

岱宇國際股份有限公司

民國 114 年股東常會議事錄

時間：民國 114 年 5 月 28 日(星期三)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 95,974,105 股(其中含電子方式行使表決權股數 22,524,439 股)，佔公司已發行股份總數 174,316,092 股(扣除公司法第 179 條規定無表決權)之 55.05%。

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：安侯建業聯合會計師事務所 鄒依芸會計師

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、113 年度營業報告(請參閱本議事錄附件一)。
- 二、審計委員會審查 113 年度決算表冊報告(請參閱本議事錄附件二)。
- 三、113 年度員工及董事酬勞分配情形報告。
- 四、113 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、113 年度盈餘分派現金股利情形報告。
- 六、庫藏股執行報告(請參閱本議事錄附件四)。
- 七、健全營運計畫執行情形(請參閱本議事錄附件五)。
- 八、本公司所發行國內第四次無擔保轉換公司債報告(請參閱本議事錄附件六)。

## 參、承認事項

### 第一案（董事會提）

案由： 113 年度營業報告書及財務報表案。

說明：（一）本公司民國 113 年度財務報表經安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲及鄒依芸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 113 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：95,730,075 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：89,640,065 權(含電子投票 16,534,597 權)	93.63%
反對權數：192,706 權(含電子投票 192,706 權)	0.20%
無效權數：0 權(含電子投票 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：5,897,304 權(含電子投票 5,797,136 權)	6.16%

本案經表決照案通過。

### 第二案（董事會提）

案由： 113 年度盈餘分配案。

說明：（一）本公司 113 年度稅後淨利為新台幣(以下同)71,951,693 元，加計保留盈餘調整數，扣除依法提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積，加計以前年度未分配盈餘 100,963,488 元後，計可分配盈餘為新台幣 265,947,046 元，擬提撥股東紅利新台幣 87,158,046 元分派現金股利，請參閱本議事錄附件九。

（二）本案業經提報本公司 114 年 3 月 12 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：95,730,075 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：89,643,301 權(含電子投票 16,537,833 權)	93.64%
反對權數：208,805 權(含電子投票 208,805 權)	0.21%
無效權數：0 權(含電子投票權 0 權)	0.00%
表決結果	佔總決權數%
棄權與未投票權數：5,879,769 權(含電子投票 5,777,801 權)	6.14%

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：95,730,075 權

表決結果	佔總決權數%
贊成權數：89,590,512 權(含電子投票 16,485,044 權)	93.58%
反對權數：204,594 權(含電子投票 204,594 權)	0.21%
無效權數：0 權(含電子投票權 0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：5,934,969 權(含電子投票 5,834,801 權)	6.19%

本案經表決照案通過。

伍、臨時動議：無。

陸、散會(同日上午 9 時 25 分)

註:本議事錄依據公司法第 183 條之規定記載，有關議事進行之程序、方式、發言及回答內容等，仍以本次常會之錄影錄音紀錄為準。

本次股東會無股東提問


 岱宇國際股份有限公司

## 113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。

2024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，加上美國關稅貿易戰、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2025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2024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2025年全球經濟成長速度較2024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113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、113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，以轉虧為盈為目標，調整產品銷售組合，故營收規模持續減少，113年度整體營業收入較去年同期略減7%，公司面對營運虧損，聚焦於實用且穩健的成本費用控管策略，本年度轉虧為盈，稅後淨利0.7億元，每股盈餘0.45元。

#### (二)預算執行情形

本公司113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

單位：新台幣仟元

分析項目		年度	113年度	112年度
財務收支	營業收入		7,217,077	7,786,471
	營業毛利		2,577,251	2,667,085
	營業淨利(損)		29,874	-98,423

	營業外收入及支出	48,963	-71,008
	稅前淨利(損)	78,837	-169,431
	本期淨利(損)	69,883	-110,372
	淨利歸屬於母公司業主	71,952	-122,770
獲利能力	資產報酬率(%)	1.32	-0.28
	權益報酬率(%)	1.32	-2.50
	稅前純益佔實收資本額比率(%)	4.72	-6.04
	純益率(%)	0.97	-1.42
	每股盈餘(元)	0.45	-0.88

#### (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 113 年度研發成果：

1. SBC900 速度可視磁控飛輪車
2. SBC800 磁控飛輪車
3. 8.5UE 醫療級上肢物理復健訓練器
4. 5.5UE 商用級手部復健訓練器
5. Hammer 輕商級新式橢圓機
6. Hammer 輕商級新式懶人車
7. Hammer 輕商級新式直立車
8. SPIRIT 家用 XBU75 能量回收健身車(自發電)

## 二、113 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 2025 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 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一一三年度合併財務報告(含個體財務報告)、營業報告書及虧損撥補表，其中民國一一三年度合併財務報告(含個體財務報告)業經安侯建業聯合會計師事務所陳宗哲、鄒依芸會計師查核完竣並出具查核報告書。上述民國一一三年度合併財務報告(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 114 年 3 月 28 日

## 岱宇國際股份有限公司

## 113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		本公司	財務報告內所有公司	
董事長	銓烽投資股份有限公司 代表人: 林佑穎	3,583	3,583	-	-	-	-	90	90	5.26	5.26	-	-	-	--	-	-	-	-	5.26	5.26	-
董事	莊住維	-	-	-	-	-	-	75	75	0.11	0.11	-	-	-	--	-	-	-	-	0.11	0.11	-
法人董事	永衡投資股份有限公司 代表人: 丘世健	-	-	-	-	-	-	75	75	0.11	0.11	-	-	-	--	-	-	-	-	0.11	0.11	-
獨立董事	王凱立	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-
獨立董事	王志誠	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-
獨立董事	吳錦波	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-
獨立董事	杜啟堯	600	600	-	-	-	-	90	90	0.99	0.99	-	-	-	--	-	-	-	-	0.99	0.99	-

註1：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：

A.參酌當年度營運績效，以股東及員工利益優先；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113年度由董事會決議不分配董事酬勞。

註2：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
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
	買回目的	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
	預定買回數量	3,000,000股	4,500,000股
	買回區間價格	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)	2.61%	3.91%
	買回股份之總金額上限	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	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%	1.36%
	實際買回股份金額	104,927,035元	50,663,964元
	平均每股買回價格	34.98元	32.37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。
辦理情形		已轉讓員工	已轉讓員工

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。

## 113 年第四季 健全營運計畫執行情形

依據金管會民國 114 年 1 月 20 日金管證發字第 1130367745 號函及第 11303677451 號辦理。

將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報股東會報告，另於未來辦理募集與發行有價證券案件時應具體評估其執行情形。

科目/季別	前三季 (實際數)	第四季 (預估數)	全年度 (預估數)	第四季 (實際數)	全年度 (實際數)
營業收入	4,849,691	2,259,770	7,109,462	2,367,386	7,217,077
營業成本	-3,210,161	-1,475,689	-4,685,849	-1,429,665	-4,639,826
營業毛利	1,639,532	784,081	2,423,613	937,719	2,577,251
毛利率	33.81%	34.70%	34.09%	39.61%	35.71%
營業費用	-1,840,396	-660,639	-2,501,035	-706,981	-2,547,377
營業淨利(損失)	-200,864	123,442	-77,422	230,738	29,874
營業淨利率	-4.14%	5.46%	-1.09%	9.75%	0.41%
營業外收支淨額	-46,439	-18,706	-65,145	95,402	48,963
稅前淨利(損)	-247,303	104,736	-142,567	326,140	78,837
純益率	-5.10%	4.63%	-2.01%	13.78%	1.09%

第四季營收略高於預估數，毛利率因 B2C 營收比重增加而提升，相關銷售費用亦略增，營業淨利優於預期達 2.31 億元，加上原未估列的兌換利益挹注，第四季稅前淨利大幅增加為 3.26 億元，營運計畫執行情形良好，113 年度由虧轉盈。

## 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	國內第四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 114 年 1 月 20 日金管證發字第 11303677451 號函核准發行
發行日期	民國 114 年 3 月 3 日
發行總面額	新台幣 200,000 仟元
每張發行面額	新台幣 100 仟元
每張發行價格	依面額發行
票面利率	0%
發行期間	3 年；民國 114 年 3 月 3 日至 117 年 3 月 3 日
受託人	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
債券賣回權條件	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
截至民國 114 年 3 月 31 日止未轉換金額	新台幣 200,000 仟元



安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號88樓(台北101大樓)  
88F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6867  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

岱宇國際股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

岱宇國際股份有限公司及其子公司(以下簡稱「岱宇集團」)民國一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併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一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 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，對岱宇集團民國一一三年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、商譽減損評估

有關商譽之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)及(十四)；相關之重大會計估計和判斷說明參閱合併財務報告附註五(二)，對於商譽減損評估揭露於合併財務報告附註六(十四)。

#### 關鍵查核事項之說明：

岱宇集團因企業合併時產生之商譽，截至民國一一三年十二月三十一日屬於商譽之帳面金額為588,898千元。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，至少每年應進行減損測試。由於商譽金額重大且其減損評估涉及管理階層重大判斷。因此，商譽減損評估為本會計師執行岱宇集團財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 評估管理階層所使用之外部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，以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 委任查核人員專家協助檢視外部評價人員出具之報告，瞭解其採用的方法、模型及其使用之加權平均資金成本率是否允當。
3. 瞭解管理階層所使用之重要假設，包括過去營業收入、收入成長率及毛利率、營運績效及年度預算數與實際營運結果，以評估管理階層歷史預測之準確性及對於未來年度營運預測可靠性，以確認管理階層基礎假設之妥適性。
4. 綜合以上的瞭解、評估及重新計算，以確認企業合併取得之商譽是否存在減損之情形。

#### 其他事項

岱宇集團民國一一二年度之財務報告係由其他會計師查核，於民國一一三年三月二十九日出具無保留意見加其他事項段落之查核報告。

岱宇國際股份有限公司已編製民國一一三年度及一一二年度之個體財務報告，並經本會計師及其他會計師出具無保留意見加其他事項段落及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告，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併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合併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合併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. 辨認並評估合併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告使用者注意合併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集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對岱宇集團民國一一三年度合併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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宗哲



會計師：

鄒依芸



證券主管機關：金管證審字第1000011652號

核准簽證文號：金管證審字第1130332775號

民國 一 一 四 年 三 月 二 十 八 日

岱宇國際股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十三年及一十二年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113.12.31		112.12.31			113.12.31		112.12.31	
	金額	%	金額	%		金額	%	金額	%
<b>資產</b>					<b>負債及權益</b>				
<b>流動資產：</b>					<b>流動負債：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 1,159,244	10	1,158,512	10	2100 短期借款(附註六(十五)及八)	\$ 1,953,595	18	2,118,015	19
1110 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註六(二))	43,117	-	16,555	-	2130 合約負債—流動(附註六(二十五))	73,924	1	145,721	1
1136 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註六(四))	14,532	-	83,095	1	2150 應付票據	31,305	-	43,705	1
1150 應收票據淨額(附註六(五)及(二十五))	1,892	-	984	-	2170 應付帳款	1,096,460	10	941,012	8
1170 應收帳款淨額(附註六(五)及(二十五))	1,208,714	11	1,071,044	9	2200 其他應付款	394,248	4	457,690	4
1200 其他應收款(附註六(六))	17,808	-	15,099	-	2220 其他應付款項—關係人(附註七)	-	-	8,598	-
1220 本期所得稅資產	37,858	-	93,998	1	2230 本期所得稅負債	55,354	-	7,066	-
130X 存貨(附註六(七))	2,250,910	21	2,474,495	22	2250 負債準備—流動	13,338	-	12,044	-
1410 預付款項	237,280	3	187,734	2	2280 租賃負債—流動(附註六(十八))	17,581	-	11,613	-
1470 其他流動資產(附註八)	44,649	-	12,395	-	2321 一年或一營業週期內到期或執行賣回權公司債(附註六(十七)及八)	-	-	1,200	-
	<u>5,016,004</u>	<u>45</u>	<u>5,113,911</u>	<u>45</u>	2322 一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十六)及八)	271,439	2	296,527	3
<b>非流動資產：</b>					2399 其他流動負債—其他	25,609	-	38,492	-
1510 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(二))	-	-	118,124	1		<u>3,932,853</u>	<u>35</u>	<u>4,081,683</u>	<u>36</u>
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註六(三))	36,813	-	50,970	1	<b>非流動負債：</b>				
1535 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註六(四))	32,785	-	6,141	-	2540 長期借款(附註六(十六)及八)	1,830,671	16	1,918,802	17
1550 採用權益法之投資(附註六(八))	6,136	-	6,368	-	2570 遞延所得稅負債(附註六(二十一))	311,978	3	423,526	4
1600 不動產、廠房及設備(附註六(十一)、七及八)	3,934,280	36	3,755,859	33	2580 租賃負債—非流動(附註六(十八))	40,205	-	13,926	-
1755 使用權資產(附註六(十二)及八)	317,520	3	286,306	3	2610 長期應付票據及款項	44,014	-	58,829	1
1760 投資性不動產淨額(附註六(十三)及八)	21,452	-	25,258	-	2622 長期應付款—關係人	-	1	7,369	-
1821 無形資產淨額(附註六(十四)及七)	1,318,107	12	1,315,161	12	2640 淨確定福利負債—非流動(附註六(二十))	10,521	-	11,647	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(二十一))	407,007	4	493,769	4	2645 存入保證金	1,975	-	1,715	-
1915 預付設備款	2,040	-	3,679	-		<u>2,239,364</u>	<u>20</u>	<u>2,435,814</u>	<u>22</u>
1920 存出保證金	26,881	-	78,064	1		<u>6,172,217</u>	<u>55</u>	<u>6,517,497</u>	<u>58</u>
1990 其他非流動資產—其他(附註八)	4,773	-	35,564	-	<b>負債總計</b>				
	<u>6,107,794</u>	<u>55</u>	<u>6,175,263</u>	<u>55</u>	<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(二十二))：</b>				
					3110 普通股股本	1,671,420	14	1,596,097	14
					3200 資本公積	2,684,014	24	2,756,721	25
					3300 保留盈餘	628,320	6	555,650	5
					3400 其他權益	(26,103)	-	(125,684)	(1)
					3500 庫藏股票	(408,690)	(3)	(408,690)	(4)
						<u>4,548,961</u>	<u>41</u>	<u>4,374,094</u>	<u>39</u>
					36XX 非控制權益(附註六(十))	402,620	4	397,583	3
					<b>權益總計</b>	<u>4,951,581</u>	<u>45</u>	<u>4,771,677</u>	<u>42</u>
<b>資產總計</b>	<u>\$ 11,123,798</u>	<u>100</u>	<u>11,289,174</u>	<u>100</u>	<b>負債及權益總計</b>	<u>\$ 11,123,798</u>	<u>100</u>	<u>11,289,174</u>	<u>100</u>

董事長：林佑穎



經理人：陳明男



(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入淨額(附註六(二十五))	\$ 7,217,077	100	7,786,471	100
5000 營業成本(附註六(七))	4,639,826	64	5,119,386	66
5950 營業毛利淨額	2,577,251	36	2,667,085	34
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	1,569,600	22	1,834,475	24
6200 管理費用	885,640	12	815,672	10
6300 研究發展費用	124,595	2	118,559	1
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(五)及(二十八))	(32,458)	-	(3,198)	-
營業費用合計	2,547,377	36	2,765,508	35
營業淨利(損)	29,874	-	(98,423)	(1)
營業外收入及支出(附註六(二十七))：				
7100 利息收入	13,731	-	13,404	-
7010 其他收入	70,748	1	34,940	-
7020 其他利益及損失	62,471	2	(21,123)	-
7050 財務成本(附註六(十七)及(十八))	(97,664)	(1)	(97,894)	(1)
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額 (附註六(八))	(323)	-	(335)	-
	48,963	2	(71,008)	(1)
稅前淨利(損)	78,837	2	(169,431)	(2)
7950 減：所得稅費用(利益)(附註六(二十一))	8,954	-	(59,059)	1
本期淨利(損)	69,883	2	(110,372)	(1)
8300 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(附註六(二十))	897	-	4,655	-
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	(14,266)	-	(14,661)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	179	-	931	-
不重分類至損益之項目合計	(13,548)	-	(10,937)	-
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	124,463	2	7,632	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	124,463	2	7,632	-
8300 本期其他綜合損益	110,915	2	(3,305)	-
本期綜合損益總額	\$ 180,798	4	(113,677)	(1)
本期淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	\$ 71,952	2	(122,770)	(1)
8620 非控制權益	(2,069)	-	12,398	-
	\$ 69,883	2	(110,372)	(1)
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	\$ 172,251	3	(118,553)	(1)
8720 非控制權益	8,547	1	4,876	-
	\$ 180,798	4	(113,677)	(1)
每股盈餘(虧損)(附註六(二十四))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$	0.45	(0.88)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$	0.45		

(請詳閱後附合併財務報告附註)

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

民國一三年及一二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

歸屬於母公司業主之權益

	股本		保留盈餘				其他權益項目			歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權益	權益總計	
	普通股 股本	資本公積	法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈餘	合計	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 值衡量之權益 工具投資利益 (損失)	合計				
民國一二年一月一日餘額	\$ 1,341,147	2,142,919	329,002	238,087	170,420	737,509	(118,910)	(7,267)	(126,177)	(426,290)	3,669,108	394,852	4,063,960
本期淨損	-	-	-	-	(122,770)	(122,770)	-	-	-	-	(122,770)	12,398	(110,372)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,724	3,724	15,154	(14,661)	493	-	4,217	(7,522)	(3,305)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(119,046)	(119,046)	15,154	(14,661)	493	-	(118,553)	4,876	(113,677)
盈餘指撥及分配：													
普通股現金股利	-	-	-	-	(62,813)	(62,813)	-	-	-	-	(62,813)	-	(62,813)
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(111,910)	111,910	-	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	250,000	572,332	-	-	-	-	-	-	-	-	822,332	-	822,332
組織重組	-	(702)	-	-	-	-	-	-	-	-	(702)	702	-
庫藏股轉讓員工	-	(2,973)	-	-	-	-	-	-	-	17,600	14,627	-	14,627
對子公司所有權權益變動	-	3,321	-	-	-	-	-	-	-	-	3,321	(3,321)	-
股份基礎給付交易	4,950	41,824	-	-	-	-	-	-	-	-	46,774	474	47,248
民國一二年十二月三十一日餘額	1,596,097	2,756,721	329,002	126,177	100,471	555,650	(103,756)	(21,928)	(125,684)	(408,690)	4,374,094	397,583	4,771,677
本期淨利	-	-	-	-	71,952	71,952	-	-	-	-	71,952	(2,069)	69,883
本期其他綜合損益	-	-	-	-	718	718	113,847	(14,266)	99,581	-	100,299	10,616	110,915
本期綜合損益總額	-	-	-	-	72,670	72,670	113,847	(14,266)	99,581	-	172,251	8,547	180,798
盈餘指撥及分配：													
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(492)	492	-	-	-	-	-	-	-	-
資本公積配發股票股利	75,323	(75,323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
對子公司所有權權益變動	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-	114	(3,538)	(3,424)
股份基礎給付交易	-	2,502	-	-	-	-	-	-	-	-	2,502	28	2,530
民國一三年十二月三十一日餘額	\$ 1,671,420	2,684,014	329,002	125,685	173,633	628,320	10,091	(36,194)	(26,103)	(408,690)	4,548,961	402,620	4,951,581

董事長：林佑穎



經理人：陳明男

(請詳閱後附合併財務報告附註)



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

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 78,837	(169,431)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	192,914	183,356
攤銷費用	85,425	82,791
預期信用減損迴轉利益	(32,458)	(3,198)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	119,062	30,660
利息費用	97,664	97,894
利息收入	(13,731)	(13,404)
股份基礎給付酬勞成本	2,530	29,972
採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	323	335
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	137	1,182
存貨跌價及呆滯損失	12,313	65,465
未實現外幣兌換利益	(151,523)	(100,146)
贖回應付公司債利益	-	(270)
租約修改利益	(352)	-
收益費損項目合計	312,304	374,637
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(913)	(44)
應收帳款(增加)減少	(51,230)	29,729
其他應收款(增加)減少	(2,478)	50,077
其他應收款—關係人減少	-	24,909
存貨減少	328,898	582,662
預付款項(增加)減少	(49,691)	27,166
其他流動資產增加	(32,253)	(1,777)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	192,333	712,722
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(71,798)	(31,846)
應付票據減少	(12,400)	(2,412)
應付帳款增加(減少)	113,044	(78,231)
其他應付款減少	(78,218)	(43,005)
其他應付款—關係人減少	(15,967)	-
負債準備增加(減少)	998	(1,479)
其他流動負債減少	(12,883)	(2,497)
淨確定福利負債減少	(229)	(165)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(77,453)	(159,635)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	114,880	553,087
調整項目合計	427,184	927,724
營運產生之現金流入	506,021	758,293
收取之利息	13,731	13,404
支付之利息	(98,000)	(113,647)
退還(支付)之所得稅	70,508	(41,440)
營業活動之淨現金流入	492,260	616,610

岱宇國際股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一十三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(41,130)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	84,236	182,052
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(27,500)	(17,400)
取得不動產、廠房及設備	(288,908)	(218,197)
處分不動產、廠房及設備	2,662	12
存出保證金減少(增加)	54,697	(41,752)
取得無形資產	(28,945)	(45,901)
其他非流動資產減少(增加)	27,632	(25,322)
投資活動之淨現金流出	<u>(217,256)</u>	<u>(166,508)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	6,590,985	-
短期借款減少	(6,758,467)	(300,981)
償還公司債	(1,200)	(1,407,553)
舉借長期借款	1,387,722	765,513
償還長期借款	(1,510,993)	(223,637)
存入保證金增加(減少)	192	(1,439)
租賃本金償還	(19,225)	(20,781)
發放現金股利	-	(62,813)
現金增資	-	822,332
員工執行認股權	-	17,276
員工購買庫藏股	-	14,627
非控制權益變動	(3,424)	-
籌資活動之淨現金流出	<u>(314,410)</u>	<u>(397,456)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	40,138	(14,915)
本期現金及約當現金增加數	732	37,731
期初現金及約當現金餘額	1,158,512	1,120,781
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,159,244</u>	<u>1,158,512</u>

董事長：林佑穎



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳明男



會計主管：邱源聲





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615信義路5段7號88樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

岱宇國際股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

岱宇國際股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，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，足以允當表達岱宇國際股份有限公司民國一一三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

### 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一一三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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、採用權益法投資子公司之商譽減損評估

有關投資子公司商譽減損之會計政策請詳個體財務報告附註四(九)、四(十三)及四(十四)；相關之重大會計估計和判斷說明參閱個體財務報告附註五(二)，對於與收購前述子公司有關之商譽減損評估揭露於個體財務報告附註六(八)。

#### 關鍵查核事項之說明：

岱宇國際股份有限公司採用權益法之投資包含過往收購子公司時產生之商譽，截至民國一十三年十二月三十一日屬於商譽之帳面金額為588,898千元。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，至少每年應進行減損測試。由於商譽金額重大且其減損評估涉及管理階層重大判斷。因此，採用權益法投資所包含的商譽減損評估為本會計師執行岱宇國際股份有限公司財務報告查核重要的評估事項。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

1. 評估管理階層所使用之外部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，以確認未存有影響其獨立性或限制其工作範圍之情事。
2. 委任查核人員專家協助檢視外部評價人員出具之報告，瞭解其採用的方法、模型及其使用之加權平均資金成本率是否允當。
3. 瞭解管理階層所使用之重要假設，包括過去營業收入、收入成長率及毛利率、營運績效及年度預算數與實際營運結果，以評估管理階層歷史預測之準確性及對於未來年度營運預測可靠性，以確認管理階層基礎假設之妥適性。
4. 綜合以上的瞭解、評估及重新計算，以確認採用權益法投資所包含的商譽是否存在減損之情形。

#### 其他事項

岱宇國際股份有限公司民國一十二年度個體財務報告係由其他會計師查核，並於民國一十三年三月二十九日出具無保留意見之查核報告。

#### 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合併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.對於採用權益法之被投資公司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之查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對岱宇國際股份有限公司民國一一三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。

安侯建業聯合會計師事務所

陳宗哲



會計師：

鄒依芸



證券主管機關：金管證審字第1000011652號  
核准簽證文號：金管證審字第1130332775號  
民國一一四年三月二十八日



岱宇國際股份有限公司

綜合損益表

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度		112年度	
	金額	%	金額	%
4000 銷貨收入淨額(附註六(二十四))	\$ 3,335,439	100	3,672,798	100
5000 營業成本(附註六(七))	2,549,174	76	2,829,679	77
5900 營業毛利	786,265	24	843,119	23
5910 減：未實現銷貨損益	243,578	7	300,998	8
5920 加：已實現銷貨損益	300,998	9	325,931	9
5950 營業毛利淨額	843,685	26	868,052	24
營業費用(附註七)：				
6100 推銷費用	227,776	7	214,897	6
6200 管理費用	159,827	5	152,226	4
6300 研究發展費用	114,114	3	109,600	3
6450 預期信用減損(利益)損失(附註六(五)及(二十七))	(1,489)	-	(11,525)	-
營業費用合計	500,228	15	465,198	13
營業淨利	343,457	11	402,854	11
營業外收入及支出(附註六(二十六))：				
7100 利息收入	6,347	-	8,696	-
7010 其他收入	27,129	1	15,592	1
7020 其他利益及損失	62,413	2	(25,363)	(1)
7050 財務成本(附註六(十六)及(十七))	(71,711)	(2)	(71,825)	(2)
7370 採用權益法認列之關聯企業及合資利益之份額(附註六(八))	(281,639)	(8)	(478,056)	(13)
稅前淨利(損)	(257,461)	(7)	(550,956)	(15)
7950 加：所得稅費用(利益)(附註六(二十))	85,996	4	(148,102)	(4)
本期淨利(損)	14,044	-	(25,332)	1
8300 其他綜合損益：	71,952	4	(122,770)	(3)
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數(附註六(十九))	897	-	4,655	-
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	(11,823)	-	(14,327)	-
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額	(2,443)	-	(334)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅(附註(二十))	179	-	931	-
不重分類至損益之項目合計	(13,548)	-	(10,937)	-
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	113,847	3	15,154	-
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	113,847	3	15,154	-
8300 本期其他綜合損益	100,299	3	4,217	-
本期綜合損益總額	\$ 172,251	7	(118,553)	(3)
每股盈餘(虧損)(附註六(二十三))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.45		(0.88)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(元)	\$ 0.45			

(請詳閱後附個體財務報告附註)

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

權益變動表

民國一一三年及一十二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		保留盈餘				其他權益項目				庫藏股票	權益總計
	普通股股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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權益工具投資利益(損失)	合計			
民國一十二年一月一日餘額	\$ 1,341,147	2,142,919	329,002	238,087	170,420	737,509	(118,910)	(7,267)	(126,177)	(426,290)	3,669,108	
本期淨損	-	-	-	-	(122,770)	(122,770)	-	-	-	-	(122,770)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	3,724	3,724	15,154	(14,661)	493	-	4,217	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(119,046)	(119,046)	15,154	(14,661)	493	-	(118,553)	
盈餘指撥及分配：												
普通股現金股利	-	-	-	-	(62,813)	(62,813)	-	-	-	-	(62,813)	
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(111,910)	111,910	-	-	-	-	-	-	
現金增資	250,000	572,332	-	-	-	-	-	-	-	-	822,332	
組織重組	-	(702)	-	-	-	-	-	-	-	-	(702)	
庫藏股轉讓員工	-	(2,973)	-	-	-	-	-	-	-	17,600	14,627	
對子公司所有權權益變動	-	3,321	-	-	-	-	-	-	-	-	3,321	
股份基礎給付交易	4,950	41,824	-	-	-	-	-	-	-	-	46,774	
民國一十二年十二月三十一日餘額	1,596,097	2,756,721	329,002	126,177	100,471	555,650	(103,756)	(21,928)	(125,684)	(408,690)	4,374,094	
本期淨利	-	-	-	-	71,952	71,952	-	-	-	-	71,952	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	718	718	113,847	(14,266)	99,581	-	100,299	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	72,670	72,670	113,847	(14,266)	99,581	-	172,251	
盈餘指撥及分配：												
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	(492)	492	-	-	-	-	-	-	
資本公積配發股票股利	75,323	(75,323)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
對子公司所有權權益變動	-	114	-	-	-	-	-	-	-	-	114	
股份基礎給付交易	-	2,502	-	-	-	-	-	-	-	-	2,502	
民國一十三年十二月三十一日餘額	\$ 1,671,420	2,684,014	329,002	125,685	173,633	628,320	10,091	(36,194)	(26,103)	(408,690)	4,548,961	

董事長：林佑穎



經理人：陳明男

(請詳閱後附個體財務報告附註)



會計主管：邱源聲



岱宇國際股份有限公司

現金流量表

民國一十三年及一十二年十一月十一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(損)	\$ 85,996	(148,102)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	72,477	66,480
攤銷費用	35,439	33,422
預期信用減損(利益)損失	(1,489)	(11,525)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	119,062	30,660
利息費用	71,711	71,825
利息收入	(6,347)	(8,696)
股份基礎給付酬勞成本	-	23,553
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	281,639	478,056
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	(283)	(48)
存貨跌價及呆滯損失	17,713	10,666
與子公司之已實現利益	(57,420)	(24,933)
未實現外幣兌換(利益)損失	(74,071)	29,126
買回應付公司債利益	-	(270)
租約修改利益	(224)	-
收益費損項目合計	458,207	698,316
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據增加	(1,005)	(141)
應收帳款增加	(6,428)	(18,094)
應收帳款—關係人減少(增加)	147,442	(3,806)
其他應收款增加	(2,833)	(300)
其他應收款—關係人減少(增加)	93,762	(165,025)
存貨(增加)減少	(73,696)	15,838
預付款項減少(增加)	5,343	(9,679)
其他流動資產增加	(27,772)	(2,054)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	134,813	(183,261)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債減少	(4,511)	(21,895)
應付票據(減少)增加	(3,883)	8,730
應付帳款增加	29,044	96,730
應付帳款—關係人增加	82,632	237,167
其他應付款(減少)增加	(5,685)	6,497
其他應付款—關係人增加(減少)	29,045	(8,491)
其他流動負債減少	(5,516)	(9,035)
淨確定福利負債減少	(228)	(165)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	120,898	309,538
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	255,711	126,277
調整項目合計	713,918	824,593
營運產生之現金流入	799,914	676,491
收取之利息	6,347	8,696
支付之利息	(71,711)	(86,944)
退還(支付)之所得稅	40,353	(8,640)
營業活動之淨現金流入	774,903	589,603

岱宇國際股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一三年及一一二一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	113年度	112年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(37,155)	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	48,783	214,292
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(27,500)	(17,400)
取得採用權益法之投資	(3,424)	(161,005)
取得不動產、廠房及設備	(679,932)	(191,651)
處分不動產、廠房及設備	968	57
存出保證金減少	1,909	258
其他應收款-關係人增加	-	(126,914)
取得無形資產	(13,370)	(47,081)
投資活動之淨現金流出	<u>(709,721)</u>	<u>(329,444)</u>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	6,360,000	8,391,000
短期借款減少	(6,575,000)	(8,636,500)
償還公司債	(1,200)	(1,407,553)
舉借長期借款	1,323,122	765,512
償還長期借款	(1,106,615)	(180,935)
存入保證金增加	286	13
租賃本金償還	(3,618)	(3,252)
發放現金股利	-	(62,813)
現金增資	-	822,332
員工執行認股權	-	17,276
庫藏股轉讓員工	-	14,627
籌資活動之淨現金流出	<u>(3,025)</u>	<u>(280,293)</u>
匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,889)	(4,572)
本期現金及約當現金增加(減少)數	59,268	(24,706)
期初現金及約當現金餘額	440,404	465,110
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 499,672</u>	<u>440,404</u>

董事長：林佑穎



(請詳閱後附個體財務報告附註)

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 113 年度

項 目	單位：新台幣元 金 額
民國 113 年度稅後淨利	71,951,693
加：確定福利計算再衡量數列入保留盈餘	717,810
民國 113 年度稅後淨利加計本年度稅後淨利 以外項目	72,669,503
減：提列法定盈餘公積	(7,266,950)
加：迴轉特別盈餘公積	99,581,005
民國 113 年度可分配盈餘	164,983,558
加：期初未分配盈餘	100,963,488
截至民國 113 年底可分配保留盈餘	265,947,046
分配項目：	
普通股現金股利(每股 0.5369649 元)	(87,158,046)
期末未分配保留盈餘	178,789,000

註 1：本次優先分配 113 年度之盈餘。

註 2：股利配發係以民國 114 年 3 月 12 日董事會決議時已發行可參與權利分配股數 162,316,092 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(其中分派基層員工酬勞佔員工酬勞總金額之比例不低於 20%)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控制或從屬公司員工。</p>	<p>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控制或從屬公司員工。</p>	<p>配合證券交易法修正</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</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</p>	<p>修正日期</p>



修正條文	現行條文	說明
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 第二十二次修正於民國 114 年 05 月 28 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	