司間之資金貸與，應提董事會決議，並得授權董事長對同一貸與對象於董事會決議之一定額度及不超過一年之期間內分次撥貸或循環動用。
本公司與關係人間之資金貸與或背書保證，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。
本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之國外公司間因有短期融通資金之必要從事資金貸與者，融資金額不受貸與企業淨值百分之四十之限制。本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為背書保證者，其金額不得超過本公司淨值之百分之十。但本公司直接及間接持有表決權股份百分之百之公司間為背書保證，不在此限。
對資金貸與或保證之事項應確實執行後續控管措施，如有債權逾期或發生損失之虞時，應採行適當之保全措施，以保障公司權益。

第九條
本公司與關係人間之業務往來，應明確訂定價格條件與支付方式，且交易之目的、價格、條件、交易之實質與形式及相關處理程序，不應與非關係人之正常交易有顯不相當或顯欠合理之情事。
因業務需要，向關係人採購成品、半成品、原材料時，採購人員應就市場價格及其他交易條件綜合評估關係人報價之合理性，除有特殊因素或具有優良條件不同於一般供應商，可依合理約定給予優惠之價格或付款條件外，其餘價格及付款條件應比照一般供應商。
向關係人銷售成品、半成品、原材料時，其報價應參考當時市場價格，除因長期配合關係或其他特殊因素不同於一般客戶，得依合理約定給予優惠之價格或收款條件外，其餘價格及收款條件應比照一般客戶。
與關係人間之勞務或技術服務，應由雙方簽訂合約，約定服務內容、服務費用、期間、收付款條件及售後服務等，經呈董事長核准後辦理，該合約之一切條款應依循一般商業常規。
本公司與關係人之會計人員應於每月底前就上一月彼此間之進、銷貨及應收、應付款項餘額相互核對，若有差異則需瞭解原因並作成調節表。

第九條之一
本公司向關係人進銷貨、進行勞務或技術服務交易，預計全年度交易金額達公司最近期合併總資產或最近年度合併營業收入淨額之百分之五者，除適用公開發行公司取得或處分資產處理準則規定，或屬本公司與母公司、子公司或子公司彼此間交易者外，應將下列資料提交董事會通過後，始得進行交易：
一、交易之項目、目的、必要性及預計效益。
二、選定關係人為交易對象之原因。
三、交易價格計算原則及預計全年度交易金額上限。
四、交易條件是否符合正常商業條款且未損害公司利益及股東權益之說明。
五、交易之限制條件及其他重要約定事項。
前項與關係人之交易，應於年度結束後將下列事項提最近期股東會報告：
一、實際交易金額及條件。
二、是否依據董事會通過之交易價格計算原則辦理。

三、是否未逾董事會通過之全年度交易金額上限。如已逾交易金額上限，應說明其原因、必要性及合理性。

第十條

本公司與關係人間之資產交易、衍生性商品交易、進行企業合併、分割、收購或股份受讓，應依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」及本公司所訂取得或處分資產處理程序辦理。

向關係人取得或處分有價證券，或取得以關係企業為標的之有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。

向關係人取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。

第十一條

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

一、依規應取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。

二、取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。

三、選定關係人為交易對象之原因。

四、向關係人取得不動產，依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」第十六條及十七條規定評估預定交易條件合理性之相關資料。

五、關係人原取得日期及價格、交易對象及其與本公司和關係人之關係等事項。

六、預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表、並評估交易之必要性及資金運用之合理性。

七、本次交易之限制條件及其他重要約定事項。

八、委請會計師對關係人交易是否符合一般商業條件及是否不損害本公司及其少數股東的利益所出具之意見。

前項取得或處分不動產、設備或其使用權資產交易金額達本公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新台幣三億元以上者，應取得專業估價者出具之估價報告，若估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上者，尚應洽請會計師就差異原因及交易價格之允當性表示具體意見，且應由董事會三分之二以上董事出席，出席董事過半數之同意。

向關係人取得不動產或其使用權資產，如實際交易價格較評估交易成本之結果為高，且無法提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理意見時，董事會應充分評估是否損及公司及股東之權益，必要時應拒絕該項交易，監察人亦應執行其監察權，必要時應即通知董事會停止其行為。

如董事會通過且監察人承認前項交易時，本公司除應將交易價格與評估成本間之差額提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股外，尚須將上開交易之處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。

關係人交易有下列情事，經董事會通過後，仍應將第一項各款資料提股東會決議通過，且有自身利害關係之股東不得參與表決：

一、本公司或本公司非屬國內公開發行之子公司有第一項交易，且交易金額達本公司總資產百分之十以上者。

二、依公司法、本公司章程或內部作業程序規定，交易金額、條件對公司營運或股東權益有重大影響者。

本公司與關係人有第一項交易者，應於年度結束後將實際交易情形（含實際交易金額、交易條件及第一項各款資料等）提最近期股東會報告。

本公司已設置審計委員會者，依本條規定應經監察人承認事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議，準用「公開發行公司取得或處分資產處理則」第六條第四項及第五項規定。

第十二條

與關係人間財務業務往來須經董事會決議者，應充分考量各獨立董事之意見，並將其同意或反對之明確意見及反對之理由列入董事會紀錄。

董事對於會議之事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應自行迴避，不得加入討論及表決，亦不得代理其他董事行使其表決權。董事間應自律，不得不當相互支援。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

獨立董事對於董事會或董事執行業務有違反法令、章程或股東會決議時，應即通知董事會或董事停止其行為，並採行適當措施以防止弊端擴大，必要時並應向相關主管機關或單位舉發。

第十三條

本公司應配合法令規定之應公告或申報事項及其時限，及時安排各子公司提供必要之財務、業務資訊，或委託會計師進行查核或核閱各子公司之財務報告。

本公司應依法令規定之年度財務報告申報期限公告關係企業合併資產負表、關係企業合併綜合損益表及會計師複核報告書，關係企業有增減異動時，應於異動二日內向臺灣證券交易所或中華民國證券櫃檯買賣中心申報異動資料。

本公司與關係人間之重大交易事項，應於年報、財務報表、關係企業三書表及公開說明書中充分揭露。

關係人如發生財務週轉困難之情事時，本公司應取得其財務報表及相關資料，以評估其對本公司財務、業務或營運之影響，必要時，應對本公司之債權採行適當之保全措施。有上開情事時，除於年報及公開說明書中列明其對本公司財務狀況之影響外，尚應即時於公開資訊觀測站發布重大訊息。

第十四條

本公司之關係企業有下列各項情事時，本公司應代為公告申報相關訊息：

一、股票未於國內公開發行之子公司，如其取得或處分資產、辦理背書保證、資金貸予他人之金額達公告申報之標準者。
二、母公司或子公司依相關法令進行破產或重整程序之相關事項。
三、關係企業經其董事會決議之重大決策，對本公司之股東權益或證券價格有重大影響者。
四、本公司之子公司如有符合「臺灣證券交易所股有限公司對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」所規定應發佈之重大訊息者。

本公司之母公司如為外國公司，本公司應於知悉母公司下列各項事實發生或傳播媒體報導之日起次一營業日交易時間開始前代為申報：
一、發生重大股權變動者。
二、營業政策重大改變者。
三、遭受重大災害致嚴重減產或全部停產者。
四、因所屬國法令規章變更，致對股東權益或公司營運有重大影響者。
五、大眾傳播媒體對母公司之報導有足以影響本公司之有價證券行情者。
六、其他發生依外國公司所屬國法令規定應即時申報之重大情事。

第十五條

本作業規範經董事會通過並提報至股東會，修正時亦同。

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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。

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.、Fitness Equipment Services, LLC.、CITY SPORTS（THAILAND）CO.,LTD 及 Neutron Ventures Ltd 有關之商譽，截至民國 111 年 12 月 31 日之帳面金額為 533,646 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，將投資前述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)，對於與收購前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 111 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 112 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 111 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　廖　婉　怡　廖婉怡

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中　華　民　國　112　年　3　月　29　日

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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 111 年 12 月 31 日止，岱宇集團因企業合併所取得商譽須進行減損測試之金額為 533,646 仟元，佔合併資產負債表總資產 4.46%。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(十一)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 111 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 112 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 111 及 110 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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 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　　會計師　廖　婉　怡

謝建新　　廖婉怡

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

中　華　民　國　112　年　3　月　29　日

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日（追溯調整後）（附註十三） 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註六）	$ 465,110	5	$ 611,607	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七及三二）	3,739	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九及三四）	233,678	2	292,394	3
1150	應收票據淨額（附註四、十及二四）	691	-	1,490	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二四）	74,405	1	105,935	1
1180	應收帳款－關係人（附註四、二四及三三）	1,975,808	21	2,542,832	25
1200	其他應收款（附註四及十）	9,856	-	52,110	1
1210	其他應收款－關係人（附註四及三三）	748,871	8	1,452,687	14
1220	本期所得稅資產（附註二六）	48,443	1	31,010	-
130X	存貨（附註四、五及十一）	323,380	3	478,619	5
1410	預付款項（附註十二）	81,688	1	39,945	-
1479	其他流動資產	6,515	-	18,923	-
11XX	流動資產總計	3,972,184	42	5,627,552	55
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四、七及三二）	147,071	2	139,035	1
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）	61,824	1	54,745	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註九）	30,710	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十三）	3,005,652	31	2,171,408	22
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十四及三四）	1,801,014	19	1,620,884	16
1755	使用權資產（附註四、十五及三三）	12,821	-	38,915	1
1760	投資性不動產（附註四、十六及三四）	19,569	-	20,448	-
1780	無形資產（附註四及十七）	104,955	1	128,350	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二六）	387,112	4	333,364	3
1915	預付款項	1,644	-	8,196	-
1920	存出保證金（附註三二及三三）	5,168	-	8,737	-
1990	其他非流動資產	5,683	-	5,683	-
15XX	非流動資產總計	5,583,223	58	4,529,765	45
1XXX	資產總計	$ 9,555,407	100	$ 10,157,317	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十八及三四）	$ 2,175,500	23	$ 2,343,950	23
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四、七及三二）	25,305	-	14,135	-
2130	合約負債（附註二四）	37,470	-	8,611	-
2150	應付票據（附註二十）	18,059	-	33,191	-
2170	應付帳款（附註二十）	275,828	3	346,217	4
2180	應付帳款－關係人（附註三三）	402,944	4	634,246	6
2200	其他應付款（附註二一）	124,387	1	178,121	2
2220	其他應付款項－關係人（附註三三）	41,880	1	333	-
2230	本期所得稅負債（附註二六）	2,544	-	-	-
2280	租賃負債（附註四、十五及三三）	3,766	-	7,651	-
2321	一年內到期之應付公司債（附註四及十九）	1,398,537	15	-	-
2322	一年內到期之長期借款（附註十八及三四）	150,600	2	230,890	2
2399	其他流動負債	28,330	-	59,239	1
21XX	流動負債總計	4,685,150	49	3,856,584	38
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十九）	-	-	1,379,436	14
2540	長期借款（附註十八及三四）	965,613	10	522,910	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二六）	126,030	2	113,258	1
2580	租賃負債（附註四、十五及三三）	9,308	-	31,429	-
2610	長期應付款項（附註二一）	83,093	1	104,342	1
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十三）	-	-	143,086	2
2640	淨確定福利負債（附註四及二二）	16,467	-	19,284	-
2645	存入保證金	638	-	638	-
25XX	非流動負債總計	1,201,149	13	2,314,383	23
2XXX	負債總計	5,886,299	62	6,170,967	61
	權益（附註二三）				
	股本				
3110	普通股股本	1,341,147	14	1,339,822	13
3140	預收股本	-	-	400	-
3100	股本總計	1,341,147	14	1,340,222	13
3200	資本公積	2,142,919	22	2,115,925	21
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	329,002	3	284,853	3
3320	特別盈餘公積	238,087	3	175,628	2
3350	未分配盈餘	170,420	2	676,407	6
3300	保留盈餘總計	737,509	8	1,136,888	11
3400	其他權益	(126,177)	(1)	(238,081)	(2)
3500	庫藏股票	(426,290)	(5)	(368,604)	(4)
3XXX	權益總計	3,669,108	38	3,986,350	39
	負債及權益總計	$ 9,555,407	100	$ 10,157,317	100

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度（追溯調整後）（附註十三） 金額	110年度（追溯調整後）（附註十三） %
4110	營業收入（附註四、二四及三三）	$ 2,732,707	100	$ 6,880,450	100
4170	減：銷貨退回	1,498	-	4,921	-
4190	銷貨折讓	2,307	-	2,696	-
4000	營業收入	2,728,902	100	6,872,833	100
	營業成本（附註十一、二五及三三）				
5110	銷貨成本	2,220,359	81	5,204,517	76
5900	營業毛利	508,543	19	1,668,316	24
5920	與子公司之已（未）實現利益	207,264	7	(33,817)	-
5950	已實現營業毛利	715,807	26	1,634,499	24
	營業費用（附註十、二五及三三）				
6100	推銷費用	249,060	9	355,231	5
6200	管理費用	162,213	6	164,145	2
6300	研究發展費用	96,467	4	104,517	2
6450	預期信用減損損失	12,474	-	2,735	-
6000	營業費用合計	520,214	19	626,628	9
6500	其他收益及費損淨額（附註二五及三三）	50	-	63,675	1
6900	營業淨利	195,643	7	1,071,546	16

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度（追溯調整後）（附註十三） 金　額	110年度（追溯調整後）（附註十三） %
	營業外收入及支出				
7375	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	($ 536,210)	(20)	($ 319,470)	(5)
7100	利息收入（附註三三）	1,520	-	842	-
7110	租金收入（附註三三）	4,431	-	4,415	-
7190	其他收入	24,463	1	10,442	-
7230	淨外幣兌換利益(損失)（附註二五）	400,357	15	(165,119)	(2)
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	(768)	-	(14,951)	-
7670	減損損失（附註十三）	(24,882)	(1)	-	-
7590	什項支出	(3,075)	-	(111)	-
7055	預期信用減損損失（附註十）	(39,500)	(1)	-	-
7510	利息費用（附註二五及三三）	(57,150)	(2)	(43,781)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(230,814)	(8)	(527,733)	(8)
7900	稅前淨利（損）	(35,171)	(1)	543,813	8
7950	所得稅費用(附註四及二六)	40,958	2	103,471	1
8200	淨利（損）	(76,129)	(3)	440,342	7
	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	2,584	-	808	-
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	(4,680)	-	704	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	%	110年度（追溯調整後）（附註十三） 金　額	%
8330	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	($ 227)	-	($ 5,904)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二六）	(517)	-	(162)	-
		(2,840)	-	(4,554)	-
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	116,811	4	(57,253)	(1)
8300	其他綜合損益合計	113,971	4	(61,807)	(1)
8500	綜合損益總額	$ 37,842	1	$ 378,535	6
	每股盈餘(虧損)(附註二七)				
9710	基　本	($ 0.61)		$ 3.47	
9810	稀　釋			$ 3.30	

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：除每股股利為新台幣元外，餘係仟元

代碼		歸屬於本公司業主權益									非控制權益	權益總額
		普通股股本	預收股本	資本公積	保留盈餘			其他權益		庫藏股票		
					法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（追溯調整後）（附註三二）	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	110年1月1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
N1	股份基礎給付交易（附註二八）	8,760	(600)	58,812	-	-	-	-	-	-		66,972
C5	可發行可轉換公司債認列權益組成部分（附註十九及二三）	-	-	38,988	-	-	-	-	-	-		38,988
C7	採用權益法認列子公司之變動數	-	-	1,876	-	-	-	-	-	-		1,876
C17	公司行使歸入權所得利益	-	-	140	-	-	-	-	-	-		140
	109年度盈餘分配：											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	132,026	-	(132,026)	-	-	-		-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	69,816	(69,816)	-	-	-		-
B5	現金股利－每股7.50元	-	-	-	-	-	(953,027)	-	-	-		(953,027)
		-	-	-	132,026	69,816	(1,154,869)	-	-	-		(953,027)
I1	公司債轉換為普通股（附註十九）	19,566	(14,027)	43,162	-	-	-	-	-	-		48,701
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	440,342	-	-	-		440,342
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	646	(57,253)	(5,200)	-		(61,807)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	440,988	(57,253)	(5,200)	-		378,535
L1	庫藏股買回（附註二三）	-	-	-	-	-	-	-	-	(157,086)		(157,086)
T1	庫藏股轉讓員工（附註二三）	-	-	(13,058)	-	-	-	-	-	61,133		48,075
Z1	110年12月31日餘額	1,339,822	400	2,115,925	284,853	175,628	676,407	(235,721)	(2,360)	(368,604)		3,986,350
N1	股份基礎給付交易（附註二八）	1,325	(400)	38,932	-	-	-	-	-	-		39,857
C7	採用權益法認列子公司之變動數	-	-	-	-	-	(7,815)	-	-	-		(7,815)
	110年度盈餘分配：											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	44,149	-	(44,149)	-	-	-		-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	62,459	(62,459)	-	-	-		-
B5	現金股利－每股2.50元	-	-	-	-	-	(317,502)	-	-	-		(317,502)
		-	-	-	44,149	62,459	(424,110)	-	-	-		(317,502)
D1	111年度淨損	-	-	-	-	-	(76,129)	-	-	-		(76,129)
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,067	116,811	(4,907)	-		113,971
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(74,062)	116,811	(4,907)	-		37,842
L1	庫藏股買回（附註二三）	-	-	-	-	-	-	-	-	(96,415)		(96,415)
T1	庫藏股轉讓員工（附註二三）	-	-	(11,938)	-	-	-	-	-	38,729		26,791
Z1	111年12月31日餘額	$ 1,341,147	$ -	$ 2,142,919	$ 329,002	$ 238,087	$ 170,420	($ 118,910)	($ 7,267)	($ 426,290)		$ 3,669,108

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林英俊 [redacted]　　經理人：陳明男 [redacted]　　會計主管：邱源聲 [redacted]

岱宇國際股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度（追溯調整後）（附註十三）
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	($ 35,171)	$ 543,813
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	68,043	74,401
A20200	攤銷費用	31,207	37,144
A20300	預期信用減損損失	51,974	2,735
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失	768	14,951
A20900	利息費用	57,150	43,781
A21200	利息收入	(1,520)	(842)
A23800	減損損失	24,882	-
A21900	員工認股權酬勞成本	19,068	34,379
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	536,210	319,470
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(50)	(357)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	39,056	-
A23900	與子公司之已（未）實現利益（損失）	(207,264)	33,817
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	(36,951)	71,972
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	799	339
A31150	應收帳款	19,209	25,309
A31160	應收帳款－關係人	(485,232)	1,591,887
A31180	其他應收款	2,754	42,237
A31190	其他應收款－關係人	748,584	(1,015,642)
A31200	存　　貨	116,183	231,784
A31230	預付款項	(41,675)	2,359
A31240	其他流動資產	12,408	511
A32125	合約負債	28,753	(20,873)
A32130	應付票據	(15,132)	(747,632)
A32150	應付帳款	(70,188)	(472,433)
A32160	應付帳款－關係人	(223,177)	(619,034)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度（追溯調整後）（附註十三）
A32230	其他應付款	($ 55,559)	($ 115,358)
A32190	其他應付款－關係人	41,547	(85,747)
A32230	其他流動負債	(30,909)	9,818
A32240	淨確定福利負債	(233)	(307)
A33000	營運產生之淨現金流入	595,534	2,482
A33100	收取之利息	1,520	3,459
A33300	支付之利息	(38,049)	(33,047)
A33500	支付之所得稅	(97,340)	(540,887)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	461,665	(567,993)
	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	(11,760)	(12,900)
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少（增加）	28,006	(83,463)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(600)	(138,750)
B09900	取得採用權益法之投資	(4,000)	(27,750)
B01800	增加投資子公司（附註十三）	(70,000)	(25,000)
B02200	取得子公司（附註十三）	(55,000)	(93,654)
B02700	購置不動產、廠房及設備（附註三十）	(250,430)	(20,449)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	13,148	620
B03700	存出保證金減少（增加）	3,569	(4,912)
B04300	其他應收款－關係人增加	(42,682)	(45,546)
B04500	購置無形資產（附註三十）	(24,095)	(52,844)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(413,844)	(504,648)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加（減少）	(168,450)	1,198,950
C01200	發行可轉換公司債	-	994,594
C01600	舉借長期借款	521,320	-
C01700	償還長期借款	(158,907)	(156,978)
C03000	存入保證金減少	-	(163)
C04020	租賃負債本金償還	(6,467)	(5,117)
C04500	發放現金股利	(317,502)	(953,027)
C04800	員工執行認股權	3,413	32,593

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度（追溯調整後）（附註十三）
C04900	庫藏股票買回成本	($ 96,415)	($ 157,086)
C05100	庫藏股轉讓員工	26,791	48,075
C09900	行使歸入權	-	140
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	(196,217)	1,001,981
DDDD	匯率變動對現金之影響	1,899	(2,633)
EEEE	現金淨減少	(146,497)	(73,293)
E00100	年初現金餘額	611,607	684,900
E00200	年底現金餘額	$ 465,110	$ 611,607

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

僑宇國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111年12月31日 金額	%	110年12月31日（追溯調整後）（附註三二） 金額	%
	流動資產				
1100	現金（附註六）	$ 1,120,781	9	$ 1,212,636	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	3,739	-	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註四、九及三七）	240,578	2	292,394	2
1150	應收票據淨額（附註四、十及二七）	940	-	1,490	-
1170	應收帳款淨額（附註四、十及二七）	1,095,392	9	1,647,028	14
1200	其他應收款（附註四及十）	65,176	1	68,090	1
1210	其他應收款－關係人（附註三六）	24,909	-	-	-
1220	本期所得稅資產（附註二九）	51,611	1	35,596	-
130X	存貨（附註四、五、十一及三七）	2,989,456	25	3,531,206	29
1410	預付款項（附註十二）	214,900	2	155,988	1
1479	其他流動資產	10,618	-	22,631	-
11XX	流動資產總計	5,818,100	49	6,967,059	57
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	147,071	1	139,035	1
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）	65,697	-	58,785	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產（附註九）	30,710	-	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十四）	6,823	-	29,527	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三七）	3,691,829	31	2,923,838	24
1755	使用權資產（附註四、十六及三七）	311,457	3	328,889	3
1760	投資性不動產（附註四、十七及三七）	28,547	-	53,481	-
1805	商譽（附註四、五、十八及三二）	558,377	5	493,455	4
1821	其他無形資產（附註四及十九）	796,867	7	791,645	7
1840	遞延所得稅資產（附註四及二九）	453,080	4	383,136	3
1915	預付款項	9,487	-	9,533	-
1920	存出保證金	36,312	-	19,553	-
1990	其他非流動資產	10,242	-	2,855	-
15XX	非流動資產總計	6,146,499	51	5,233,732	43
1XXX	資產總計	$ 11,964,599	100	$ 12,200,791	100
代碼	**負債及權益**				
	流動負債				
2100	短期借款（附註二十及三七）	$ 2,390,915	20	$ 2,866,075	24
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	25,305	-	14,135	-
2130	合約負債（附註二七）	177,567	2	21,470	-
2150	應付票據（附註二二）	46,117	-	33,271	-
2170	應付帳款（附註二二）	1,015,770	9	1,338,034	11
2200	其他應付款（附註二三）	497,800	4	649,170	5
2230	本期所得稅負債（附註二九）	10,696	-	29,628	-
2250	負債準備（附註四及二四）	13,927	-	19,343	-
2280	租賃負債（附註四及十六）	16,522	-	17,859	-
2321	一年內到期之應付公司債（附註四及二一）	1,398,537	12	-	-
2322	一年內到期之長期借款（附註二十及三七）	218,987	2	232,812	2
2399	其他流動負債	40,989	-	76,561	1
21XX	流動負債總計	5,853,132	49	5,298,358	43
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及二一）	-	-	1,379,436	11
2540	長期借款（附註二十及三七）	1,483,762	12	557,615	5
2570	遞延所得稅負債（附註四及二九）	437,337	4	420,369	4
2580	租賃負債（附註四及十六）	23,708	-	34,620	-
2610	長期應付款項（附註二三）	83,093	1	107,094	1
2640	淨確定福利負債（附註二五）	16,467	-	19,284	-
2645	存入保證金	3,140	-	2,732	-
25XX	非流動負債總計	2,047,507	17	2,521,150	21
2XXX	負債總計	7,900,639	66	7,819,508	64
	歸屬於母公司業主之權益（附註二六）				
	股本				
3110	普通股股本	1,341,147	11	1,339,822	11
3140	預收股本	-	-	400	-
3100	股本總計	1,341,147	11	1,340,222	11
3200	資本公積	2,142,919	18	2,115,925	18
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	329,002	3	284,853	2
3320	特別盈餘公積	238,087	2	175,628	1
3350	未分配盈餘	170,420	1	676,407	6
3300	保留盈餘總計	737,509	6	1,136,888	9
3400	其他權益	(126,177)	(1)	(238,081)	(2)
3500	庫藏股票	(426,290)	(3)	(368,604)	(3)
31XX	母公司業主權益總計	3,669,108	31	3,986,350	33
36XX	非控制權益（附註十三及二六）	394,852	3	394,933	3
3XXX	權益總計	4,063,960	34	4,381,283	36
	負債及權益總計	$ 11,964,599	100	$ 12,200,791	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林筠偉　　　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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘（虧損）為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度（追溯調整後）（附註三二） 金額	110年度（追溯調整後）（附註三二） %
4110	營業收入（附註四及二七）	$ 7,298,112	102	$ 11,898,232	101
4170	減：銷貨退回	30,878	-	47,460	-
4190	銷貨折讓	144,823	2	108,691	1
4000	營業收入合計	7,122,411	100	11,742,081	100
	營業成本（附註十一及二八）				
5110	銷貨成本	5,037,256	71	7,684,679	65
5900	營業毛利	2,085,155	29	4,057,402	35
	營業費用（附註二八及三五）				
6100	推銷費用	1,492,314	21	2,421,568	21
6200	管理費用	768,083	11	717,603	6
6300	研究發展費用	108,315	1	110,751	1
6450	預期信用損失（附註十）	73,026	1	19,267	-
6000	營業費用合計	2,441,738	34	3,269,189	28
6500	其他收益及（費損）淨額（附註二八）	(27,647)	-	(2,840)	-
6900	營業淨利（損）	(384,230)	(5)	785,373	7
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	2,275	-	1,444	-
7110	租金收入	14,480	-	15,678	-
7190	其他收入	36,912	1	21,434	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　　額	%	110年度 （追溯調整後） （附註三二） 金　　額	%
7230	淨外幣兌換利益（損失）（附註二八）	$ 441,757	6	($ 185,471)	(1)
7670	減損損失（附註二八）	(24,882)	-	-	-
7880	預期信用減損損失（附註十）	(39,500)	(1)	-	-
7235	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	(768)	-	(14,951)	-
7590	什項支出（附註十及二八）	(40,609)	(1)	(2,988)	-
7510	利息費用（附註二八）	(84,529)	(1)	(68,509)	(1)
7770	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註十四）	(1,967)	-	(3,547)	-
7000	營業外收入及支出合計	303,169	4	(236,910)	(2)
7900	稅前淨利（損）	(81,061)	(1)	548,463	5
7950	所得稅費用（附註四及二九）	13,622	-	104,865	1
8200	淨　　利（損）	(94,683)	(1)	443,598	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	2,584	-	808	-
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	(4,907)	-	(5,200)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅（附註二九）	(517)	-	(162)	-
		(2,840)	-	(4,554)	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	%	110年度（追溯調整後）（附註三二） 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	$ 116,925	1	($ 58,647)	(1)
8300	其他綜合損益合計	114,085	1	(63,201)	(1)
8500	綜合損益總額	$ 19,402	-	$ 380,397	3
	淨利（損）歸屬於：				
8610	母公司業主	($ 76,129)	(1)	$ 440,342	4
8620	非控制權益	(18,554)	-	3,256	-
8600		($ 94,683)	(1)	$ 443,598	4
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 37,842	-	$ 378,535	3
8720	非控制權益	(18,440)	-	1,862	-
8700		$ 19,402	-	$ 380,397	3
	每股盈餘（虧損）（附註三十）				
9710	基　本	($ 0.61)		$ 3.47	
9810	稀　釋			$ 3.30	

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

[redacted]

[redacted]

民國 111 年度 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘為仟元

代碼		歸屬於母公司業主之權益（附註二六）											非控制權益（附註十三及二六）	權益總額
		股本			保留盈餘			其他權益						
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘（虧損）（附註二二）	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		
A1	110年1月1日餘額	$ 1,511,496	$ 15,077	$ 1,986,035	$ 152,827	$ 105,812	$ 1,390,788	($ 178,468)	$ 2,840	($ 272,651)	$ 4,513,176	$ 556,686	$ 4,869,862
N1	股份基礎給付交易（附註二一）	8,760	(600)	58,812	-	-	-	-	-	-	66,972	-	66,972
C5	發行可轉換公司債認列權益組成部分（附註二一及二六）	-	-	36,988	-	-	-	-	-	-	36,988	-	36,988
C7	採用子公司之變動數（附註三一）	-	-	1,876	-	-	-	-	-	-	1,876	-	1,876
C17	公司行使歸入權所獲利益	-	-	140	-	-	-	-	-	-	140	-	140
	109年度盈餘分配：												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	132,026	-	(132,026)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	69,816	(69,816)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 7.50 元	-	-	-	-	-	(953,027)	-	-	-	(953,027)	-	(953,027)
		-	-	-	132,026	69,816	(1,154,869)	-	-	-	(953,027)	-	(953,027)
I1	公司債轉換為普通股（附註二一）	19,666	(14,077)	43,162	-	-	-	-	-	-	48,751	-	48,751
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	440,342	-	-	-	440,342	3,256	443,598
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	646	(57,258)	(5,200)	-	(61,807)	(1,594)	(63,401)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	440,988	(57,258)	(5,200)	-	378,535	1,662	380,197
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	56,000	56,000
L1	庫藏股買回（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	(157,086)	(157,086)	-	(157,086)
T1	庫藏股轉讓員工（附註二六）	-	-	(13,058)	-	-	-	-	-	61,133	48,075	385	48,460
Z1	110年12月31日餘額	1,539,922	400	2,115,955	284,853	175,628	676,407	(235,721)	(2,360)	(368,604)	3,986,350	594,933	4,581,283
N1	股份基礎給付交易（附註二一）	1,325	(400)	38,532	-	-	-	-	-	-	39,857	-	39,857
C7	採用子公司之變動數（附註十三）	-	-	-	-	-	(7,815)	-	-	-	(7,815)	7,815	-
	110年度盈餘分配：												
B1	法定盈餘公積	-	-	-	44,149	-	(44,149)	-	-	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	62,459	(62,459)	-	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.50 元	-	-	-	-	-	(317,502)	-	-	-	(317,502)	-	(317,502)
		-	-	-	44,149	62,459	(424,110)	-	-	-	(317,502)	-	(317,502)
D1	111年度淨損	-	-	-	-	-	(76,129)	-	-	-	(76,129)	(18,554)	(94,683)
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,067	116,811	(4,907)	-	113,971	114	114,085
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(74,062)	116,811	(4,907)	-	37,842	(18,440)	19,402
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,200	6,200
L1	庫藏股買回（附註二六）	-	-	-	-	-	-	-	-	(96,415)	(96,415)	-	(96,415)
T1	庫藏股轉讓員工（附註二六）	-	-	(11,956)	-	-	-	-	-	38,729	26,791	4,344	31,135
Z1	111年12月31日餘額	$ 1,541,247	$ -	$ 2,142,919	$ 329,002	$ 238,087	$ 179,430	($ 118,910)	($ 7,267)	($ 426,290)	$ 3,669,108	$ 394,852	$ 4,063,960

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

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111年度	110年度（追溯調整後）（附註三二）
	營業活動之淨現金流量		
A10000	**稅前淨利（損）**	($ 81,061)	$ 548,463
A20010	**收益費損項目**		
A20100	**折舊費用**	173,448	202,595
A20200	**攤銷費用**	80,321	81,736
A20300	**預期信用減損損失**	112,526	19,267
A20400	**透過損益按公允價值衡量之金融工具損失**	768	14,951
A20900	**利息費用**	84,529	68,509
A21200	**利息收入**	(2,275)	(1,444)
A21900	**員工認股權酬勞成本**	40,788	36,640
A22300	**採用權益法認列之關聯企業損失份額**	1,967	3,547
A22500	**處分不動產、廠房及設備損失（利益）**	(433)	2,723
A22800	**處分無形資產損失**	-	117
A23700	**存貨跌價及呆滯損失**	73,502	3,577
A23800	**減損損失**	24,882	-
A29900	**預付貨款減損損失**	28,080	-
A24100	**未實現外幣兌換損失（利益）**	(409,046)	168,266
A30000	**營業資產及負債之淨變動數**		
A31130	**應收票據**	550	530
A31150	**應收帳款**	601,778	1,313,017
A31160	**應收帳款－關係人增加**	(24,909)	-
A31180	**其他應收款**	(36,586)	62,910
A31200	**存　　貨**	768,900	(371,807)
A31230	**預付款項**	(86,992)	35,450
A31240	**其他流動資產**	8,126	(3,008)
A32125	**合約負債**	156,097	(53,061)
A32130	**應付票據**	12,846	(748,082)
A32150	**應付帳款**	(476,108)	(1,113,088)
A32180	**其他應付款**	(200,542)	(431,906)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度	110年度（追溯調整後）（附註三二）
A32200	負債準備	($ 5,012)	($ 5,841)
A32230	其他流動負債	(35,572)	12,660
A32240	淨確定福利負債	(233)	(307)
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	810,339	(153,586)
A33100	收取之利息	2,275	1,444
A33300	支付之利息	(65,346)	(57,775)
A33500	支付之所得稅	(120,502)	(571,547)
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	626,766	(781,464)
	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	(11,761)	(12,900)
B00040	按攤銷後成本衡量之金融資產減少（增加）	21,106	(83,463)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(600)	(138,750)
B01800	取得採用權益法之投資	(4,000)	(27,750)
B02200	取得子公司（附註三二）	(49,951)	(75,325)
B02700	購置不動產、廠房及設備（附註三三）	(355,560)	(225,170)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	17,216	10,808
B03800	存出保證金增加	(12,872)	(1,179)
B04500	購置無形資產（附註三三）	(32,811)	(58,823)
B06700	其他非流動資產減少（增加）	(7,387)	9,063
BBBB	投資活動之淨現金流出	(436,620)	(603,489)
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款增加（減少）	(502,054)	1,289,927
C01200	發行可轉換公司債	-	994,594
C01600	舉借長期借款	723,145	-
C01700	償還長期借款	(166,873)	(158,886)
C03000	存入保證金增加	176	62
C04020	租賃本金償還	(25,962)	(20,503)
C04500	發放現金股利	(317,502)	(953,027)
C04800	員工執行認股權	3,413	32,593
C04900	庫藏股票買回成本	(96,415)	(157,086)

（接次頁）

代　碼		111年度	110年度（追溯調整後）（附註三二）
C05100	庫藏股轉讓員工	$ 26,791	$ 48,075
C09900	行使歸入權	-	140
CCCC	籌資活動之淨現金流入（出）	(355,281)	1,075,889
DDDD	匯率變動之影響	73,280	(20,624)
EEEE	現金淨減少	(91,855)	(329,688)
E00100	年初現金餘額	1,212,636	1,542,324
E00200	年底現金餘額	$ 1,120,781	$ 1,212,636

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

【附件十二】

岱宇國際股份有限公司

董事候選人名單

序號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額
1	銓烽投資股份有限公司 代表人： 林英俊	美國德州大學會計研究所碩士	岱宇國際(股)公司創辦人	岱宇國際(股)公司董事長	8,111,882 股
2	莊住維	逢甲大學纖維與複合材料學系畢業 政治大學企家班 臺灣大學全球企業家班	佳尼特股份有限公司總經理 財團法人佳尼特教育基金會董事長	佳尼特股份有限公司總經理 財團法人佳尼特教育基金會董事長	1,000,000 股
3	永衡投資股份有限公司 代表人: 林　旭	愛爾蘭大學商學系畢業	大吾疆莊園(股)公司董事長特別助理	大吾疆莊園(股)公司董事長特別助理	6,318,057 股

岱宇國際股份有限公司

獨立董事候選人名單

序號	姓名	學歷	經歷	現職	持有股份數額
4	王凱立	美國猶他州立大學 經濟學博士	東海大學財務金融學系專任教授	東海大學財務金融學系專任教授、 安碁科技股份有限公司獨立董事、KY-百和公司獨立董事	0 股
5	王志誠	政治大學法學博士	國立中正大學法學院教授、中國文化大學法學院院長、私立東吳大學法學院兼任教授、財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心董事、中國信託金融控股公司獨立董事	國立中正大學研究傑出特聘教授、 中國文化大學副校長、 中國文化大學法學院教授、 幸福水泥股份有限公司獨立董事、 中央存款保險公司諮詢委員	0 股
6	吳錦波	美國北德州大學 電腦資訊系統博士	味全股份有限公司系統分析師、美國北德州大學講師、淡江大學資管系副教授、淡江大學休閒產業管理系系主任	淡江大學資管系副教授	0 股
7	杜啟堯	中國政法大學 經濟法學博士	勤業眾信會計師事務所合夥人、海基會台商財經法律顧問	KY-雅茗公司獨立董事、 東元精電股份有限公司獨立董事	0 股

岱宇國際股份有限公司

第十二屆董事候選人競業內容

職 稱	姓 名	目前從事競業項目
董 事	銓烽投資股份有限公司 代表人：林英俊	Dyaco Holding 董事、Fuel Spirit 董事、Dyaco Canada 董事、Dyaco UK 董事、Dyaco Europe 董事、Sole INC.董事、Neutron Ventures 董事、岱宇(上海)商貿有限公司董事、錫頓金屬製品(嘉興)有限公司董事、巨琛工業股份有限公司董事長