

岱宇國際股份有限公司

民國 113 年股東常會議事錄

時間：民國 113 年 5 月 27 日(星期一)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 82,262,365 股(其中含電子方式行使表決權股數 9,389,982 股)，佔公司已發行股份總數 150,646,754 股(扣除公司法第 179 條規定無表決權)之 54.60%。

出席董事：董事長 林佑穎、獨立董事 王志誠、獨立董事 王凱立、獨立董事 吳錦波

列席：勤業眾信聯合會計師事務所 廖婉怡會計師

主席：董事長 林佑穎

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、112 年度營業報告 (請參閱本議事錄附件一)。
- 二、審計委員會審查 112 年度決算表冊報告 (請參閱本議事錄附件二)。
- 三、112 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)。
- 四、庫藏股執行報告 (請參閱本議事錄附件四)。
- 五、國內可轉換公司債募集發行情形報告。(請參閱本議事錄附件五)。
- 六、修訂本公司「董事會議事規範」(請參閱本議事錄附件六)。
- 七、子公司斯可達全球科技股份有限公司「資金貸與超過限額」改善情形。

### 參、承認事項

#### 第一案 (董事會提)

案由： 112 年度營業報告書及財務報表案。

說明：（一）本公司民國 112 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 112 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、附件七及附件八。

（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：78,019,335 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：77,590,458 權(含電子投票 9,079,641 權)	99.45%
反對權數：200,069 權(含電子投票 200,069 權)	0.25%
無效權數：0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：228,808 權(含電子投票 110,272 權)	0.29%

本案經表決照案通過。

## 第二案（董事會提）

案由：112 年度虧損撥補案。

說明：（一）本公司 112 年度虧損撥補表，請參閱本議事錄附件九。

（二）因 112 年度虧損，故不擬分派員工酬勞及董事酬勞。

（三）本案業經提報本公司 113 年 3 月 12 日董事會通過在案。

（四）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：78,019,335 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：77,588,555 權(含電子投票 9,077,738 權)	99.44%
反對權數：226,237 權(含電子投票 226,237 權)	0.28%
無效權數：0 權(含電子投票 0 權)	0.00%

表決結果	佔總決權數%
棄權與未投票權數：204,543 權(含電子投票 86,007 權)	0.26%

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「公司章程」。

說明： (一) 為配合公司營運管理所需，擬修訂「公司章程」部分條文。

(二) 修訂前後條文對照表，請參閱本議事錄附件十。

(三) 提請 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：78,019,335 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：72,980,556 權(含電子投票 4,469,739 權)	93.54%
反對權數：4,843,032 權(含電子投票 4,843,032 權)	6.20%
無效權數：0 權(含電子投票權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：195,747 權(含電子投票 77,211 權)	0.25%

本案經表決照案通過。

##### 第二案 (董事會提)

案由： 資本公積轉增資發行新股案。

說明： (一) 為擴大營業規模，健全財務結構，擬自超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積中提撥新台幣 75,323,380 元，辦理轉增資發行新股 7,532,338 股(每股配發股票 0.50 元)，每股面額新台幣 10 元整。

(二) 本案俟 113 年股東常會通過並經主管機關核准後，擬提請股東會授權董事會另訂定除權配股基準日及發放日，並按除權配股

基準日股東名簿記載之股東持有股數，每仟股無償配發約 50 股，其配發不足一股之畸零股，得由股東自停止過戶日起五日內，向本公司股務代理機構辦理併湊事宜，逾期未併湊或併湊後仍不足一股之畸零股，按面額折發現金至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額承購。

- (三) 本次資本公積轉增資發行新股案，依本公司董事會決議日之流通在外股數計算，嗣後若有任何影響流通在外股數之因素，致股東配股率發生變動而需修正時，擬授權董事長調整之。
- (四) 本次增資發行新股，其權利義務與原發行股份相同。
- (五) 本次增資案相關事宜，如因法令規定或主管機關核定修正及為因應客觀環境之營運評估，須予變更時，擬提請股東會授權董事會全權處理之。
- (六) 本案業經提報本公司 113 年 3 月 12 日董事會通過在案。
- (七) 提請 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：78,019,335 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：77,496,302 權(含電子投票 8,985,485 權)	99.32%
反對權數：323,467 權(含電子投票 323,467 權)	0.41%
無效權數：0 權(含電子投票權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：199,566 權(含電子投票 81,030 權)	0.25%

本案經表決照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會(同日上午 9 時 28 分)

岱宇國際股份有限公司  
112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。

112年受到高利率、高通膨與中國疫後經濟表現不如預期等因素影響，令全球終端產品需求疲弱，導致各國製造業活動放緩，加上美中晶片禁令擴大、俄烏戰爭及以哈衝突至今未歇，全球地緣政治趨向集團對抗，持續影響全球經濟發展和社會穩定。展望113年，美、中兩大經濟體持續面臨消費及投資的不利因素困擾，雖然其他主要經濟體如歐洲表現可望回溫，新興市場及開發中經濟體的經濟表現也優於112年，但仍難以支撐美、中經濟疲軟的局勢，故國際主要預測機構皆認為113年全球經濟成長速度較112年略低，不過仍預期全球商品貿易呈現復甦態勢，有助於台灣對外貿易表現可望漸趨穩定。

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、提升企業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112年度營業結果、113年度營業計劃及未來發展策略報告如下：

## 一、112年營業報告

### (一)營業計畫實施成果

受制於全球經濟不振和產業庫存調整，加上物價持續高漲令民眾消費行為更加謹慎，抑制全球健身器材銷售市場，岱宇仍持續致力達成業務成長，112年度整體營業收入較去年同期成長9%，惟受到各項費用上漲及市場競爭影響，費用率未減，致稅後淨損1.1億元，每股虧損0.88元。

### (二)預算執行情形

本公司112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

	112年度		111年度		變動比例
	金額	%	金額	%	%
營業收入	7,786,471	100%	7,122,411	100%	9%
營業成本	5,119,386	66%	5,037,256	71%	2%
營業毛利	2,667,085	34%	2,085,155	29%	28%
營業費用	2,765,508	36%	2,441,738	34%	13%
其他收益及費損淨額	-1,182	0%	-27,647	0%	-96%
營業淨利(損)	-99,605	-1%	-384,230	-5%	-74%
營業外收(支)	-69,826	-1%	303,169	4%	-123%
稅前淨利(損)	-169,431	-2%	-81,061	-1%	109%
所得稅(費用)利益	59,059	1%	-13,622	0%	-534%
本期淨利(損)	-110,372	-1%	-94,683	-1%	17%

## 2. 獲利能力分析

分析項目		112年度	111年度
償債能力	流動比率(%)	124.82	99.40
	速動比率(%)	61.91	44.66
	利息保障倍數(倍)	-0.73	0.04
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.18	5.19
	存貨週轉率(次)	1.87	1.55
獲利能力	資產報酬率(%)	-0.27	-0.22
	股東權益報酬率	-2.50	-2.24
	純益率(%)	-1.42	-1.33
	每股盈餘(元)	-0.88	-0.61

### (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 112 年度研發成果：

1. 具可變阻力之水阻划船機
2. 強化使用者體驗智能雲端分析高階商用跑步機
3. 醫療級兩用式左右平衡偵測踏步機
4. 醫療級六軸感應步態平衡復健電動跑步機
5. 電動輔助自行車導入產線
6. 跑步機結構優化及觸控面板整合升級
7. 自發電充電健身車
8. 數位訓練內容整合導入觸控面板機種
9. 輪椅懸吊式復健跑步機及輔具整合

## 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，致力於推廣全新電動輔助自行車品牌 CIKADA，加強與 UFC 綜合格鬥品牌的策略行銷及銷售通路，並設置倉庫及產線生產訓練相關器材。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，洞悉市場走向致力於研發技術上的創新並且優化現有產品及營運管理，導入電子化簽核系統，加入作業流程。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. 適度調節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。
3. 導入自動化倉儲系統，優化並且加速檢貨流程。

## 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便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 113 年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，但我們仍持續努力未來公司的營運發展，特別是 109 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 各位股東女生、先生  
身體健康、萬事如意

董事長 林佑穎



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一一二年度合併財務報告(含個體財務報告)、營業報告書及虧損撥補表，其中民國一一二年度合併財務報告(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。上述民國一一二年度合併財務報告(含個體財務報告)、營業報告書及虧損撥補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：王志誠

王志誠

中 華 民 國 113 年 3 月 29 日

**岱宇國際股份有限公司**  
112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等四項總額及占稅後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例	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)		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						
董事長	銓烽投資股份有限公司 代表人: 林佑穎(註2)	236	236	-	-	-	-	15	15	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
董事	莊住維	-	-	-	-	-	-	105	105	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
法人董事	永衡投資股份有限公司 代表人: 丘世健(註3)	-	-	-	-	-	-	30	30	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
獨立董事	王凱立	600	600	-	-	-	-	105	105	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
獨立董事	王志誠	600	600	-	-	-	-	105	105	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
獨立董事	吳錦波(註4)	350	350	-	-	-	-	60	60	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
獨立董事	杜啟堯(註4)	350	350	-	-	-	-	60	60	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
董事長	林英俊(註4)	3,051	3,051	-	-	-	-	1,293	1,293	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
董事	張志全(註4)	-	-	-	-	-	-	45	45	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
法人董事	萬仕達建設股份有限公司 代表人: 李柏逸(註4)	-	-	-	-	-	-	45	45	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
獨立董事	謝長宏(註4)	250	250	-	-	-	-	45	45	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
董事長	銓烽投資股份有限公司 代表人: 林英俊(註2)	-	-	-	-	-	-	30	30	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	
法人董事	永衡投資股份有限公司 代表人: 林旭(註3)	-	-	-	-	-	-	15	15	註1	註1	-	-	-	--	-	-	-	-	註1	註1	-	

註1：112年度稅後淨損，不適用。註2：112年11月10日改派。註3：112年10月19日改派。註4：112年5月26日改選。

註5：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：

- (1) 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。
- (2) 公司章程中亦明訂不高於年度獲利5%作為董事酬勞，故本公司遵循薪酬委員會組織章程之規定並由該委員會審議，酬金分配原則如下：(1) 參酌當年度營運績效，以股東及員工利益優先；(2) 因獨立董事擔任功能性委員會之委員，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，故其酬勞高於一般董事。惟本公司112年度扣除分配員工及董事酬勞之稅前淨損為新台幣148,100,747元，擬依照公司章程第二十四條規定，當年無獲利狀況不予分派董事酬勞。

註6：除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：本公司無此情形。

## 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		第二次	第三次	第四次	第五次
預計 買回 公司 股份 情形	董事會決議日期	109年2月21日	109年3月20日	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	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
	預定買回期間	109/02/24~ 109/04/23	109/03/23~ 109/05/19	110/09/30~ 110/11/29	111/05/12~ 111/07/11
	預定買回數量	3,000,000股	4,500,000股	4,000,000股	3,000,000股
	買回區間價格	30元~50元	25元~45元	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)	2.61%	3.91%	2.99%	2.24%
	買回股份之總金額 上限	1,002,912,315 元	1,002,912,315 元	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	109/02/27~ 109/03/20	109/03/23~ 1109/04/08	110/09/30~ 110/11/29	111/05/12~ 111/07/11
	實際買回數量	3,000,000股	1,565,000股	2,488,000股	2,338,000股
	實際買回數量(占 已發行股份總數比 例)(註2)	2.61%	1.36%	1.86%	1.74%
	實際買回股份金額	104,927,035元	50,663,964元	156,988,000元	96,415,064元
	平均每股買回價格	34.98元	32.37元	63.10元	41.24元
	未執行完畢之原因	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。	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	已轉讓員工	尚未轉讓員工	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。

## 岱宇國際股份有限公司

## 募集發行國內轉換公司債執行情形

公司債種類	國內第二次有擔保轉換公司債	國內第三次無擔保轉換公司債
主管機關核准文號	經金融監督管理委員會 109 年 8 月 6 日金管證發字第 1090351313 號函核准發行	經金融監督管理委員會 110 年 5 月 25 日金管證發字第 1100342571 號函核准發行
發行日期	民國 109 年 8 月 24 日	民國 110 年 6 月 28 日
發行總面額	新台幣 600,000 仟元	新台幣 1,000,000 仟元
每張發行面額	新台幣 100 仟元	新台幣 100 仟元
每張發行價格	依面額發行	依面額發行
票面利率	0%	0%
發行期間	3 年；民國 109 年 8 月 24 日至 112 年 8 月 24 日	3 年；民國 110 年 6 月 28 日至 113 年 6 月 28 日
受託人	國泰世華商業銀行股份有限公司	國泰世華商業銀行股份有限公司
承銷機構	統一綜合證券股份有限公司	統一綜合證券股份有限公司
債券賣回權條件	請參考發行及轉換辦法第十八條	請參考發行及轉換辦法第十八條
債券買回權條件	請參考發行及轉換辦法第十七條	請參考發行及轉換辦法第十七條
截至民國 113 年 3 月 31 日止未轉換金額	已於 112 年 8 月 24 日到期	新台幣 1,200 仟元

## 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
<p><b>第八條：董事會參考資料、列席人員及董事會召開應注意事項</b> (略)</p> <p>四、已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布於<u>當日</u>延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>(略)</p>	<p><b>第八條：董事會參考資料、列席人員及董事會召開應注意事項</b> (略)</p> <p>四、已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重新召集。</p> <p>(略)</p>	<p>為避免董事會會議延長開會時間未確定引發爭議，爰明定出席人數不足時，主席得宣布延後開會之時限以當日為限。</p>
<p><b>第十一條：議案討論</b> (略)</p> <p>四、<u>董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依第二項規定逕行宣布散會，其代理人之選任準用第七條第二項規定。</u></p> <p>五、董事會議進行中，若有董事一人以上提出議題資料不充分，並經獨立董事一人以上同意時，得向董事會提出要求延期審議該項議案，董事會應予採納。</p> <p>六、出席董事發言後，主席得親自或指定相關人員答覆，或指定列席之專業人士提供相關必要之資訊；董事針對同一議案有重複發言、發言超出議題等情事，致影響其他董事發言或阻礙議事進行者，主席得制止其發言。</p>	<p><b>第十一條：議案討論</b> (略)</p> <p><u>(新增)</u></p> <p>四、董事會議進行中，若有董事一人以上提出議題資料不充分，並經獨立董事一人以上同意時，得向董事會提出要求延期審議該項議案，董事會應予採納。</p> <p>五、出席董事發言後，主席得親自或指定相關人員答覆，或指定列席之專業人士提供相關必要之資訊；董事針對同一議案有重複發言、發言超出議題等情事，致影響其他董事發言或阻礙議事進行者，主席得制止其發言。</p>	<p>考量實務，董事會議事進行中，主席因故無法主持會議或未依規定逕行宣布散會時，為避免影響董事會運作，增訂明定代理人選任方式。因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。</p>

## 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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 112 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 560,815 仟元，佔合併資產負債表總資產 4.97%。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：

1. 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。
2. 透過比較岱宇集團民國 112 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 113 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。
3. 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 112 及 111 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 112 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 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 113 年 3 月 29 日

  
 岱宇國際股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 1,158,512	10	\$ 1,120,781	9
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四及七)	16,555	-	3,739	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、九及三七)	83,095	1	240,578	2
1150	應收票據淨額(附註四、十及二七)	984	-	940	-
1170	應收帳款淨額(附註四、十及二七)	1,071,044	9	1,095,392	9
1200	其他應收款(附註四及十)	15,099	-	65,176	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)	93,998	1	51,611	1
130X	存貨(附註四、五、十一及三七)	2,474,495	22	2,989,456	25
1410	預付款項(附註十二)	187,734	2	214,900	2
1479	其他流動資產	12,395	-	10,618	-
11XX	流動資產總計	<u>5,113,911</u>	<u>45</u>	<u>5,818,100</u>	<u>49</u>
	<b>非流動資產</b>				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四及七)	118,124	1	147,071	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)	50,970	1	65,697	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註九)	6,141	-	30,710	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十四)	6,368	-	6,823	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十五、三六及三七)	3,755,859	33	3,691,829	31
1755	使用權資產(附註四、十六及三七)	286,306	3	311,457	3
1760	投資性不動產(附註四、十七及三七)	25,258	-	28,547	-
1805	商譽(附註四、五、十八及三二)	560,815	5	558,377	5
1821	其他無形資產(附註四、十九及三六)	754,346	7	796,867	7
1840	遞延所得稅資產(附註四及二九)	493,769	4	453,080	4
1915	預付設備款	3,679	-	9,487	-
1920	存出保證金	78,064	1	36,312	-
1990	其他非流動資產	35,564	-	10,242	-
15XX	非流動資產總計	<u>6,175,263</u>	<u>55</u>	<u>6,146,499</u>	<u>51</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 11,289,174</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,964,599</u>	<u>100</u>
	<b>負債及權益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2100	短期借款(附註二十及三七)	\$ 2,118,015	19	\$ 2,390,915	20
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債(附註四及七)	-	-	25,305	-
2130	合約負債(附註二七)	145,721	1	177,567	2
2150	應付票據(附註二二)	43,705	1	46,117	-
2170	應付帳款(附註二二)	941,012	8	1,015,770	9
2200	其他應付款(附註二三)	457,690	4	497,800	4
2220	其他應付款項-關係人(附註三六)	8,598	-	-	-
2230	本期所得稅負債(附註二九)	7,066	-	10,696	-
2250	負債準備(附註四及二四)	12,044	-	13,927	-
2280	租賃負債(附註四及十六)	11,613	-	16,522	-
2321	一年內到期之應付公司債(附註四及二一)	1,200	-	1,398,537	12
2322	一年內到期之長期借款(附註二十及三七)	296,527	3	218,987	2
2399	其他流動負債	38,492	-	40,989	-
21XX	流動負債總計	<u>4,081,683</u>	<u>36</u>	<u>5,853,132</u>	<u>49</u>
	<b>非流動負債</b>				
2540	長期借款(附註二十及三七)	1,918,802	17	1,483,762	12
2570	遞延所得稅負債(附註四及二九)	423,526	4	437,337	4
2580	租賃負債(附註四及十六)	13,926	-	23,708	-
2610	長期應付款項(附註二三)	58,829	1	83,093	1
2622	其他應付款項-關係人(附註三六)	7,369	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註二五)	11,647	-	16,467	-
2645	存入保證金	1,715	-	3,140	-
25XX	非流動負債總計	<u>2,435,814</u>	<u>22</u>	<u>2,047,507</u>	<u>17</u>
2XXX	負債總計	<u>6,517,497</u>	<u>58</u>	<u>7,900,639</u>	<u>66</u>
	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註二六)</b>				
	<b>股本</b>				
3110	普通股股本	1,596,097	14	1,341,147	11
3200	資本公積	2,756,721	25	2,142,919	18
	<b>保留盈餘</b>				
3310	法定盈餘公積	329,002	3	329,002	3
3320	特別盈餘公積	126,177	1	238,087	2
3350	未分配盈餘	100,471	1	170,420	1
3300	保留盈餘總計	555,650	5	737,509	6
3400	其他權益	(125,684)	(1)	(126,177)	(1)
3500	庫藏股票	(408,690)	(4)	(426,290)	(3)
31XX	母公司業主權益總計	4,374,094	39	3,669,108	31
36XX	非控制權益(附註十三及二六)	397,583	3	394,852	3
3XXX	權益總計	<u>4,771,677</u>	<u>42</u>	<u>4,063,960</u>	<u>34</u>
	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 11,289,174</u>	<u>100</u>	<u>\$ 11,964,599</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林佑穎



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四及二七）	\$ 7,970,344	102	\$ 7,298,112	102
4170	減：銷貨退回	35,540	-	30,878	-
4190	銷貨折讓	<u>148,333</u>	<u>2</u>	<u>144,823</u>	<u>2</u>
4000	營業收入	7,786,471	100	7,122,411	100
	營業成本（附註十一及二八）				
5110	銷貨成本	<u>5,119,386</u>	<u>66</u>	<u>5,037,256</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>2,667,085</u>	<u>34</u>	<u>2,085,155</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二八）				
6100	推銷費用	1,834,475	24	1,492,314	21
6200	管理費用	815,672	10	768,083	11
6300	研究發展費用	118,559	1	108,315	1
6450	預期信用損失（迴轉利 益）（附註十）	<u>( 3,198 )</u>	<u>-</u>	<u>73,026</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>2,765,508</u>	<u>35</u>	<u>2,441,738</u>	<u>34</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註 二八）	<u>( 1,182 )</u>	<u>-</u>	<u>( 27,647 )</u>	<u>-</u>
6900	營業淨損	<u>( 99,605 )</u>	<u>( 1 )</u>	<u>( 384,230 )</u>	<u>( 5 )</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	13,404	-	2,275	-
7110	租金收入	9,924	-	14,480	-
7190	其他收入	25,016	-	36,912	1
7230	淨外幣兌換利益（附註 二八）	15,117	-	441,757	6

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7670	減損損失 (附註十四)	\$ -	-	(\$ 24,882)	-
7880	預期信用減損損失 (附註十)	-	-	( 39,500)	( 1)
7635	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	( 30,660)	-	( 768)	-
7590	什項支出 (附註十及二八)	( 4,398)	-	( 40,609)	( 1)
7510	利息費用 (附註二八)	( 97,894)	( 1)	( 84,529)	( 1)
7770	採用權益法認列之關聯企業損失之份額 (附註十四)	( 335)	-	( 1,967)	-
7000	營業外收入及支出合計	( 69,826)	( 1)	303,169	4
7900	稅前淨損	( 169,431)	( 2)	( 81,061)	( 1)
7950	所得稅利益 (費用) (附註四及二九)	59,059	1	( 13,622)	-
8200	淨 損	( 110,372)	( 1)	( 94,683)	( 1)
	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	4,655	-	2,584	-
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	( 14,661)	-	( 4,907)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅 (附註二九)	( 931)	-	( 517)	-
		( 10,937)	-	( 2,840)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111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	\$ 7,632	-	\$ 116,925	1
8300	其他綜合損益合計	( 3,305)	-	114,085	1
8500	綜合損益總額	(\$ 113,677)	( 1)	\$ 19,402	-
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 122,770)	( 1)	(\$ 76,129)	( 1)
8620	非控制權益	12,398	-	( 18,554)	-
8600		(\$ 110,372)	( 1)	(\$ 94,683)	( 1)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 118,553)	( 1)	\$ 37,842	-
8720	非控制權益	4,876	-	( 18,440)	-
8700		(\$ 113,677)	( 1)	\$ 19,402	-
	每股虧損(附註三十)				
9710	基 本	(\$ 0.88)		(\$ 0.61)	

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林佑穎



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

合併權益變動表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代 碼	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 ( 附 註 二 六 )	其 他 權 益						非 控 制 權 益 ( 附 註 十 三 及 二 六 )		權 益 總 額			
		股 本	預 收 股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	盈 餘	盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 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	111 年 1 月 1 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	\$ 394,933	\$ 4,381,283
N1	股份基礎給付交易 ( 附註三一 )	1,325	( 400 )	38,932	-	-	-	-	-	-	39,857	-	39,857
C7	認列子公司之變動數 ( 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 )	-	-	( 11,938 )	-	-	-	-	-	38,729	26,791	4,344	31,135
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	394,852	4,063,960
C7	認列子公司之變動數 ( 附註三一 )	-	-	3,321	-	-	-	-	-	-	3,321	( 3,321 )	-
E1	現金增資	250,000	-	572,332	-	-	-	-	-	-	822,332	-	822,332
H3	組織重組	-	-	( 702 )	-	-	-	-	-	-	( 702 )	702	-
N1	股份基礎給付交易 ( 附註三一 )	4,950	-	41,824	-	-	-	-	-	-	46,774	474	47,248
	111 年度盈餘分配：												
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	( 62,813 )	-	-	-	( 62,813 )	-	( 62,813 )
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 111,910 )	111,910	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	( 111,910 )	49,097	-	-	-	( 62,813 )	-	( 62,813 )
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	( 122,770 )	-	-	-	( 122,770 )	12,398	( 110,372 )
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,724	15,154	( 14,661 )	-	4,217	( 7,522 )	3,305
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 119,046 )	15,154	( 14,661 )	-	( 118,553 )	4,876	( 113,677 )
T1	庫藏股轉讓員工 ( 附註二六 )	-	-	( 2,973 )	-	-	-	-	-	17,600	14,627	-	14,627
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,596,097	\$ -	\$ 2,756,721	\$ 329,002	\$ 126,177	\$ 100,471	( \$ 103,756 )	( \$ 21,928 )	( \$ 408,690 )	\$ 4,374,094	\$ 397,583	\$ 4,771,677

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林佑穎



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 169,431)	(\$ 81,061)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	183,356	173,448
A20200	攤銷費用	82,791	80,321
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 3,198)	112,526
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失	30,660	768
A20900	利息費用	97,894	84,529
A21200	利息收入	( 13,404)	( 2,275)
A21900	員工認股權酬勞成本	29,972	40,788
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失份額	335	1,967
A22500	處分不動產、廠房及設備損失(利益)	1,182	( 433)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	65,465	73,502
A23800	減損損失	-	24,882
A29900	預付貨款減損損失	-	28,080
A24200	贖回應付公司債利益	( 270)	-
A24100	未實現外幣兌換利益	( 100,146)	( 409,046)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 44)	550
A31150	應收帳款	29,729	601,778
A31160	應收帳款－關係人	-	( 24,909)
A31180	其他應收款	50,077	( 36,586)
A31190	其他應收款－關係人	24,909	-
A31200	存 貨	582,662	768,900
A31230	預付款項	27,166	( 86,992)
A31240	其他流動資產	( 1,777)	8,126
A32125	合約負債	( 31,846)	156,097
A32130	應付票據	( 2,412)	12,846
A32150	應付帳款	( 78,231)	( 476,108)
A32180	其他應付款	( 43,005)	( 200,542)
A32200	負債準備	( 1,479)	( 5,012)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 2,497)	(\$ 35,572)
A32240	淨確定福利負債	( 165)	( 233)
A33000	營運產生之淨現金流入	758,293	810,339
A33100	收取之利息	13,404	2,275
A33300	支付之利息	( 113,647)	( 65,346)
A33500	支付之所得稅	( 41,440)	( 120,502)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>616,610</u>	<u>626,766</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	-	( 11,761)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	182,052	21,106
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 17,400)	( 600)
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 4,000)
B02200	取得子公司之淨現金流出(附註三 二)	-	( 49,951)
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註三 三)	( 218,197)	( 355,560)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	12	17,216
B03700	存出保證金增加	( 41,752)	( 12,872)
B04500	購置無形資產(附註三三)	( 45,901)	( 32,811)
B06700	其他非流動資產增加	( 25,322)	( 7,387)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 166,508)</u>	<u>( 436,620)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	( 300,981)	( 502,054)
C01300	償還公司債	( 1,407,553)	-
C01600	舉借長期借款	765,513	723,145
C01700	償還長期借款	( 223,637)	( 166,873)
C03000	存入保證金增加(減少)	( 1,439)	176
C04020	租賃本金償還	( 20,781)	( 25,962)
C04500	發放現金股利	( 62,813)	( 317,502)
C04600	現金增資	822,332	-
C04800	員工執行認股權	17,276	3,413
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 96,415)
C05100	員工購買庫藏股	<u>14,627</u>	<u>26,791</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 397,456)</u>	<u>( 355,281)</u>
DDDD	匯率變動之影響	<u>( 14,915)</u>	<u>73,280</u>

(接次頁)

(承前頁)

<u>代 碼</u>		<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
EEEE	現金淨增加(減少)	\$ 37,731	(\$ 91,855)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,120,781</u>	<u>1,212,636</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,158,512</u>	<u>\$ 1,120,781</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：林佑穎



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



## 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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、Neutron Ventures Ltd 及巨琛工業股份有限公司有關之商譽，截至民國 112 年 12 月 31 日之帳面金額為 560,815 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：

1. 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。
2. 透過比較岱宇國際股份有限公司民國 112 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 113 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。
3. 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 112 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 113 年 3 月 29 日

  
 岱宇國際股份有限公司  
 個體資產負債表  
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>					
1100	現金及約當現金(附註六)	\$ 440,404	5	\$ 465,110	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及三二)	16,555	-	3,739	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註四、九及三四)	43,955	-	233,678	2
1150	應收票據淨額(附註四、十及二四)	832	-	691	-
1170	應收帳款淨額(附註四、十及二四)	99,370	1	74,405	1
1180	應收帳款—關係人(附註四、二四及三三)	1,957,683	21	1,975,808	21
1200	其他應收款(附註四及十)	10,156	-	9,856	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及三三)	1,039,858	11	748,871	8
1220	本期所得稅資產(附註二六)	58,563	1	48,443	1
130X	存貨(附註四、五及十一)	296,876	3	323,380	3
1410	預付款項(附註十二)	90,546	1	81,688	1
1479	其他流動資產	8,569	-	6,515	-
11XX	流動資產總計	<u>4,063,367</u>	<u>43</u>	<u>3,972,184</u>	<u>42</u>
<b>非流動資產</b>					
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註四、七及三二)	118,124	1	147,071	2
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)	47,497	1	61,824	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	6,141	-	30,710	-
1550	採用權益法之投資(附註四、五及十三)	2,746,524	29	3,005,652	31
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十四及三四)	1,926,584	21	1,801,014	19
1755	使用權資產(附註四、十五及三三)	5,001	-	12,821	-
1760	投資性不動產(附註四、十六及三四)	18,690	-	19,569	-
1780	無形資產(附註四及十七)	96,776	1	104,955	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二六)	409,809	4	387,112	4
1915	預付款項	3,679	-	1,644	-
1920	存出保證金(附註三三)	4,910	-	5,168	-
1990	其他非流動資產	5,683	-	5,683	-
15XX	非流動資產總計	<u>5,389,418</u>	<u>57</u>	<u>5,583,223</u>	<u>58</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 9,452,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,555,407</u>	<u>100</u>
<b>負 債 及 權 益</b>					
<b>流動負債</b>					
2100	短期借款(附註十八及三四)	\$ 1,930,000	21	\$ 2,175,500	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	-
2130	合約負債(附註二四)	13,880	-	37,470	-
2150	應付票據(附註二十)	26,789	-	18,059	-
2170	應付帳款(附註二十)	371,349	4	275,828	3
2180	應付帳款—關係人(附註三三)	635,929	7	402,944	4
2200	其他應付款(附註二一)	131,755	2	124,387	1
2220	其他應付款項—關係人(附註三三)	26,020	-	41,880	1
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)	1,675	-	3,766	-
2321	一年內到期之應付公司債(附註四及十九)	1,200	-	1,398,537	15
2322	一年內到期之長期借款(附註十八及三四)	280,698	3	150,600	2
2399	其他流動負債	19,295	-	28,330	-
21XX	流動負債總計	<u>3,438,590</u>	<u>37</u>	<u>4,685,150</u>	<u>49</u>
<b>非流動負債</b>					
2540	長期借款(附註十八及三四)	1,420,092	15	965,613	10
2570	遞延所得稅負債(附註四及二六)	128,350	1	126,030	2
2580	租賃負債(附註四、十五及三三)	3,557	-	9,308	-
2610	長期應付款項(附註二一)	58,829	1	83,093	1
2622	其他應付款項—關係人	7,369	-	-	-
2640	淨確定福利負債(附註四及二二)	11,647	-	16,467	-
2645	存入保證金	651	-	638	-
2650	採用權益法之投資貸餘(附註四及十三)	9,606	-	-	-
25XX	非流動負債總計	<u>1,640,101</u>	<u>17</u>	<u>1,201,149</u>	<u>13</u>
2XXX	負債總計	<u>5,078,691</u>	<u>54</u>	<u>5,886,299</u>	<u>62</u>
<b>權益(附註二三)</b>					
<b>股 本</b>					
3110	普通股股本	1,596,097	17	1,341,147	14
3200	資本公積	2,756,721	29	2,142,919	22
<b>保留盈餘</b>					
3310	法定盈餘公積	329,002	4	329,002	3
3320	特別盈餘公積	126,177	1	238,087	3
3350	未分配盈餘	100,471	1	170,420	2
3300	保留盈餘總計	555,650	6	737,509	8
3400	其他權益	(125,684)	(2)	(126,177)	(1)
3500	庫藏股票	(408,690)	(4)	(426,290)	(5)
3XXX	權益總計	<u>4,374,094</u>	<u>46</u>	<u>3,669,108</u>	<u>38</u>
負 債 及 權 益 總 計		<u>\$ 9,452,785</u>	<u>100</u>	<u>\$ 9,555,407</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林佑穎



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股虧損為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二四及三三）	\$ 3,679,724	100	\$ 2,732,707	100
4170	減：銷貨退回	2,210	-	1,498	-
4190	銷貨折讓	<u>4,716</u>	-	<u>2,307</u>	-
4000	營業收入	3,672,798	100	2,728,902	100
	營業成本（附註十一、二五及三三）				
5110	銷貨成本	<u>2,829,679</u>	<u>77</u>	<u>2,220,359</u>	<u>81</u>
5900	營業毛利	843,119	23	508,543	19
5920	與子公司之已實現利益	<u>24,933</u>	<u>1</u>	<u>207,264</u>	<u>7</u>
5950	已實現營業毛利	<u>868,052</u>	<u>24</u>	<u>715,807</u>	<u>26</u>
	營業費用（附註十、二五及三三）				
6100	推銷費用	214,897	6	249,060	9
6200	管理費用	152,226	4	162,213	6
6300	研究發展費用	109,600	3	96,467	4
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	( <u>11,525</u> )	-	<u>12,474</u>	-
6000	營業費用合計	<u>465,198</u>	<u>13</u>	<u>520,214</u>	<u>19</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二五及三三）	<u>9,923</u>	-	<u>50</u>	-
6900	營業淨利	<u>412,777</u>	<u>11</u>	<u>195,643</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	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	(\$ 478,056)	( 13)	(\$ 536,210)	( 20)
7100	利息收入 (附註三三)	8,696	-	1,520	-
7110	租金收入 (附註三三)	4,407	-	4,431	-
7190	其他收入	11,185	1	24,463	1
7230	淨外幣兌換利益(損失) (附註二五)	( 3,259)	-	400,357	15
7635	透過損益按公允價值衡 量金融資產及負債之 淨損失	( 30,660)	( 1)	( 768)	-
7670	減損損失 (附註十三)	-	-	( 24,882)	( 1)
7590	什項支出	( 1,367)	-	( 3,075)	-
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)	( 71,825)	( 2)	( 57,150)	( 2)
7000	營業外收入及支出 合計	( 560,879)	( 15)	( 230,814)	( 8)
7900	稅前淨損	( 148,102)	( 4)	( 35,171)	( 1)
7950	所得稅利益(費用)(附註四 及二六)	25,332	1	( 40,958)	( 2)
8200	淨 損	( 122,770)	( 3)	( 76,129)	( 3)
	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 (附註二 二)	4,655	-	2,584	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
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	(\$ 14,327)	-	(\$ 4,680)	-
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	( 334)	-	( 227)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附註二六)	( <u>931</u> )	-	( <u>517</u> )	-
		( <u>10,937</u> )	-	( <u>2,840</u> )	-
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	<u>15,154</u>	-	<u>116,811</u>	<u>4</u>
8300	其他綜合損益合計	<u>4,217</u>	-	<u>113,971</u>	<u>4</u>
8500	綜合損益總額	(\$ <u>118,553</u> )	( <u>3</u> )	\$ <u>37,842</u>	<u>1</u>
	每股虧損 (附註二七)				
9710	基 本	(\$ <u>0.88</u> )		(\$ <u>0.61</u> )	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林佑穎



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



  
 岱宇國際股份有限公司  
 個體權益變動表  
 民國 112 年及 111 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

代 碼		股 本			保 留 盈 餘			其 他 權 益		庫 藏 股 票	權 益 總 額
		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	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	111 年 1 月 1 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
C7	採用權益法認列子公司之變動數	-	-	3,321	-	-	-	-	-	-	3,321
E1	現金增資	250,000	-	572,332	-	-	-	-	-	-	822,332
H3	組織重組	-	-	( 702)	-	-	-	-	-	-	( 702)
N1	股份基礎給付交易(附註二八)	4,950	-	41,824	-	-	-	-	-	-	46,774
	111 年度盈餘分配：										
B5	現金股利—每股 0.5 元	-	-	-	-	-	( 62,813)	-	-	-	( 62,813)
B17	特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	( 111,910)	111,910	-	-	-	-
		-	-	-	-	( 111,910)	49,097	-	-	-	( 62,813)
D1	112 年度淨損	-	-	-	-	-	( 122,770)	-	-	-	( 122,770)
D3	112 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	3,724	15,154	( 14,661)	-	4,217
D5	112 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	( 119,046)	15,154	( 14,661)	-	( 118,553)
T1	庫藏股轉讓員工(附註二三)	-	-	( 2,973)	-	-	-	-	-	17,600	14,627
Z1	112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,596,097	\$ -	\$ 2,756,721	\$ 329,002	\$ 126,177	\$ 100,471	(\$ 103,756)	(\$ 21,928)	(\$ 408,690)	\$ 4,374,094

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林佑穎



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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨損	(\$ 148,102)	(\$ 35,171)
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	66,480	68,043
A20200	攤銷費用	33,422	31,207
A20300	預期信用減損損失(迴轉利益)	( 11,525)	51,974
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失	30,660	768
A20900	利息費用	71,825	57,150
A21200	利息收入	( 8,696)	( 1,520)
A23800	減損損失	-	24,882
A21900	員工認股權酬勞成本	23,553	19,068
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	478,056	536,210
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	( 48)	( 50)
A23700	存貨跌價及呆滯損失	10,666	39,056
A23900	與子公司之已實現利益	( 24,933)	( 207,264)
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	29,126	( 36,951)
A24200	買回應付公司債利益	( 270)	-
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31130	應收票據	( 141)	799
A31150	應收帳款	( 18,094)	19,209
A31160	應收帳款－關係人	( 3,806)	( 485,232)
A31180	其他應收款	( 300)	2,754
A31190	其他應收款－關係人	( 165,025)	748,584
A31200	存 貨	15,838	116,183
A31230	預付款項	( 9,679)	( 41,675)
A31240	其他流動資產	( 2,054)	12,408
A32125	合約負債	( 21,895)	28,753
A32130	應付票據	8,730	( 15,132)
A32150	應付帳款	96,730	( 70,188)
A32160	應付帳款－關係人	237,167	( 223,177)
A32180	其他應付款	6,497	( 55,559)
A32190	其他應付款－關係人	( 8,491)	41,547

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A32230	其他流動負債	(\$ 9,035)	(\$ 30,909)
A32240	淨確定福利負債	( 165)	( 233)
A33000	營運產生之淨現金流入	676,491	595,534
A33100	收取之利息	8,696	1,520
A33300	支付之利息	( 86,944)	( 38,049)
A33500	支付之所得稅	( 8,640)	( 97,340)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>589,603</u>	<u>461,665</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	-	( 11,760)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	214,292	28,006
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 17,400)	( 600)
B09900	取得採用權益法之投資	-	( 4,000)
B01800	增加投資子公司(附註十三)	( 161,005)	( 70,000)
B02200	取得子公司(附註十三)	-	( 55,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註三 十)	( 191,651)	( 250,430)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	57	13,148
B03800	存出保證金減少	258	3,569
B04300	其他應收款—關係人增加	( 126,914)	( 42,682)
B04500	購置無形資產(附註三十)	( 47,081)	( 24,095)
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 329,444)</u>	<u>( 413,844)</u>
籌資活動之現金流量			
C00200	短期借款減少	( 245,500)	( 168,450)
C01300	償還公司債	( 1,407,553)	-
C01600	舉借長期借款	765,512	521,320
C01700	償還長期借款	( 180,935)	( 158,907)
C03000	存入保證金增加	13	-
C04020	租賃負債本金償還	( 3,252)	( 6,467)
C04500	發放現金股利	( 62,813)	( 317,502)
C04600	現金增資	822,332	-
C04800	員工執行認股權	17,276	3,413
C04900	庫藏股票買回成本	-	( 96,415)
C05100	庫藏股轉讓員工	<u>14,627</u>	<u>26,791</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 280,293)</u>	<u>( 196,217)</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(\$ 4,572)</u>	<u>\$ 1,899</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 24,706)	( 146,497)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>465,110</u>	<u>611,607</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 440,404</u>	<u>\$ 465,110</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林佑穎



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司



## 虧損撥補表

民國 112 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 112 年度稅後淨損	(122,768,873)
加：期初未分配盈餘	219,514,991
加：確定福利計算再衡量數列入保留盈餘	3,725,131
加：迴轉特別盈餘公積	492,239
民國 112 年底可分配盈餘	100,963,488
分配盈餘項目	0
期末未分配保留盈餘	100,963,488

董事長：林佑穎



經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第五條： 本公司資本總額定為新台幣 <u>10,000,000,000</u>元整，分為<u>1,000,000,000</u> 股，每股金額新台幣10元，其中壹仟萬 股供發行員工認股權憑證使用，得分次發 行，未發行股份授權董事會依法分次發 行。</p>	<p>第五條： 本公司資本總額定為新台幣 2,000,000,000 元整，分為 200,000,000 股，每股金額新 台幣 10 元，其中壹仟萬股供發行員工認 股權憑證使用，得分次發行，未發行股份 授權董事會依法分次發行。</p>	<p>因營運發 展調整公 司資本總 額</p>
<p>第二十八條： 本章程訂立於中華民國 79 年 05 月 29 日 第一次修正於民國 079 年 11 月 30 日 第二次修正於民國 080 年 09 月 20 日 第三次修正於民國 082 年 05 月 01 日 第四次修正於民國 088 年 03 月 07 日 第五次修正於民國 096 年 04 月 30 日 第六次修正於民國 097 年 01 月 24 日 第七次修正於民國 097 年 05 月 26 日 第八次修正於民國 097 年 09 月 26 日 第九次修正於民國 098 年 10 月 26 日 第十次修正於民國 100 年 06 月 23 日 第十一次修正於民國 100 年 07 月 22 日 第十二次修正於民國 101 年 06 月 05 日 第十三次修正於民國 101 年 10 月 18 日 第十四次修正於民國 102 年 08 月 08 日 第十五次修正於民國 104 年 06 月 26 日 第十六次修正於民國 105 年 06 月 29 日 第十七次修正於民國 106 年 05 月 26 日 第十八次修正於民國 108 年 05 月 30 日 第十九次修正於民國 109 年 05 月 28 日 第二十次修正於民國 111 年 05 月 27 日 第二十一次修正於民國 113 年 05 月 27 日</p>	<p>第二十八條： 本章程訂立於中華民國 79 年 05 月 29 日 第一次修正於民國 079 年 11 月 30 日 第二次修正於民國 080 年 09 月 20 日 第三次修正於民國 082 年 05 月 01 日 第四次修正於民國 088 年 03 月 07 日 第五次修正於民國 096 年 04 月 30 日 第六次修正於民國 097 年 01 月 24 日 第七次修正於民國 097 年 05 月 26 日 第八次修正於民國 097 年 09 月 26 日 第九次修正於民國 098 年 10 月 26 日 第十次修正於民國 100 年 06 月 23 日 第十一次修正於民國 100 年 07 月 22 日 第十二次修正於民國 101 年 06 月 05 日 第十三次修正於民國 101 年 10 月 18 日 第十四次修正於民國 102 年 08 月 08 日 第十五次修正於民國 104 年 06 月 26 日 第十六次修正於民國 105 年 06 月 29 日 第十七次修正於民國 106 年 05 月 26 日 第十八次修正於民國 108 年 05 月 30 日 第十九次修正於民國 109 年 05 月 28 日 第二十次修正於民國 111 年 05 月 27 日</p>	<p>修正日期</p>