

股票代碼
1598



岱宇國際股份有限公司

107 年股東常會

議事手冊

開會時間：民國 107 年 5 月 30 日

開會地點：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）

目 錄

壹、開會程序	1
貳、開會議程	2
附件	
附件一 營業報告書	8
附件二 審計委員會查核報告書	13
附件三 「106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」修訂前後條文對照表..	14
附件四 民國 106 年度個體及合併會計師查核報告	15
附件五 民國 106 年度個體及合併財務報表	26
附件六 民國 106 年度盈餘分配表	39
參、附錄	
附錄一 股東會議事規則	40
附錄二 公司章程	46
附錄三 全體董事持股情形	52

岱宇國際股份有限公司

107 年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散會

岱宇國際股份有限公司

107 年股東常會議程

時 間：民國 107 年 5 月 30 日(星期三)上午 9 時整

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)

一、 宣布開會

二、 主席致詞

三、 報告事項

(一)106 年度營業報告

(二)審計委員會審查 106 年度決算表冊報告

(三)106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法修正案

(四)本公司所發行國內第一次有擔保轉換公司債報告

(五)庫藏股買回執行情形報告

(六)106 年度合併事項報告

四、 承認事項

(一)106 年度營業報告書及財務報表案

(二)106 年度盈餘分派案

五、 討論事項

擬辦理私募發行普通股案

六、 臨時動議

七、 散會

報告事項

第一案

案 由： 106 年度營業報告，敬請 鑒察。

說 明： (一) 民國 106 年度營業報告書，請參閱本手冊第 8 頁附件一。
(二) 敬請 鑒察。

第二案

案 由： 審計委員會審查 106 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說 明： (一) 審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 13 頁附件二。
(二) 敬請 鑒察。

第三案

案 由： 106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法修正案，敬請 鑒察。

說 明： (一) 依金融監督管理委員會要求及本公司董事會決議，修訂本公司
「106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」部分條文，請參閱本
手冊第 14 頁附件三。
(二) 敬請 鑒察。

第四案

案 由： 本公司所發行國內第一次有擔保轉換公司債報告，敬請 鑒察。

說 明： (一) 本公司民國 106 年度第一次有擔保可轉換公司債募集發行相關內容如下所述：

1. 募集發行原因：用以支應取得錫頓金屬製品(嘉興)有限公 60% 股權之現金對價，本次計畫所需資金總金額為新台幣 665,051 千元。
2. 發行金額：發行總額為新台幣 600,000 仟元，每張面額為新台幣 100 仟元整，依票面金額十足發行，募集總金額上限為新台幣 603,000 仟元，未足額部分將以自有資金或銀行借款支應。
3. 經金融監督管理委員會證期局金管證字發第 1060033627 號函申報生效，並於民國 106 年 9 月 20 日募集發行完成，於民國 106 年第三季已依計劃以新台幣 665,051 仟元取得錫頓金屬製品(嘉興)有限公 60% 股權。
4. 本轉換公司債截至民國 107 年 3 月 31 日止，尚無轉換之情形。

(二) 敬請 鑒察。

第五案

案由：庫藏股買回執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：（一）本公司執行庫藏股買回情形如下：

買回期次	第一次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	民國 106 年 12 月 22 日至 民國 107 年 2 月 21 日
買回區間價格	30.00~50.00 元
已買回股份種類及數量	4,000,000 股
已買回股份金額	172,339,773 元
本次平均每股買回價格	43.08 元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	-
累計持有本公司股份數量	4,000,000 股
累計持有本公司股份數量佔已發行 股份總數比率(%)	4.30

（二）敬請 鑒察。

第六案

案由：106 年度合併事項報告，敬請 鑒察。

說明：（一）本公司為整合集團公司資源及提升經營效益，依企業併購法第 19 條進行簡易合併，為同一集團之組織重整，經本公司董事會決議通過簡易合併本公司之子公司詠安運動科技股份有限公司，以本公司為存續公司，合併基準日為民國 107 年 1 月 1 日，本合併案業經 107 年 2 月 2 日經授商字第 10701009100 號核准登記完成。

（二）敬請 鑒察。

承認事項

第一案（董事會提）

案 由： 106 年度營業報告書及財務報表案。

說 明： （一）本公司民國 106 年度財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡及張耿禧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 106 年度營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱本手冊第 7 頁附件一、第 15 頁附件四及第 26 頁附件五。
（三）敬請 承認。

決 議：

第二案（董事會提）

案 由： 106 年度盈餘分派案。

說 明： （一）本公司民國 106 年度盈餘分派業經董事會依公司法及公司章程擬具，請參閱本手冊第 39 頁附件六。
（二）本次配發股東紅利新台幣 44,475,112 元，每股配發現金股利新台幣 0.50 元，分派採元以下無條件捨去計算方式，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。
（三）本案俟股東會通過後，由董事會另訂定配息基準日及發放日。
（四）本次盈餘分派於配息基準日前，如因本公司流通在外股數變動導致配息率發生變動時，擬請授權董事會辦理變更相關事宜。
（五）敬請 承認。

決 議：

討論事項

(董事會提)

案 由： 擬辦理私募發行普通股案。

說 明： (一) 本公司為充實營運資金以因應未來營運所需，擬視市場狀況及本公司需求，以私募普通股方式籌資，實際發行擬提請股東會授權董事會以不超過 9,200 仟股之普通股額度內，每股面額新台幣壹拾元，於股東會決議之日起一年內一次性辦理，並得暫緩、取消發行。

(二) 爰依證券交易法第 43 條之 6 第 6 項規定，茲將辦理私募之發行方式及內容說明如下：

1. 私募價格訂定之依據及合理性：

(1) 本次私募普通股每股價格不得低於參考價格之八成，參考價格以下列二基準計算價格較高者定之：

A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

B. 定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。

(2) 實際之發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人情形及市場狀況決定之，若本次私募增資發行普通股，依前述訂價方式，致以低於股票面額發行時，因已依據法令規範之定價依據辦理且已反映市場價格狀況，應屬合理，如造成累積虧損增加對股東權益產生影響，將於未來年度股東會時，依年度營業結果由股東評估並討論應否減資彌補虧損。

2. 特定人選擇方式：

以符合證券交易法第 43 條之 6 規定，擬視市場狀況及本公司需求引進策略性投資人：

(1) 應募人之選擇方式與目的：

應募人之選擇以為提高本公司之獲利，藉本身經驗技術、知識、品牌或通路等，經由產業傳直整合、水平整合或共同研究開發商品或市場等方式，以協助本公司提升競爭優勢。

(2) 必要性：

有鑑於近年來終端市場競爭變化，為提升本公司之競爭優勢，擬引進對本公司未來產品與市場發展有助益之策略投資人。

(3) 預計效益：

藉由應募人之加入，可加速本公司在產品與市場發展之契機，並有助於公司穩定成長。

(三) 辦理私募之必要理由：

1. 不採用公開募集之理由：本公司為充實營運資金及償還銀行借款，爰有資金需求，考量私募方式相對具有迅速簡便之時效性及機動性，如透過公開募集方式籌資，除礙於時效，亦恐難迅速挹注所需資金，再者，考量降低籌資成本，故擬以私募方式辦理現金增資發行普通股股票，並授權董事會辦理，以提高公司籌資效率。
2. 私募之額度：不超過 9,200 仟股之普通股額度內辦理，於股東會決議日起一年內一次性辦理。
3. 私募資金用途及預計達成效益：將全數用以充實營運資金及償還銀行借款。預計將提升市場競爭力並可強化整體財務結構。

(四) 本次私募有價證券之權利義務：

本次私募之普通股其權利義務，與本公司已發行之普通股相同，惟本次私募新股轉讓之限制，依證券交易法第 43 條之 8 及主管機關相關法令函釋辦理。

(五) 其他：

本次私募現金增資發行新股之發行條件、計劃項目、資金運用進度、預計可能產生效益及其他未盡事宜，未來如因經主管機關修正或因客觀環境變更而有所修正時，擬請股東會授權董事會依規定辦理。

(六) 敬請 決議。

決 議：

臨時動議

散會



岱宇國際股份有限公司

106 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。

2017 年全球景氣進入上升循環周期，擺脫成長停滯陰霾，受惠先進國家經濟領先復甦，帶動全球投資、貿易、工業生產等實質經濟動能，企業與消費重拾信心，金融市場交易熱絡，經濟成長表現優於原先預期。而本公司在各市場銷售表現各有消長，惟其中受美國主要客戶業績衰減衝擊，加上台幣持續升值影響，整體業績與獲利仍有成長表現不如預期。以下謹將本公司 106 年度營業結果、107 年度營業計劃及未來發展策略報告如下：

一、106 年營業報告

(一)營業計畫實施成果

106 年度因主要市場需求呈現弱勢成長，產品銷售競爭加劇，美國主要客戶 SOLE 之下游零售通路商 Dick's 調整產品策略，降低存貨庫存水位，致 SOLE 向本公司減少採購影響，來自美國地區之營業收入較去年同期減少約 2.2 億元，新產品商用健身器材及復健器材銷售擴展速度延緩，另外電視購物產品「超輪」銷售不如預期，致營收達成率低於預期本公司，全年營業收入為 44.58 億元，較前年度的 47.25 億元衰退 5.65%，因推展商用健身器材及復健器材市場致營業費用增加，惟營收未反映成長，加上併購計畫與上市後相關管理費用增加，以致費用率較預期高，致 106 年度營業淨損為 0.24 億元，而受台幣持續升值造成匯損持續增加，致稅後淨損 1.66 億元，每股虧損 1.62 元。

(二)預算執行情形

本公司 106 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

	106年度		105年度		增減比例
	金 額	%	金 額	%	%
營業收入	4,457,716	100.00%	4,724,842	100.00%	-5.65%
營業成本	3,187,027	71.49%	3,324,905	-70.37%	-4.15%
營業毛利	1,270,689	28.51%	1,399,937	29.63%	-9.23%
營業費用	1,294,916	29.05%	990,191	-20.96%	30.77%
其他收益及費損淨額	313	0.01%	-1,048	-0.02%	-129.87%
營業淨利(損)	-23,914	-0.54%	408,698	8.65%	-105.85%
營業外收(支)	-177,197	-3.98%	-5,651	-0.12%	3035.68%
稅前淨利(損)	-201,111	-4.51%	403,047	8.53%	-149.90%
所得稅(費用)利益	35,208	0.01%	-101,612	-2.15%	-154.79%
本期淨利(損)	-165,903	-3.72%	301,435	6.38%	-148.25%

2. 獲利能力分析

分 析 項 目		106年度	105年度
償債能力	流動比率(%)	102.93	129.55
	速動比率(%)	60.13	103.34
	利息保障倍數(倍)	-5.66	16.03
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.48	5.31
	存貨週轉率(次)	3.48	5.49
獲利能力	資產報酬率(%)	-2.35	6.61
	股東權益報酬率	-7.58	15.92
	純益率(%)	-3.72	6.38
	每股盈餘(元)	-1.62	3.54

(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 106 年度研發成果：

1. 多功能健力器
2. 可調式踏步橢圓機

3. 輪椅病患使用踏步機
4. 復健型健走機
5. 醫療復健及健康輔助器材
6. 結合物聯網與穿戴型裝置之運動器材
7. 新 TFT 多媒體系統之開發
8. 跑步機 DC 節能系統
9. 輕量型健身器材
10. 光感應偵測跑步機

二、107 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 SPIRIT 與 XTERRA，以及經銷品牌 SOLE 的國際市場市佔率。今年再新增 UFC 綜合格鬥品牌重量訓練、家用板凳、搏擊格鬥與相關配件等系列，擴站新產品與新品牌。
3. 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会有好的生活品質。

(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 SPIRIT、SOLE 系列新機種，以增加消費者多元選擇

性。去年與「飛輪之父」Johnny G 大師共同開發的 SPIRIT 品牌飛輪系列產品規劃將於 3 月中下旬正式亮相。

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至面向大眾市場的 XTERRA 品牌。
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

全球人口老化與醫院復健資源不足問題日益嚴重，根據研究機構 BMI Espicom 統計，2015 年全球醫療器材產值達 3,239 億美元，預估 2018 年將可成長至 3,825 億美元，2015 至 2018 年的複合年成長率約近 6%。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。本公司以全新品牌 Spirit Medical Systems Group 正式推出安全復健器材系列產品，已於美國、歐洲與中國等海外市場銷售，亦將結合現有銷售通路全面積極佈局。

(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 SPIRIT、FUEL、XTERRA 與經銷品牌 SOLE 的國際市場市佔率，今年新增。

(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

全球經濟成長將更為緩慢，其中先進國家需求不振，導致新興市場國家面臨嚴重產能過剩問題，全球貿易量大幅下降；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成長，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 2018 年以後公司的營運發展，特別是今年延續新產品的挹注，品牌效益推升原有產品線的穩健成長，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

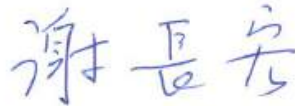


審計委員會查核報告書

本公司董事會造送民國一〇六年度合併財務報告(含個體財務報告)、營業報告書及盈餘分派議案，其中民國一〇六年度合併財務報告(含個體財務報告)業經勤業眾信聯合會計師事務所廖婉怡、張耿禧會計師查核完竣並出具查核報告書。上述民國一〇六年度合併財務報告(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 〇 七 年 三 月 二 十 六 日

岱宇國際股份有限公司

民國 106 年度員工認股權憑證發行及認股辦法修正對照條文

修正條文	現行條文	說明
伍、認股條件 (略) 二、權利期間： (略) (三)認股權人自公認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反法律、違反勞動契約或工作規則或績效考核未達 65 分者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證經董事長審核通過後予以收回註銷。	伍、認股條件 (略) 二、權利期間： (略) (三)認股權人自公司授予員工認股權憑證後，遇有違反法律、違反勞動契約或工作規則或績效考核不佳者，公司有權就其尚未具行使權之認股權憑證經董事長通過後予以收回註銷。	應具體說明績效評判標準。
柒、認股價格之調整 一、本認股權憑證發行後，<u>除發行公司所發行具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份或因員工紅利發行新股者外</u>，遇有本公司普通股股份發生變動時(即包含以募集發行或私募方式辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司發行新股、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等)，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。 (略) (三)每股繳款金額如係屬無償配股或股票分割，則其繳款金額為零。	柒、認股價格之調整 一、本認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時(即包含以募集發行或私募方式辦理現金增資、<u>私募具有普通股轉換或認股權之各種有價證券、員工酬勞發行新股、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併或受讓他公司發行新股、股票分割及辦理現金增資參與發行海外存託憑證等</u>)，認股價格依下列公式調整之(計算至新台幣角為止，分以下四捨五入)。 (略) (三)每股繳款金額如係屬無償配股、<u>員工酬勞發行新股或股票分割</u>，則其繳款金額為零。	依據「承銷商會員輔導發行公司募集與發行有價證券自律規則」第十四條之四修正。

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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 106 年及 105 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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。

應收帳款之估計減損

岱宇國際股份有限公司除個別評估逾期應收帳款減損金額外，並依歷史交易經驗評估群組之回收率，計算無法回收之金額，藉由調整備抵呆帳認列減損，相關會計政策請參閱附註四(十)及附註五(一)。截至 106 年 12 月 31 日止岱宇國際股份有限公司應收帳款淨額 99,489 仟元，其中已逾期但尚未減損應收帳款計有 28,084 仟元（參閱個體財務報告附註八）。本會計師認為管理階層係以主觀判斷認列其減損金額，並受到其對客戶信用風險評等假設之影響，故相關風險為應收帳款之可回收性評估。

本會計師測試應收帳款帳齡之可靠性，並核算管理階層所提列之應收帳款備抵呆帳之合理性。

本會計師測試與下列有關內部控制運作有效性：

1. 客戶交易信用限額之核准。
2. 應收帳款帳齡分析表每月複核情形。

本會計師複核歷史收款狀況、當年度收款情形及其他可得資訊，檢查個別餘額重大應收帳款以確認管理階層提列備抵呆帳之合理性。

本會計師亦評估管理階層對已逾期應收帳款期後收款之情形，以考量其提列備抵呆帳之適足性。

存貨呆滯損失

岱宇國際股份有限公司於民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 295,308 仟元（參閱個體財務報告附註九），佔個體資產負債表總資產 6%，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(二)。

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。

採用權益法之投資子公司帳面價值及相關損益份額認列

1. 子公司應收帳款之估計減損

岱宇國際股份有限公司子公司除個別評估逾期應收帳款減損金額外，並依歷史交易經驗評估群組之回收率，計算無法回收之金額，藉由調整備抵呆帳認列減損，由於應收帳款金額係屬重大及子公司應收帳款減損損失將影響岱宇國際股份有限公司採用權益法之投資子公司帳面價值及相關損益份額認列。截至 106 年 12 月 31 日止岱宇國際股份有限公司子公司應收帳款淨額 689,198 仟元，其中已逾期但尚未減損應收帳款計有 176,837 仟元。本會計師認為管理階層係以主觀判斷認列其減損金額，並受到其對客戶信用風險評等假設之影響，故相關風險為應收帳款之可回收性評估。

本會計師測試應收帳款帳齡之可靠性，並核算管理階層所提列之應收帳款備抵呆帳之合理性。

本會計師測試與下列有關內部控制運作有效性：

1. 客戶交易信用限額之核准。
2. 應收帳款帳齡分析表每月複核情形。

本會計師複核子公司歷史收款狀況、當年度收款情形及其他可得資訊，檢查個別餘額重大應收帳款以確認管理階層提列備抵呆帳之合理性。

本會計師亦評估管理階層對已逾期應收帳款期後收款之情形，以考量其提列備抵呆帳之適足性。

2. 子公司存貨呆滯損失

岱宇國際股份有限公司子公司於民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 908,089 仟元，由於存貨金額係屬重大及子公司存貨呆滯損失將影響岱宇國際股份有限公司採用權益法之投資子公司帳面價值及相關損益份額認列；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，將子公司製成品及商品呆滯損失之估計考量為關鍵查核事項。

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，本會計師覆核子公司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。

3. 子公司商譽減損估計

岱宇國際股份有限公司投資子公司帳面價值中，其中包含與收購詠安運動科技股份有限公司、東莞達宇運動器材有限公司、錫頓金屬製品（嘉興）有限公司、CARDIOfitness GmbH & Co. KG 及 Dyaco Canada Inc.有關之商譽，截至民國 106 年 12 月 31 日商譽之帳面金額為 200,988 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(三)，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十二(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。經確認，評價人員所使用之方法係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：

- 評估未來現金流量預測所使用資料之合理性及檢驗支持預測之證據。
- 透過比較岱宇國際股份有限公司民國 106 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 107 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。
- 透過採用與岱宇國際股份有限公司使用相同之評價模式計算加權平均資金成本率，與岱宇國際股份有限公司採用之加權平均資金成本率比較是否有重大差異，以確認管理階層是否使用適當之折現率評估減損。

本會計師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。

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）。

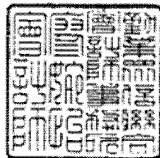
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 106 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 廖婉怡

廖婉怡



會計師 張耿禧

張耿禧



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 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 107 年 3 月 28 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 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 106 年及 105 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達岱宇集團民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 106 年及 105 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 106 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 106 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

岱宇集團除個別評估逾期應收帳款減損金額外，並依歷史交易經驗評估群組之回收率，計算無法回收之金額，藉由調整備抵呆帳認列減損，相關會計政策請參閱附註四(十三)及附註五(一)。本會計師認為管理階層係以主觀判斷認列其減損金額，並受到其對客戶信用風險評等假設之影響，故相關風險為應收帳款之可回收性評估。

應收帳款相關資訊參閱財務報表附註九。

本會計師測試應收帳款帳齡之可靠性，並核算管理階層所提列之應收帳款備抵呆帳之合理性。

本會計師測試與下列有關內部控制運作有效性：

1. 客戶交易信用限額之核准。
2. 應收帳款帳齡分析表每月複核情形。

本會計師複核歷史收款狀況、當年度收款情形及其他可得資訊，檢查個別餘額重大應收帳款以確認管理階層提列備抵呆帳之合理性。

本會計師亦評估管理階層對已逾期應收帳款期後收款之情形，以考量其提列備抵呆帳之適足性。

存貨呆滯損失

岱宇集團於民國 106 年 12 月 31 日存貨帳面價值為 1,203,397 仟元，佔合併資產負債表總資產 18%，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(七)及附註五(二)。

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 106 年 12 月 31 日止，岱宇集團因企業合併所取得之商譽金額為 200,988 仟元，佔合併資產負債表 3%。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(九)及附註五(三)，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十六，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。

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：

- 評估未來現金流量預測所使用資料之合理性及檢驗支持預測之證據。
- 透過比較岱宇集團民國 106 年預算數與實際營運結果，作為對於民國 107 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。
- 透過採用與岱宇集團使用相同之評價模式計算加權平均資金成本率，與岱宇集團採用之加權平均資金成本率比較是否有重大差異，以確認管理階層是否使用適當之折現率評估減損。

本會計師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。

其他事項

岱宇國際股份有限公司業已編製民國 106 及 105 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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）。

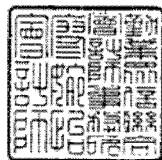
本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 106 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 廖婉怡

廖婉怡



會計師 張耿禧

張耿禧



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 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 107 年 3 月 28 日

岱宇國際股份有限公司

個體財務報告

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	106年12月31日		105年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 165,173	3	\$ 309,342	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）	-	-	5,165	-
1150	應收票據淨額（附註四及八）	3,089	-	2,898	-
1160	應收票據－關係人（附註四及三一）	3,016	-	1,274	-
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	99,489	2	170,362	3
1180	應收帳款－關係人（附註四、五及三一）	1,059,426	20	920,924	19
1200	其他應收款（附註四及八）	19,966	-	59,735	1
1210	其他應收款－關係人（附註四及三一）	64,524	1	106,039	2
1220	本期所得稅資產（附註四及二三）	20,216	-	-	-
130X	存貨（附註四、五及九）	295,308	6	240,853	5
1410	預付款項（附註十）	21,958	1	23,814	1
1476	其他金融資產（附註四、十一及三二）	324,187	6	896,466	18
1479	其他流動資產	29,334	1	2,249	-
11XX	流動資產總計	2,105,686	40	2,739,121	55
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十二）	1,492,993	28	772,273	16
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三二）	1,631,711	31	1,377,064	28
1780	無形資產（附註四及十四）	10,169	-	13,108	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二三）	78,002	1	44,112	1
1915	預付房地及設備款	1,550	-	1,794	-
1920	存出保證金	4,989	-	5,122	-
15XX	非流動資產總計	3,219,414	60	2,213,473	45
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,325,100	100	\$ 4,952,594	100
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2100	短期借款（附註十五及三二）	\$ 1,142,500	21	\$ 935,700	19
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）	16,471	-	-	-
2150	應付票據（附註十七）	479,849	9	495,624	10
2170	應付帳款（附註十七）	199,133	4	249,780	5
2180	應付帳款－關係人（附註三一）	230,906	4	272,414	6
2200	其他應付款（附註十八）	117,825	2	118,779	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二三）	-	-	51,540	1
2320	一年內到期之長期借款（附註十五及三二）	94,477	2	72,911	1
2399	其他流動負債	28,198	1	31,381	1
21XX	流動負債總計	2,309,359	43	2,228,129	45
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十六）	578,958	11	-	-
2540	長期借款（附註十五及三二）	544,976	10	418,856	9
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十二）	-	-	1,764	-
2640	淨確定福利負債（附註四及十九）	21,782	1	18,616	-
2645	存入保證金	25	-	25	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二三）	49,482	1	55,193	1
25XX	非流動負債總計	1,195,223	23	494,454	10
2XXX	負債總計	3,504,582	66	2,722,583	55
	權益（附註二十）				
3110	普通股股本	929,502	17	929,502	19
3200	資本公積	722,117	14	705,869	14
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	123,174	2	93,038	2
3320	特別盈餘公積	37,167	1	-	-
3350	未分配盈餘	122,676	2	538,769	11
3300	保留盈餘總計	283,017	5	631,807	13
3400	其他權益	(59,258)	(1)	(37,167)	(1)
3500	庫藏股票	(54,860)	(1)	-	-
3XXX	權益總計	1,820,518	34	2,230,011	45
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 5,325,100	100	\$ 4,952,594	100

董事長：林英俊



後附之附註係本個體財務報告之一部分。

經理人：陳明男



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司

個體會計報告

民國 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
4110	營業收入（附註四、二一及三一）	\$ 3,206,943	100	\$ 3,709,695	100
4170	減：銷貨退回	6,075	-	2,512	-
4190	銷貨折讓	<u>2,585</u>	<u>-</u>	<u>7,133</u>	<u>-</u>
4000	營業收入	3,198,283	100	3,700,050	100
	營業成本（附註九、二二及三一）				
5110	銷貨成本	<u>2,512,909</u>	<u>78</u>	<u>2,844,981</u>	<u>77</u>
5900	營業毛利	685,374	22	855,069	23
5920	與子公司之已（未）實現利益	<u>6,248</u>	<u>-</u>	<u>(17,651)</u>	<u>(1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>691,622</u>	<u>22</u>	<u>837,418</u>	<u>22</u>
	營業費用（附註二二及三一）				
6100	推銷費用	255,147	8	238,968	6
6200	管理費用	219,106	7	136,206	4
6300	研究發展費用	<u>100,316</u>	<u>3</u>	<u>111,555</u>	<u>3</u>
6000	營業費用合計	<u>574,569</u>	<u>18</u>	<u>486,729</u>	<u>13</u>
6500	其他收益及費損淨額（附註二二及三一）	<u>20,162</u>	<u>1</u>	<u>25,196</u>	<u>1</u>
6900	營業淨利	<u>137,215</u>	<u>5</u>	<u>375,885</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7375	採用權益法之子公司損益份額	(119,017)	(4)	27,166	1
7100	利息收入	5,528	-	3,361	-
7110	租金收入（附註三一）	3,701	-	3,165	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7175	呆帳回轉	-	-	1,192	-
7190	其他收入	14,455	-	9,367	-
7230	淨外幣兌換損失(附註二二)	(175,627)	(5)	(13,300)	-
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)	(15,045)	-	5,165	-
7590	什項支出	(61)	-	(4)	-
7510	利息費用	(27,459)	(1)	(25,833)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(313,525)	(10)	10,279	-
7900	稅前淨利(損)	(176,310)	(5)	386,164	10
7950	所得稅費用(利益)(附註四及二三)	(25,419)	(1)	84,803	2
8200	淨利(損)	(150,891)	(4)	301,361	8
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(3,258)	-	(1,695)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	554	-	288	-
8310		(2,704)	-	(1,407)	-
	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	(22,091)	(1)	(22,211)	-
8300	其他綜合損益合計	(24,795)	(1)	(23,618)	-
8500	綜合損益總額	(\$ 175,686)	(5)	\$ 277,743	8
	每股盈餘(虧損)(附註二四)				
9710	基 本	(\$ 1.62)		\$ 3.54	
9810	稀 釋	(\$ 1.62)		\$ 3.53	

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

個體財務報告

民國 106 年及 105 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（附註二十）		資本公積	保留盈餘（附註二十）			其他權益		庫藏股票	權益總額
		股數（仟股）	普通股股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘總計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	105 年 1 月 1 日餘額	82,014	\$ 820,142	\$ 291,802	\$ 67,668	\$ -	\$ 387,206	\$ 454,874	(\$ 14,956)	\$ -	\$1,551,862
E1	現金增資	10,936	109,360	412,607	-	-	-	-	-	-	521,967
N1	現金增資員工認股權酬勞成本	-	-	1,460	-	-	-	-	-	-	1,460
B1	104 年度盈餘分配：法定盈餘公積	-	-	-	25,370	-	(25,370)	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.5 元	-	-	-	-	-	(123,021)	(123,021)	-	-	(123,021)
		-	-	-	25,370	-	(148,391)	(123,021)	-	-	(123,021)
D1	105 年度淨利	-	-	-	-	-	301,361	301,361	-	-	301,361
D3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(1,407)	(1,407)	(20,820)	(1,391)	(23,618)
D5	105 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	299,954	299,954	(20,820)	(1,391)	277,743
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	92,950	929,502	705,869	93,038	-	538,769	631,807	(35,776)	(1,391)	2,230,011
C5	可轉換公司債認股權	-	-	15,802	-	-	-	-	-	-	15,802
B1	105 年度盈餘分配：法定盈餘公積	-	-	-	30,136	-	(30,136)	-	-	-	-
B3	特別盈餘公積	-	-	-	-	37,167	(37,167)	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 2.1 元	-	-	-	-	-	(195,195)	(195,195)	-	-	(195,195)
		-	-	-	30,136	37,167	(262,498)	(195,195)	-	-	(195,195)
D1	106 年度淨損	-	-	-	-	-	(150,891)	(150,891)	-	-	(150,891)
D3	106 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,704)	(2,704)	(23,482)	1,391	(24,795)
D5	106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(153,595)	(153,595)	(23,482)	1,391	(175,686)
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	(54,860)	(54,860)
N1	股份基礎給付交易（附註二五）	-	-	446	-	-	-	-	-	-	446
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	92,950	\$ 929,502	\$ 722,117	\$ 123,174	\$ 37,167	\$ 122,676	\$ 283,017	(\$ 59,258)	(\$ 54,860)	\$1,820,518

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 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	(\$ 176,310)	\$ 386,164
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,416	52,104
A20200	攤銷費用	4,294	4,981
A20300	呆帳費用（回轉）	70,533	(1,192)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失（利益）	15,045	(5,165)
A20900	利息費用	27,459	25,833
A21200	利息收入	(5,528)	(3,361)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	446	1,460
A22400	採用權益法之子公司損益份額	119,017	(27,166)
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損（利）	(102)	321
A23700	存貨跌價及呆滯損失	11,043	5,366
A24000	與子公司間已實現利益	(6,648)	-
A23900	與子公司之未實現利益	400	17,651
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	12,023	(31,393)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	5,165	16,530
A31130	應收票據	(191)	(1,340)
A31140	應收票據－關係人	(1,742)	(540)
A31150	應收帳款	(525)	(17,976)
A31160	應收帳款－關係人	(145,286)	59,326
A31180	其他應收款	(231)	(35,181)
A31190	其他應收款－關係人	5,551	19,401
A31200	存 貨	(65,498)	(39,599)
A31230	預付款項	1,860	9,720
A31240	其他流動資產	(27,085)	1,244
A32130	應付票據	(15,775)	(4,073)
A32150	應付帳款	(50,538)	129,737
A32160	應付帳款－關係人	(43,344)	110,592
A32230	其他應付款	(6,625)	462
A32230	其他流動負債	(3,066)	(10,582)
A32240	淨確定福利負債	(92)	(4,460)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33000	營運產生之淨現金流入(出)	(212,334)	658,864
A33100	收取之利息	5,528	3,361
A33300	支付之利息	(25,333)	(25,836)
A33500	支付之所得稅	(85,384)	(88,114)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	(317,523)	548,275
投資活動之現金流量			
B01800	增加投資子公司	(861,697)	(74,237)
B02000	預付長期投資款減少	-	16,658
B02700	購置不動產、廠房及設備(附註二 七)	(287,117)	(66,506)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	700	251
B03800	存出保證金減少(增加)	133	(415)
B04300	其他應收款—關係人減少(增加)	36,023	(71,393)
B04500	購置無形資產	(1,355)	(1,851)
B07600	收取子公司股利	4,353	-
B09900	其他金融資產減少(增加)	572,279	(634,708)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(536,681)	(832,201)
籌資活動之現金流量			
C00100	舉借短期借款	5,351,600	5,083,100
C00200	償還短期借款	(5,144,800)	(4,978,932)
C01200	發行公司債	594,057	-
C01600	舉借長期借款	223,000	23,000
C01700	償還長期借款	(75,314)	(68,934)
C03000	存入保證金減少	-	(70)
C04500	發放現金股利	(195,195)	(123,021)
C04600	現金增資	-	521,967
C04900	庫藏股票買回成本(附註二十)	(40,436)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	712,912	457,110
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,877)	12,862
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	(144,169)	186,046
E00100	年初現金及約當現金餘額	309,342	123,296
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 165,173	\$ 309,342

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及其子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資	產	106年12月31日		105年12月31日	
			金	額	金	額
				%		%
	流動資產					
1100	現金及約當現金（附註四及六）		\$	613,402		\$ 775,151
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產（附註四及七）			-		5,165
1150	應收票據淨額（附註四及九）			3,124		2,898
1170	應收帳款淨額（附註四、五及九）			788,687		832,454
1200	其他應收款（附註四及九）			34,161		86,551
1220	本期所得稅資產（附註四及二八）			31,100		-
130X	存貨（附註四、五、十及三八）			1,203,397		629,028
1410	預付款項（附註十一及三八）			103,812		79,561
1460	待出售非流動資產（附註四及十二）			-		17,026
1476	其他金融資產－流動（附註四、十三及三八）			324,187		896,466
1479	其他流動資產			41,702		2,794
11XX	流動資產總計			3,143,572		3,327,094
	非流動資產					
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）			4,565		-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十五及三八）			2,743,842		1,765,806
1805	商譽（附註四、五及十六）			200,988		102,642
1821	其他無形資產（附註四及十七）			89,935		86,794
1840	遞延所得稅資產（附註四及二八）			124,316		67,907
1915	預付房地及設備款			1,666		2,709
1920	存出保證金			7,190		6,897
1985	長期預付租金（附註十八及三八）			317,537		-
1990	其他非流動資產			2,955		544
15XX	非流動資產總計			3,492,994		2,033,299
1XXX	資產總計			\$ 6,636,566		\$ 5,360,393
	負債及權益					
	流動負債					
2100	短期借款（附註十九及三八）			\$ 1,320,535		\$ 935,700
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債（附註四及七）			16,471		-
2150	應付票據（附註二一）			515,195		515,704
2170	應付帳款（附註二一）			732,168		660,728
2200	其他應付款（附註二二）			286,986		223,435
2230	本期所得稅負債（附註四及二八）			2,490		66,013
2250	負債準備（附註四及二三）			29,047		32,066
2320	一年內到期之長期借款（附註十九及三八）			98,163		95,515
2399	其他流動負債			52,988		39,076
21XX	流動負債總計			3,054,043		2,568,237
	非流動負債					
2530	應付公司債（附註四及二十）			578,958		-
2540	長期借款（附註十九及三八）			593,813		467,052
2570	遞延所得稅負債（附註四及二八）			242,114		74,377
2640	淨確定福利負債（附註四及二四）			21,782		18,616
2645	存入保證金			26		26
25XX	非流動負債總計			1,436,693		560,071
2XXX	負債總計			4,490,736		3,128,308
	歸屬於母公司業主之權益（附註二五）					
3110	普通股股本			929,502		929,502
3200	資本公積			722,117		705,869
	保留盈餘					
3310	法定盈餘公積			123,174		93,038
3320	特別盈餘公積			37,167		-
3350	未分配盈餘			122,676		538,769
3300	保留盈餘總計			283,017		631,807
	其他權益					
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額			(59,258)		(35,776)
3470	與待出售非流動資產直接相關之權益（附註十二）			-		1,391
3400	其他權益總計			(59,258)		37,167
3500	庫藏股票			(54,860)		-
31XX	母公司業主權益總計			1,820,518		2,230,011
36XX	非控制權益（附註二五、三一及三二）			325,312		2,074
3XXX	權益總計			2,145,830		2,232,085
	負債及權益總計			\$ 6,636,566		\$ 5,360,393

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 106 年及 105 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		106年度		105年度	
		金	額 %	金	額 %
4110	營業收入（附註四及二六）	\$ 4,557,818	102	\$ 4,843,410	103
4170	減：銷貨退回	30,649	1	29,501	1
4190	銷貨折讓	<u>69,453</u>	<u>1</u>	<u>89,067</u>	<u>2</u>
4000	營業收入	4,457,716	100	4,724,842	100
	營業成本（附註十及二七）				
5110	銷貨成本	<u>3,187,027</u>	<u>72</u>	<u>3,324,905</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>1,270,689</u>	<u>28</u>	<u>1,399,937</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註二七、三四及三七）				
6100	推銷費用	582,600	13	458,141	10
6200	管理費用	607,248	14	418,904	9
6300	研究發展費用	<u>105,068</u>	<u>2</u>	<u>113,146</u>	<u>2</u>
6000	營業費用合計	<u>1,294,916</u>	<u>29</u>	<u>990,191</u>	<u>21</u>
6510	其他收益及費損淨額（附註二七）	<u>313</u>	<u>-</u>	<u>(1,048)</u>	<u>-</u>
6900	營業淨利（損）	<u>(23,914)</u>	<u>(1)</u>	<u>408,698</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	12,187	-	17,092	-
7110	租金收入	2,421	-	855	-
7175	呆帳轉回	-	-	1,192	-
7190	其他收入	21,046	1	11,019	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
7225	處分待出售非流動資產 利益 (附註十二)	4,553	-	-	-
7230	淨外幣兌換損失 (附註 二七)	(171,471)	(4)	(11,586)	-
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)	(15,045)	-	5,165	-
7590	什項支出	(685)	-	(472)	-
7510	利息費用	(30,203)	(1)	(26,809)	-
7070	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額	-	-	(2,107)	-
7000	營業外收入及支出 合計	(177,197)	(4)	(5,651)	-
7900	稅前淨利 (損)	(201,111)	(5)	403,047	8
7950	所得稅費用 (利益) (附註四 及二八)	(35,208)	(1)	101,612	2
8200	淨利 (損)	(165,903)	(4)	301,435	6
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(3,258)	-	(1,695)	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅	554	-	288	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目	(2,704)	-	(1,407)	-
	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(20,021)	-	(20,820)	-
8370	與待出售非流動資 產直接相關之權 益	-	-	(1,391)	-
8360		(20,021)	-	(22,211)	-
8300	其他綜合損益	(22,725)	-	(23,618)	-

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		106年度		105年度	
		金 額	%	金 額	%
8500	綜合損益總額	<u>(\$ 188,628)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 277,817</u>	<u> 6</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	母公司業主	(\$ 150,891)	(4)	\$ 301,361	6
8620	非控制權益	<u>(15,012)</u>	<u>-</u>	<u> 74</u>	<u>-</u>
8600		<u>(\$ 165,903)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 301,435</u>	<u> 6</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	(\$ 175,686)	(4)	\$ 277,743	6
8720	非控制權益	<u>(12,942)</u>	<u>-</u>	<u> 74</u>	<u>-</u>
8700		<u>(\$ 188,628)</u>	<u>(4)</u>	<u>\$ 277,817</u>	<u> 6</u>
	每股盈餘(虧損)(附註二九)				
9710	基 本	<u>(\$ 1.62)</u>		<u>\$ 3.54</u>	
9810	稀 釋	<u>(\$ 1.62)</u>		<u>\$ 3.53</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其子公司

合併資產負債表

民國 106 年及 105 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

		歸屬於本公司業主之權益（附註二五）												
		股本	資本公積	保	留	盈	餘	其 國外營運機構 財務報表換算	他 權 與待出售非 流動資產直接	益	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益 （附註二五、三 一及三二）	權 益 總 額
代 碼		股數（仟股）	普 通 股 股 本		法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	保留盈餘總計	之 兌 換 差 額	相 關 之 權 益				
A1	105 年 1 月 1 日餘額	<u>82,014</u>	<u>\$ 820,142</u>	<u>\$ 291,802</u>	<u>\$ 67,668</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 387,206</u>	<u>\$ 454,874</u>	<u>（ \$ 14,956 ）</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,551,862</u>	<u>\$ 2,000</u>	<u>\$ 1,553,862</u>
E1	現金增資	<u>10,936</u>	<u>109,360</u>	<u>412,607</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>521,967</u>	<u>-</u>	<u>521,967</u>
N1	現金增資員工認股權酬勞成本	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,460</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,460</u>	<u>-</u>	<u>1,460</u>
B1	104 年度盈餘分配：													
B1	法定盈餘公積	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,370</u>	<u>-</u>	<u>（ 25,370 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
B5	現金股利－每股 1.5 元	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 123,021 ）</u>	<u>（ 123,021 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 123,021 ）</u>	<u>-</u>	<u>（ 123,021 ）</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,370</u>	<u>-</u>	<u>（ 148,391 ）</u>	<u>（ 123,021 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 123,021 ）</u>	<u>-</u>	<u>（ 123,021 ）</u>
D1	105 年度淨利	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>301,361</u>	<u>301,361</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>301,361</u>	<u>74</u>	<u>301,435</u>
D3	105 年度其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 1,407 ）</u>	<u>（ 1,407 ）</u>	<u>（ 20,820 ）</u>	<u>（ 1,391 ）</u>	<u>-</u>	<u>（ 23,618 ）</u>	<u>-</u>	<u>（ 23,618 ）</u>
D5	105 年度綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>299,954</u>	<u>299,954</u>	<u>（ 20,820 ）</u>	<u>（ 1,391 ）</u>	<u>-</u>	<u>277,743</u>	<u>74</u>	<u>277,817</u>
Z1	105 年 12 月 31 日餘額	<u>92,950</u>	<u>929,502</u>	<u>705,869</u>	<u>93,038</u>	<u>-</u>	<u>538,769</u>	<u>631,807</u>	<u>（ 35,776 ）</u>	<u>（ 1,391 ）</u>	<u>-</u>	<u>2,230,011</u>	<u>2,074</u>	<u>2,232,085</u>
N1	股份基礎給付交易（附註三十）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>446</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>446</u>	<u>-</u>	<u>446</u>
C5	可轉換公司債認股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,802</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>15,802</u>	<u>-</u>	<u>15,802</u>
B1	105 年度盈餘分配：													
B1	法定盈餘公積	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,136</u>	<u>-</u>	<u>（ 30,136 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
B3	特別盈餘公積	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37,167</u>	<u>（ 37,167 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
B5	現金股利－每股 2.1 元	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 195,195 ）</u>	<u>（ 195,195 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 195,195 ）</u>	<u>-</u>	<u>（ 195,195 ）</u>
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>30,136</u>	<u>37,167</u>	<u>（ 262,498 ）</u>	<u>（ 195,195 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 195,195 ）</u>	<u>-</u>	<u>（ 195,195 ）</u>
D1	106 年度淨利（損）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 150,891 ）</u>	<u>（ 150,891 ）</u>	<u>（ 1,391 ）</u>	<u>1,391</u>	<u>-</u>	<u>（ 150,891 ）</u>	<u>（ 15,012 ）</u>	<u>（ 165,903 ）</u>
D3	106 年度其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 2,704 ）</u>	<u>（ 2,704 ）</u>	<u>（ 22,091 ）</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 24,795 ）</u>	<u>2,070</u>	<u>（ 22,725 ）</u>
D5	106 年度綜合損益總額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 153,595 ）</u>	<u>（ 153,595 ）</u>	<u>（ 23,482 ）</u>	<u>1,391</u>	<u>-</u>	<u>（ 175,686 ）</u>	<u>（ 12,942 ）</u>	<u>（ 188,628 ）</u>
L1	庫藏股買回	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>（ 54,860 ）</u>	<u>（ 54,860 ）</u>	<u>-</u>	<u>（ 54,860 ）</u>
O1	非控制權益淨增加	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>336,180</u>	<u>336,180</u>
Z1	106 年 12 月 31 日餘額	<u>92,950</u>	<u>\$ 929,502</u>	<u>\$ 722,117</u>	<u>\$ 123,174</u>	<u>\$ 37,167</u>	<u>\$ 122,676</u>	<u>\$ 283,017</u>	<u>（ \$ 59,258 ）</u>	<u>\$ -</u>	<u>（ \$ 54,860 ）</u>	<u>\$ 1,820,518</u>	<u>\$ 325,312</u>	<u>\$ 2,145,830</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

合併現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		106年度	105年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	稅前淨利（損）	(\$ 201,111)	\$ 403,047
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	111,131	82,846
A20200	攤銷費用	48,149	44,662
A20300	呆帳費用	112,417	1,726
A20900	利息費用	30,203	26,809
A21200	利息收入	(12,187)	(17,092)
A21900	員工認股權酬勞成本	446	1,460
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益之份額	-	2,107
A22500	處分不動產、廠房及設備淨損失（利益）	(313)	1,048
A23000	處分待出售非流動資產利益	(4,553)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	30,633	13,288
A24100	未實現外幣兌換損失（利益）	756	(3,878)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融工具損失（利益）	15,045	(5,165)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31110	持有供交易之金融資產	5,165	16,530
A31130	應收票據	(226)	(1,340)
A31150	應收帳款	122,595	108,803
A31180	其他應收款	12,390	(53,300)
A31200	存 貨	(292,390)	(49,599)
A31230	預付款項	(5,577)	2,298
A31240	其他流動資產	(34,049)	887
A32130	應付票據	(509)	(28,622)
A32150	應付帳款	(60,279)	197,169
A32200	負債準備	(3,019)	(1,580)
A32230	其他應付款	(5,670)	(4,180)
A32230	其他流動負債	9,632	(7,432)
A32240	淨確定福利負債	(92)	(4,460)
A33000	營運產生之淨現金流入（出）	(121,413)	726,032
A33100	收取之利息	12,187	17,092
A33300	支付之利息	(27,163)	(27,089)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		106年度	105年度
A33500	支付之所得稅	(102,167)	(112,660)
AAAA	營業活動之淨現金流入 (出)	(238,556)	603,375
投資活動之現金流量			
B01200	取得以成本衡量之金融資產	(4,565)	-
B02200	取得子公司之淨現金流出	(707,543)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	22,645	-
B02700	購置不動產、廠房及設備 (附註三)	(432,945)	(187,518)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	5,197	770
B03800	存出保證金增加	(293)	(865)
B06500	其他金融資產減少 (增加)	572,279	(634,708)
B04500	購置無形資產	(6,085)	(2,409)
B04600	處分無形資產	125	-
B06700	其他非流動資產增加	(2,411)	(6)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(553,596)	(824,736)
籌資活動之現金流量			
C00100	舉借短期借款	5,396,670	5,083,100
C00200	償還短期借款	(5,189,870)	(4,978,932)
C01200	發行公司債	594,057	-
C01600	舉借長期借款	223,000	75,009
C01700	償還長期借款	(103,967)	(81,322)
C03100	存入保證金減少	-	(69)
C04500	發放現金股利	(195,195)	(123,021)
C04600	現金增資	-	521,967
C04900	庫藏股票買回成本 (附註二五)	(40,436)	-
C05400	取得非控制權益現金流出	(2,010)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	682,249	496,732
DDDD	匯率變動之影響	(51,846)	(30,852)
EEEE	現金及約當現金淨增加 (減少)	(161,749)	244,519
E00100	年初現金及約當現金餘額	775,151	530,632
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 613,402	\$ 775,151

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

盈餘分配表

民國 106 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 106 年度稅後淨損	(150,889,597)
減：提列法定盈餘公積	-
減：提列特別盈餘公積	(22,090,833)
民國 106 年度待彌補虧損	(172,980,430)
加：期初未分配盈餘	276,269,750
減：確定福利計算再衡量數列入保留盈餘	(2,703,761)
截至民國 106 年底可分配保留盈餘	100,585,559
分配項目：	
普通股現金股利(每股 0.5 元)	(44,475,112)
期末未分配保留盈餘	56,110,447

註 1：實際配息率依分配股息紅利基準日流通在外股數計算之。

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

股東會議事規則

民國 106 年 5 月 26 日股東會決議通

- 第一條 本公司股東會除法令另有規定者外，應依本規則辦理。
- 第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
- 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。
- 選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。
- 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
- 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。
- 第三條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
- 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。

- 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。
- 第五條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。
- 前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。
- 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 股東會應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
- 第六條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。
- 前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。
- 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事親自出席，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。
- 第七條 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。
- 前項影音資料應至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

- 第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第十條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。
前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
- 第十一條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十二條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
- 第十三條 同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
- 第十四條 法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
- 第十五條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十六條 法人受託出席股東會時，該法人僅得指派一人代表出席。法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

- 第十七條 股東會之表決，應以股份為計算基準。
- 股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。
- 股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。
- 前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。
- 除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。
- 第十八條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。
- 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權（依公司法第一百七十七條之一第一項但書應採行電子投票之公司：本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權）；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。
- 前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。
- 股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢無異議者視為通過，其效力與投票表決效力相同，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對或棄權之結果輸入公開資訊觀測站。
- 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。
- 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。
- 股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

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。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第二十條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久存。

第二十一條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第二十二條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第二十三條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第二十四條 議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。表決之結果，應當場報告，並做成記錄。

第二十五條 議案之表決，除公司法及公司章程另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，如經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同。

第二十六條 同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。

如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

第二十七條 本規則經股東會通過後施行，修訂時亦同。

岱宇國際股份有限公司

章程

【附錄二】

第一章 總則

第一條：本公司依照公司法股份有限公司之規定組織，定名為岱宇國際股份有限公司；英文名稱為 Dyaco International Inc.。

第二條：本公司經營之事業如下：

- 一、 CA02990 其他金屬製品製造業
- 二、 CC01080 電子零組件製造業
- 三、 CC01990 其他電機及電子機械器材製造業
- 四、 CF01011 醫療器材製造業
- 五、 CH01010 體育用品製造業
- 六、 CN01010 家具及裝設品製造業
- 七、 F108031 醫療器材批發業
- 八、 F109070 文教、樂器、育樂用品批發業
- 九、 F205040 家具、寢具、廚房器具、裝設品零售業
- 十、 F208031 醫療器材零售業
- 十一、 F209060 文教、樂器、育樂用品零售業
- 十二、 F219010 電子材料零售業
- 十三、 F401010 國際貿易業
- 十四、 F401171 酒類輸入業
- 十五、 J801030 競技及休閒運動場館業
- 十六、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

第二條之一：本公司因業務需要得依本公司背書保證作業程序之規定辦理背書保證事宜。

第二條之二：本公司對外轉投資不受公司法第十三條之限制。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條規定辦理。

第二章 股份

第五條：本公司資本總額定為新台幣 1,500,000,000 元整，分為 150,000,000 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。

第五條之一：本公司如擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或擬以低於『發行人募集與發行有價證券處理準則』第五十三條規定之認股價格發行員工認股權憑證時，應有代表已發行股份總數過半數之股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行。

第六條：本公司股票概為記名式由董事三人以上簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司得依公司法相關規定合併印製或免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構保管或登錄。

第七條：股票之更名過戶，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第七條之一：本公司股務處理依主管機關所頒佈之「公開發行公司股務處理準則」暨有關法令規定辦理。

第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內召開之，臨時會於必要時依法召集之。
本公司股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東；股東會之召集通知，經股東同意者，得以書面或電子方式為之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得依公司法第一七七條規定，出具委託書，委託代理人出席。本公司悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」辦理。

第十條：除法令另有規定外，本公司股東每股有一表決權。
本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。
本公司上市（櫃）後召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一。

第十條之一：本公司召開股東常會時持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向公司提出股東常會議案，但以一項為限，提案超過一項者，均不列作議案；另股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案。
提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

其相關作業依公司法及相關規定辦理之。

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

股東會之議決事項，依公司法第一八三條規定辦理。

議事錄應記載會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果，在本公司存續期間，應永久保存。

出席股東之簽名簿及代理出席之委託書，其保存期限至少為一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第三項議事錄之製作及分發依公司法規定辦理。

第十二條：股東會由董事會召集時，以董事長為主席，遇董事長缺席時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。股東會由董事會以外之其他召集權人召集時，主席由該召集權人擔任，召集權人有二人以上時應互推一人擔任。

第十三條：本公司股票辦理公開發行後，如欲撤銷公開發行，除須董事會核准外，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東出席之股東會，以出席股東表決權過半數之同意行之。

出席股東之股份總數不足前項定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意行之。

第十三條之一：配合發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一規定，本公司得經股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於發行日之收盤價發行員工認股權憑證。

第十三條之二：本公司股票上市櫃後，配合上市上櫃公司買回本公司股份辦法第十條之一規定，本公司得經最近一次股東會代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上之同意，以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工。

第四章 董事

第十四條：本公司設董事五至十三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。

本公司得就前述董事名額中，設立獨立董事至少三人，且不少於董事席次五分之一，獨立董事之相關資格、提名方式與其他應遵循事項，依證券主管機關之規定辦理。

本公司董事選舉採候選人提名制度，股東應就董事及獨立董事候選人名單中選任之。

本公司有關全體董監事所持有股份總數，不得少於證券主管機關所定之最低成數。

第十四條之一：本公司董事之選舉採用記名累積選舉法，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。

第十四條之二：本公司董事選舉時，應依公司法第一九八條規定辦理，獨立董事與非獨立董事一併進行選舉，分別計算當選名額，由所得選票代表選舉權較多者，當選為獨立董事與非獨立董事。

第十四條之三：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。

第十五條：董事缺額達三分之一時，董事會應於六十日內召開股東臨時會補選之，其任期以補足原任之期限為限。本公司獨立董事因故解任(含辭職、解任、任期屆滿等)，致人數不足規定席次者，應於最近一次股東會補選之。獨立董事均解任時，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。

第十六條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表公司。

第十七條：董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之。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書面、傳真或電子郵件等方式為之。

第十八條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二〇八條規定辦理。

第十九條：董事應親自出席董事會，因故不能出席者，得委託其他董事代理之。但每次應出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍，每一代理人以受一人委託為限。董事會開會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十條：(刪除)

第二十一條：董事之報酬，由薪資報酬委員會評估其對公司營運參與程度及貢獻價值，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。

全體董事之車馬費由董事會議定之。本公司董事若兼任本公司其他職務時，其擔任公司職務報酬之支給，由董事會授權董事長依據本公司內部管理辦法辦理。

第二十一條之一：本公司得為董事於任期內購買責任保險，以降低並分散董事因依法執行業務導致公司、股東及其他關係人重大損害之風險。

第五章 經理人

第二十二條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

第六章 會計

第二十三條：公司應於每會計年度終了，由董事會造具表冊(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊依法於股東常會開會三十日前交審計委員會查核，並由審計委員會出具報告書後，提交股東常會，請求承認。

第二十四條：本公司應以不低於當年度獲利狀況之 1%分派員工酬勞及應以不超過當年度獲利狀況之 5%分派董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

前項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。

第二十五條：本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

第二十六條：本公司股利政策以配合整體經營環境及產業成長特性，並通盤考量未分配盈餘、資本公積、財務結構及營運狀況等因素來分配，以求穩定經營發展，並保障投資人權益。盈餘分配以不低於當年度可分配盈

餘之百分之十，惟可分配盈餘低於實收資本額百分之一時，可決議全數轉入保留盈餘不予分配。股東紅利之分派得以現金紅利或股票紅利之方式為之，其中現金紅利之發放以不低於當年度股東紅利之百分之十為限，惟每股發放現金股利不足一元時，得全數發放股票股利。

第七章 附則

第二十七條：本章程未訂事項，悉依公司法及相關法令規定辦理。

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

岱宇國際股份有限公司

全體董事持股情形

基準日：107 年 4 月 1 日

職稱	姓名	選任日期	選任時持有股數		現在持有股數	
			股數	佔當時 發行%	股數	佔當時 發行%
董事長	林英俊	106.05.26	18,295,279	19.68%	9,802,441	10.55%
法人董事	永衡投資股份有限公司 代表人：王景聰	106.05.26	6,104,490	6.57%	6,104,490	6.57%
法人董事	廣穎有限公司 代表人：鄒美玲	106.05.26	9,465,572	10.18%	9,465,572	10.18%
董事	林文斗	106.05.26	69,528	0.07%	69,528	0.07%
獨立董事	謝長宏	106.05.26	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	王凱立	106.05.26	0	0.00%	0	0.00%
獨立董事	王志誠	106.05.26	0	0.00%	0	0.00%
合計			33,934,869		25,442,031	

106 年 05 月 26 日發行總股份：92,950,223 股

107 年 04 月 01 日發行總股份：92,950,223 股

備註：

1. 本公司全體董事法定應持有股份：7,436,017 股，截至 107 年 4 月 1 日止持有：25,442,031 股。
2. 本公司已設置審計委員會，不適用有關監察人持有股數不得少於一定比率之規定。