有際達 達亞國際股份有限公司 民國一一〇年股東蒙會議事錄

時 間:中華民國110年5月10日(星期一)上午十時三十分

地 點:台北市敦化南路二段 97 號 11 樓 (元富證券會議室)

出席股數:出席股東及股東代理人所代表股份總數共計 16,623,743 股,占本公司已發行股份總數

20,744,584 股之 80.13%。

出席董事:施義成獨立董事、許雅雯董事、魏鴻文董事、葉麗如獨立董事。

列 席:資誠聯合會計師事務所 周筱姿會計師、稽核主管 陳虹志、財會主管 周秀育。

主 席:施義成獨立董事 施美成

(董事長請假,由董事長指定施義成獨立董事代理主持本次股東常會)

紀 錄:周秀育



一、宣布開會:出席股數已達法定數額,主席依法宣布開會。

二、主席致詞:(略)。

三、報告事項:

第一案

案 由:109年度營業報告。

說 明:本公司109年度營業報告書,請參閱附件一。

股東發言摘要:

 股東戶號:946,大元雜誌有限公司姜淵文 就公司病毒檢測銷售量、業務承接方式及業務人員配置提出問題。

2. 股東戶號:1045,楊蓉

就公司推銷費用、研究費用、客戶集中度、使用權資產、新廠位置及規模、研發人員人數及學歷、未來主要產品、取得自有專利、毛利率提出問題。

3. 股東戶號:946,大元雜誌有限公司姜淵文 就公司專利權提出問題。

4. 股東戶號:1045,楊蓉

就公司使用權資產、後續訂單、產生經濟效益、量產毛利率、開發自有產品、客戶集中度、推銷費用提出問題。

5. 股東戶號:73,受託代理人吳青璇

就公司與晟德藥廠合作項目、公司代理器材、機器銷售之醫療機構、公司前十大客戶銷貨收入、使用權資產提出問題。

以上股東發言經主席親自或指定相關人員回覆說明。

第二案

案 由:審計委員會查核報告。

說 明:審計委員會查核報告書,請參閱附件二。

股東發言摘要:

 股東戶號:1045,楊蓉 就公司薪酬資訊、短期員工福利提出問題。

- 股東戶號:3,益安生醫股份有限公司黃惠靖 就公司薪酬資訊,以公司營業額之比率,細節問題請股東於會後詢問管理團隊,不要占用 其他股東時間。
- 股東戶號:946,大元雜誌有限公司姜淵文 就公司新冠病毒檢驗設備、未推廣新冠病毒產品提出問題。
- 4. 股東戶號:946,大元雜誌有限公司姜淵文 就公司營業報告書內 Covid-19 檢測耗材之銷售提出問題。 以上股東發言經主席親自或指定相關人員回覆說明。

第三案

案 由:109年度員工酬勞及董事酬勞分派案報告。

說 明:

- 1. 本公司 109 年度分派員工酬勞新台幣 2,509,209 元,本次員工酬勞擬採現金方式發放。
- 2. 本公司 109 年度不分派董事酬勞。
- 3. 本案業經民國 110 年 2 月 19 日審計委員會及董事會決議通過。

股東發言摘要:

 股東戶號:1045,楊蓉 就公司薪酬資訊、短期員工福利、員工福利費用、籌資活動、溢價提出問題。

2. 股東戶號:1045,楊蓉

就公司財報揭露之單位、員工人數提出問題。

以上股東發言經主席親自或指定相關人員回覆說明。

四、承認事項:

第一案

(董事會提)

案 由:109年度營業報告書及財務報表案,提請 承認。

說. 明:

- 1. 本公司 109 年度財務報表業經資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及林玉寬會 計師查核完竣,出具無保留意見之查核報告書,業經民國 110 年 2 月 19 日董事 會決議通過,並經審計委員會查核完竣,認為尚無不合,並出具書面查核報告在 案。
- 2. 營業報告書及財務報表,請參閱附件一及附件三。
- 3. 謹請 承認。

決 議:本案照原案表決通過。投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:16,623,743 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:16,557,685 權	99.60%
(含電子投票:16,203,614權)	99.00%

表決結果	占出席股東表決權數%
反對權數:27權 (含電子投票:27權)	0.00%
無效權數:0權 (含電子投票:0權)	0.00%
棄權 / 未投票權數:66,031 權 (含電子投票:4,006 權)	0.39%

第二案

(董事會提)

案 由:109年度盈餘分派案,提請 承認。

說 明:

- 1. 本公司 109 年度稅後淨利為新台幣 197,760,278 元。
- 2. 本次盈餘分派案,係分配民國 109 年度之可分配盈餘,現金股利每股分配 8.00元,股票股利每股分配 0.40元。俟股東常會決議通過後,授權董事會另訂除權(息)基準日及發放日。嗣後如因本公司流通在外股份數量有所增減,致股東配股(息)率因此發生變動者,授權董事會調整配股(息)率及相關事宜。
- 3. 謹擬具民國 109 年度盈餘分派表,請參閱附件四。
- 4. 本案業經民國 110 年 2 月 19 日審計委員會及董事會決議通過。
- 5. 謹請 承認。

決 議:本案照原案表決通過。投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:16,623,743 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:16,557,685 權 (含電子投票:16,203,614 權)	99.60%
反對權數:27權 (含電子投票:27權)	0.00%
無效權數:0權 (含電子投票:0權)	0.00%
棄權 / 未投票權數:66,031 權 (含電子投票:4,006 權)	0.39%

五、討論事項:

第一案

(董事會提)

案 由:本公司 109 年度盈餘轉增資發行新股案,提請 討論。

說 明:

- 1. 本公司考量未來業務發展需要,擬自 109 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利 新台幣 8,297,840 元,辦理轉增資發行新股(普通股) 829,784 股,每股面額 10 元。
- 2. 按增資配股基準日股東名冊所載之持股比率,每仟股無償配發 40 股,其配發不足一股之畸零股,由股東自增資配股之停止過戶日起五日內,至本公司股務代理機構辦理拼湊整股之登記,拼湊後仍不足一股及未拼湊之畸零股,按股票面額折

付現金,計算至元為止 (元以下捨去),並授權董事長洽特定人按面額認購之。

- 3. 如因本公司流通在外股份數量有所增減,致股東配股率因此發生變動者,授權董 事會調整配股率及相關事宜。
- 4. 本次發行之新股,權利義務與原已發行之普通股股份相同,並採無實體發行。
- 5. 增資發行新股案俟股東常會決議通過,並呈奉主管機關核准後,擬提請股東常會 授權董事會訂定增資配股基準日。
- 6. 以上增資相關事宜,如經主管機關修改,或為因應客觀環境而需修改時,擬提請 股東常會授權董事會全權處理之。
- 7. 本案業經民國 110 年 2 月 19 日審計委員會及董事會決議通過。
- 8. 謹請 討論。

決 議:本案照原案表決通過。投票表決結果如下:

表決時出席股東表決權數:16,623,743權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:16,535,695 權 (含電子投票:16,203,624 權)	99.47%
反對權數:17 權 (含電子投票:17 權)	0.00%
無效權數:0權 (含電子投票:0權)	0.00%
棄權 / 未投票權數: 88,031 權 (含電子投票: 4,006 權)	0.52%

第二案

(董事會提)

案 由:修訂本公司「股東會議事規則」案,提請 討論。

說 明:

- 1. 依主管機關於中華民國 110 年 1 月 28 日公布之修訂條文辦理。
- 2. 修訂前後條文對照表,請參閱附件五。
- 3. 本案業經110年2月19日董事會決議通過。
- 4. 謹請 討論。

決 議:本案照原案表決通過。投票表決結果如下: 表決時出席股東表決權數:16,623,743 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數:16,535,685 權 (含電子投票:16,203,614 權)	99.47%
反對權數:27 權 (含電子投票:27 權)	0.00%
無效權數:0權 (含電子投票:0權)	0.00%
棄權 / 未投票權數: 88,031 權 (含電子投票: 4,006 權)	0.52%

六、臨時動議:無。

七、散會:同日中午十二時八分,主席宣布散會。

【附件一】



各位股東女士、先生:

109 年度在公司全體同仁的努力下,全年營收創下公司成立十六年以來的新高紀錄,較前一年度成長率達 45%。

本公司深耕美國市場十餘年,在全球醫療器材前十大品牌公司中,本公司為其中四家公司(Abbott、Johnson&Johnson、Medtronic 及 Cardinal Health)的射出成型零組件供應商,所憑藉是本公司累積多年的技術能力、製造能力與優質服務。

依據本公司之營業規模及發展規劃,會聚焦在美國市場,不斷地挑戰最新的醫材開發技術,集中公司能量,深耕現有美國地區客戶,將業務衍伸至國際大廠其他產品或其他部門專案,獲得共同開發及後續量產,對本公司會是最有效且直接挹注營收成長的策略。

另外,本公司目前有數十家正在成長的新創公司客戶,本公司挹注模具研發及製造技術資源,從一開始接單後,模具可生產性的分析、模具設計開發與模具製造;另一方面則投入驗證與製造團隊,為客戶模具進行確效,確保後續量產的穩定性。持續陪伴新創公司客戶,冀望有收割的一天。本公司致力於高階拋棄式醫療器材業務,以提供醫療器材零組件的模具開發與製造、零組件射出成型、半成品與成品組裝等服務,主要營業商品項目如下表所列:

- 心血管微創手術
- 心臟瓣膜修復傳輸器材
- 心導管術後止血器材
- 血管鈣化治療器材
- 治療心房顫動的肺靜脈隔離手術器材
- 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材

婦科及泌尿科手術

- 卵巢癌早期篩檢器材
- 子宮異常出血治療器材
- 子宮肌瘤切除器材
- 攝護腺切除手術機器人

腹腔微創手術

- 消化道直腸癌、胃癌吻合手術器材
- 胃食道修復手術器材
- 腹腔鏡手術器材

手術機器人

- 植髮手術機器人器材
- · 肺癌手術機器人器材
- 一般外科手術機器人器材

隨身生理訊號監控裝置

- 血糖監測隨身裝置
- 心血管訊號監測隨身裝置

病毒/疾病檢測裝置及安全 注射器

- Covid-19檢測耗材
- •安全注射器
- 骨科手術器械

一、109年度營業結果

(一) 經營方針及實施概況

109 年度經營方針為積極佈局新客戶,並致力維持現有客戶的服務、滿意的品質與速度,及配合其新產品開發。109 年度主要業務來源為透過現有客戶滿意口碑相傳引薦業務,拓展新客戶來源。

在技術研發方面因應精準手術崛起及醫療市場趨勢所帶動的手術機器人,因肥胖疾病及糖尿病帶動的相關診斷產品、手術治療及隨身監控產品的需求及成長,在模具開發及射出成型製造技術以高溫料及高強度料射出模具及成型技術為實施重點。

(二) 營業計畫實施成果

在營收表現方面,本公司109年度營業收入新台幣554,314仟元,較108年度營業收入 新台幣383,372仟元,增加170,942仟元,主要成長原因係因過去產品認證陸續通過後,開 始進入小量生產及大量生產所致。另一方面,由於手術機器人數位微創手術平台相關機種 陸續開發,也促進新開發模具的營業收入。

在模具業務方面,受益於客戶新產品開發的需求,營運表現依然維持穩定,也有多組產品模具陸續完成認證,營收比重為25%。寄望該年度完成認證的模具項目,能夠在新的年度陸續走向量產製造。

在生產製造方面,由於有模具完成認證,開始進入量產階段,因此在射出成型營運上顯著成長,營收比重為75%。新採購的射出成型機也正好擴增補足日增的多樣量產產品生產需求,同時針對持續量產產品,皆已架設導入自動化機械手臂輔助生產的機台,增加生產效率。

(三)預算執行情形

本公司 109 年度未公開財務預測,故無需揭露預算執行情形。

(四) 營業收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位:新台幣仟元

項目	109 年	108 年
營業收入	554,314	383,372
營業毛利	328,020	191,865
營業費用	64,005	65,779
營業利益	264,015	126,086
本期淨利	197,760	98,010
每股盈餘(元)	10.67	5.58

2. 獲利能力

單位:%

項目	109 年	108 年
資產報酬率	18.14	24.99
權益報酬率	27.27	33.65
稅前純益占實收資本額比率	119.75	66.49
毛利率	59.18	50.05
純益率	35.68	25.57
每股盈餘(元)	10.67	5.58

(五) 研究發展狀況

本公司致力於醫療器材二類及三類產品及零組件製造技術之研究開發與設計,從產品製造可行性評估、模具設計與製造、射出成型、次製程及成品組裝、委外滅菌製程等,提供完整服務以滿足穩定品質,快速服務客戶的產品開發需求。現今已累積共80家客戶,超過5,500件醫療器材產品關鍵零組件生產經驗。如下表所列,現階段達亞仍持續專注在醫材塑膠射出成型及後續醫材成品相關組裝製造技術,其中在埋入射出模具及成型、包覆射出模具及成型、多件共模射出模具,半成品及成品組裝製程方面持續研發精進,對於精準醫療帶動手術機器人的拋棄式耗材需求,達亞更專注在高溫料及高強度塑料射出成型模具開發及射出成型技術提升,以為未來市場成長趨勢累積技術能量及做好準備。

項目	終端產品應用
埋入射出模具及成型	心血管微創手術器材
	隨身生理訊號監控裝置
包覆射出模具及成型	腹腔微創手術器材
	心血管微創手術器材
	婦科及泌尿科手術
	隨身生理訊號監控裝置
高溫料射出模具及成型	手術機器人
	心血管微創手術器材
	腹腔微創手術器材
高強度料射出模具及成型	手術機器人
	心血管微創手術器材
	腹腔微創手術器材
多件共模射出模具及成型	安全注射器
無塵室半成品及成品組裝製程	腹腔微創手術器材
	婦科及泌尿科手術

二、110年度營業計畫概要

(一) 經營方針

達亞以技術、品質及服務取勝並以挑戰高階醫療器材製造技術為目標。深耕國際品牌 大廠,也藉此累積本公司在醫療器材模具開發、零組件製造、製程認證、品質管理的技術 門檻。唯有建立上述的技術門檻,才能獲得國際大廠的技術與品質認可,也才能站穩高階 醫療器材製造領域,不易被取代。因此,積極深耕國際醫療器材大廠為本公司的營運方向 之一,也是本公司持續佈局的營運方針,成功打入國際醫療器材的供應鏈,能使本公司在 國際醫材大廠之間的能見度更高,此外,並與新創公司一起開發,持續激盪創新設計以及 伴隨創新製造技術挑戰,達成正面良性循環。

本年度除了持續完成各機種射出成型模具認證導入量產準備之外,胰島素注射產品 及手術機器人平台半成品組裝及成品組裝製程認證也會於今年度陸續完成,以作為後續 量產準備。

(二)預期銷售數量及其依據

醫療器材的種類多樣,產品的開發時程較長,量產前更需要通過生產製程驗證與認證。由於醫療器材的產品生命週期較長,因此認證後的產品將可帶來長期且穩定之收入。在全球醫療器材前十大品牌公司中,達亞國際已為其中四家公司的射出成型零組件供應商,所憑藉即為達亞國際的技術層次、製造能力與優質服務,其中包含符合法規規範要求的醫療器材零組件的模具設計、製程開發能力、紮實的量產品質管控程序,及醫療器材成品組裝須具備的製程驗證及確效能力,至完整出貨的一貫化作業能量。因此在醫材製程難以更動供應商之下,現行既有客戶將持續合作,維持穩定業務銷售,而在新產品開發以及開發中產品模具及後續製程完成認證後,也會在射出成型業務或是組裝業務注入新一波業務成長動能。

(三) 重要產銷政策

1. 銷售策略

達亞為醫療器材之專業製造廠,致力於高階拋棄式醫療器材業務,以提供醫療器材零組件的模具開發與製造、零組件射出成型、半成品與成品組裝等服務。面對與日俱增的市場競爭,本公司將以深耕既有客戶之業務合作為根基,積極開發潛在客戶,並持續精進產品的生產製造,強化客戶服務,以穩固現有業務之外,將積極與新創公司及國際醫材大廠合作,致力於爭取更高附加價值與高進入門檻的零組件開發及製造,本公司之主要銷售政策如下:

- A. 與國際醫材大廠維持良好的供應關係,爭取新機種開發案之訂單。
- B. 致力提高生產質量,以合理價格提供客戶最佳品質產品。
- C. 致力提升產品品質及交貨效率以滿足現有客戶,並透過現有客戶口碑相傳引薦 業務,拓展新客戶來源。

2. 產品策略

本公司在模具開發及射出成型製造方面的核心競爭力,大大縮短了客戶的開發時程,並加快了終端客戶產品商業化的速度,因此吸引了許多國際醫材大廠及醫材新創公司尋求合作。本公司目前製造之零組件主要應用於心血管微創手術、腹腔鏡一般外科手術、婦科手術、泌尿科手術,以及糖尿病血糖監控與胰島素注射器等產品,這些產品所應用的領域皆符合目前醫療市場的成長趨勢。

未來三年,已掌握之終端客戶產品應用類型主要以具有潛在臨床需求之拋棄式醫療器材為標的,包括微創手術、精準手術、肥胖疾病與糖尿病相關治療及監控器材。由於本公司主要角色為零組件製造廠商,故終端產品之實際發展方向、規劃及進度等皆掌握於終端客戶,故本公司在產品策略方面將依實際終端客戶根據市場趨勢提出的產品開發需求,提供模具開發與射出成型及後續成品組裝的業務。

(四) 未來公司發展策略

本公司為醫療器材零組件之代工廠,主要核心技術在於模具設計、製造及零組件之射出成型,未來三年已掌握之終端客戶產品應用類型主要以具有潛在臨床需求之拋棄式醫療器材為計畫開發之方向,包含心血管手術器材、一般外科微創手術器材、婦科手術器材、泌尿科手術器材、手術機器人零組件、生理訊號監控裝置零組件等。

對於未來發展重點,現階段已與終端客戶一同合作開發(討論產品設計可行性、模具 開發設計、開模、試製等作業)中進度相對成熟之產品項目,說明如下:

1. 微創手術機器人

由於微創手術的趨勢以及精準化手術需求,趨動手術機器人市場成長飛速,許多廠商看準手術機器人市場龐大的成長潛力,都紛紛投入研發,想挑戰直覺手術公司(Intuitive Surgical Inc.)的地位。本公司目前已接獲國際大廠一系列一般外科手術機器人零組件之模具及射出品開發專案,開發期自 109 年第三季開始進行,將持續至產品上市,本公司已於 109 年下半年開始開發模具並陸續交貨,而 110 年度除陸續開發新模具外,另配合客戶開發進度,亦有產品生產認證及臨床試驗所需射出零組件之訂單,未來產品若能成功上市量產,射出零組件需求將會有更顯著之成長,惟實際進度仍需視客戶整體研發進度而定。

2. 連續式血糖監測隨身裝置

血糖監測隨身裝置可附著於腹部皮膚,內含小型感測器可持續監測體內的血糖值, 一旦發現血糖過高或過低皆會觸發警報,若結合自動胰島素給藥系統,在患者需要時 及時給予注射適量的胰島素,控制患者血糖穩定,使得糖尿病的血糖波動管理,更簡 單、安全、有效,目前本公司已提供連續式血糖監測產品大廠所需之部分零組件外, 亦持續開發合作下一世代產品。

3. 人工智慧化胰島素注射系統

Bigfoot 目前開發中的人工智慧化胰島素注射系統產品,有 Bigfoot Unity 和 Bigfoot Autonomy 兩個系統,均由本公司與 Bigfoot 共同合作開發所需零組件之模具,目前尚在開發階段,Bigfoot Unity 已於 2020 年提交 FDA 申請上市許可,希望於 2021 年上半年獲得核准,而 Bigfoot 亦宣稱將於 Bigfoot Unity 後推動 Bigfoot Autonomy 開發計畫,本公司已為 Bigfoot Unity 開發所需零組件,而 Bigfoot Autonomy 依據公司預估將於 110 年下半年起為其設計、製造模具,提供研發、驗證期間所需的射出零組件並執行半成品以及最終成品的組裝,本公司目前也已經完成無塵室之設立,為未來最終成品的生產與組裝作好準備,惟實際進度仍需視客戶整體研發進度而定。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 外部競爭環境之影響

1. 美中貿易衝突

美中貿易衝突升溫對台灣產業無可避免將有正面及負面影響。本公司落實在台灣生根及茁壯,並未有相關投資或子公司在中國大陸,因此並未有業務及財務方面的負面影響。從長遠來看,美中貿易戰對醫療器材徵收額外進口關稅有助吸引美國客戶將生產基地或供應鏈轉移至台灣。本公司也會即時提出反應之對策,面對此一外在的局勢變化,創造營運最大效益。

2. 新冠肺炎疫情對產業的衝擊

面對新冠肺炎疫情對產業的衝擊,公司對內已制定應變計畫,組成完整的決策團隊,並由高層主管親自參與,評估對財務業務的短中期影響,並隨時掌握事件的內外部最新動態,即時了解主管機關所頒布的法令及宣布的政策。此外,本公司並無關鍵製程或零組件委外供應,因此生產製造皆能自主掌握,對於原物料也以計畫訂單方式,計算未來6至12個月的訂單需求,提早採購原物料,確保供應無虞。

(二) 法規環境之影響

1. 美國稅制改革與取消醫療器材消費稅

其中包含降低企業所得稅及個人最高所得稅率。此舉將可望吸引大型醫療器材公司將海外資金回流美國本土,創造就業機會等,並進一步推動當地的新醫療器材產品研發與購併熱潮。此舉對於本公司以美國客戶為業務主力帶來樂觀的有利因素。

2. 美國大選結束後新執政團隊上任

拜登正式上任美國總統,市場期待美國新政府的政策利多持續出台,根據歷史資料,每當美國民主黨執政期間,醫療產業股價表現較佳,且醫療產業本來就是拜登上任後的新政策重點方向。短期拜登將以經濟政策為首要任務,醫療產業的改革法令尚需時間發酵,不過可確定的是,拜登將持續擴大實施歐巴馬健保政策,包括有望通過的相關政策為將符合醫療照顧保險(Medicare)資格的歲數,由65歲調降至60歲,有利於相關產業業務成長。

(三) 總體經營環境之影響

1. 匯率變動可能影響公司損益

本公司銷售產品主要以美元計價,外幣淨資產係以美元為主,淨外幣兌換損益主 要受各年度新臺幣對美金匯率走勢影響。對於匯率變動,本公司因應如下:

- A. 本公司以保守穩健為原則,視實際營運資金所需之安全資金水位,適時調整外幣部位,降低匯率風險。
- B. 每月參酌外部銀行預估之匯率走勢,評估未來匯率走勢對公司損益之影響,以 決定是否適時調整外幣持有部位,減少匯率變動對公司資產之衝擊。
- C. 持續注意國際匯市各主要貨幣之走勢及非經濟因素之國際變化,掌握匯率走勢 以適度調節外幣資產部位,以降低因匯率變動所產生之匯兌風險。
- D. 本公司對客戶進行報價時,會考量報價當時之匯率進行報價之調整。
- 2. 人口老化成長及肥胖疾病逐年遞增

人口老化帶來了慢性病預防及照護需求等銀髮商機,因此血糖監測等穿戴式裝置,監測客戶的生理狀況,以及胰島素注射器等拋棄式醫療器材在未來都是急遽成長的產品。這些相關產品是本公司目前及未來極力開發投入的業務項目。

3. 醫療器材產業週期長,製造程序不易變動

本公司已累積 80 家醫療器材客戶,多數為新創公司,在產品設計及製造方面, 我們皆隨著這些新創公司一同成長,包括量產前的製程認證等工作一旦確立,幾乎不 會有轉單或是生產模具移轉的問題。這是得以維持穩定收入及獲利的有利因素。

董事長:張有德

經理人:許雅雯



會計主管: 周秀育



【附件二】

達亞國際股份有限公司審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等,其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所周筱姿會計師及林玉寬會計師查核完竣,並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核,認為尚無不合,爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定,繕具報告書,謹請 鑒核。

此致

達亞國際股份有限公司110年股東常會

審計委員會召集人:

中華民國 110年 2月 19日

【附件三】會計師查核報告書暨 109 年度財務報表



會計師查核報告

(110)財審報字第 20002959 號

達亞國際股份有限公司 公鑒:

查核意見

達亞國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之資產負債表,暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表,以及財務報表附註(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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達達亞國際股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之財務狀況,暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

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中華民國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中華民國會計師職業道德規範,與 達亞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,對達亞國際股份有限公司民國 109 年度 財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

達亞國際股份有限公司民國 109 年度財務報表之關鍵查核事項如下:

備抵存貨評價損失之評估

有關存貨評價之會計政策請詳財務報表附註四(十);存貨評價之會計估計及假設不確定性請詳財務報表附註五(二);存貨會計科目說明請詳財務報表附註六(三)。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan 11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓 27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan T: +886 (2) 2729 6666, F:+ 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw



達亞國際股份有限公司對存貨評價係按成本與淨變現價值孰低者衡量,因產品係依 照客戶需求所設計,具客製化之特性,將依客戶訂單及要求之品質交貨,因此產生存貨 呆滯之風險較高。由於存貨金額重大且項目眾多,且淨變現價值之估計涉及主觀判斷因 而具高度估計不確定性,因此,本會計師將存貨評價列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下:

- 1. 依營運及產業性質之了解,評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性,並確認相關之會計政策與上期一致採用。
- 2. 驗證用以評價之存貨報表邏輯之適當性,以確認報表資訊與其政策一致。
- 3. 測試淨變現價值之市場依據與所訂政策相符,並抽查個別存貨料號之售價和淨變現價值計算之正確性,輔以參酌期後銷售情形,進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之存在性

有關收入認列之會計政策,請詳財務報表附註四(二十二);營業收入之會計科目說明,請詳財務報表附註六(十三)。

達亞國際股份有限公司主要銷貨收入來自於製造及銷售醫療器材相關產品,銷售收入主要係以美洲地區為主,因本年度前十大客戶之銷貨收入較前一年度有顯著之增加, 且前十大客戶收入佔財務報表營業收入之比率重大,因此本會計師將新進前十大客戶銷 貨收入之存在及發生列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之查核程序彙總說明如下:

- 1. 瞭解與評估新進前十大客戶銷貨收入認列之內部控制程序,並測試銷貨收入相關內 部控制是否有效執行。
- 2. 針對新進前十大客戶銷貨收入交易,進行抽樣測試並核對交易相關憑證,以確認銷 貨收入交易確實發生。
- 3. 檢視新進前十大客戶之銷貨於期後發生之銷貨退回與折讓內容及相關憑證,據以評估銷貨收入認列之真實性。



管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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財務報表,且維持與財務報表編製有關之必要內部控制,以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時,管理階層之責任亦包括評估達亞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達亞國 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。

達亞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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的,係對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,惟依照中華民國一 般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出財務報表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。

本會計師依照中華民國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。
- 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 其目的非對達亞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,以及使達亞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財務報表使用者注意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達亞國際股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及財務報表是否允當 表達相關交易及事件。

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中 華民國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,決定對達亞國際股份有限公司民國 109 年度 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。

> 資 誠 合 會 計 師 所

> > 周筱安山人



會計師

林玉寬本本云



前財政部證券管理委員會 核准簽證文號:(85)台財證(六)第 68700 號 (81)台財證(六)第 81020 號

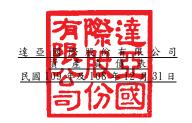
中華民國 110 年 2 月 19 日



單位:新台幣仟元

	炎 貝	產 附註	109 金	年 12 月 額	81 目	108 年 金	12 月 3	81 日
	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	902,251	54	\$	146,309	28
1170	應收帳款淨額	六(二)		85,801	5		56,269	11
1180	應收帳款-關係人淨額	t		4,077	-		2,972	1
1200	其他應收款			198	-		476	-
1210	其他應收款-關係人	七		68	-		68	-
1220	本期所得稅資產			-	-		2,193	-
130X	存貨	六(三)		45,475	3		33,400	6
1410	預付款項			8,215			2,838	1
11XX	流動資產合計			1,046,085	62		244,525	47
	非流動資產							
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		179,941	11		193,208	37
1755	使用權資產	六(五)		436,186	26		73,048	14
1780	無形資產	六(六)		2,093	-		2,812	1
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		4,121	-		2,339	-
1915	預付設備款	六(四)		1,618	-		2,797	1
1920	存出保證金			5,684	1		2,084	
15XX	非流動資產合計			629,643	38		276,288	53
1XXX	資產總計		\$	1,675,728	100	\$	520,813	100

(續 次 頁)



單位:新台幣仟元

				年 12 月 3				31 ∄
	負債及權益		金	額		<u>金</u>	額	
	流動負債							
2130	合約負債-流動	六(十三)	\$	8,638	-	\$	5,584	1
2170	應付帳款			28,264	2		25,718	5
2200	其他應付款	六(七)		55,050	3		37,952	7
2230	本期所得稅負債	六(十九)		41,753	2		24,933	5
2280	租賃負債一流動			9,226	1		6,958	2
2300	其他流動負債			751			491	
21XX	流動負債合計			143,682	8		101,636	20
2580	租賃負債一非流動			432,125	26		68,533	13
25XX	非流動負債合計			432,125	26		68,533	13
2XXX	負債總計			575,807	34		170,169	33
	椎益							
	股本	六(十)						
3110	普通股股本			207,446	13		184,386	35
	資本公積	六(十一)						
3200	資本公積			649,717	39		47,506	9
	保留盈餘	六(十二)						
3310	法定盈餘公積			19,954	1		10,153	2
3350	未分配盈餘			222,804	13		108,599	21
3XXX	權益總計			1,099,921	66		350,644	67
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九						
	重要之期後事項	+-						
3X2X	負債及權益總計		\$	1,675,728	100	\$	520,813	100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:張有德



經理人:許雅雯



會計主管:周秀育





單位:新台幣仟元 (除每股盈餘為新台幣元外)

	項目	附註	109 金	<u>年</u> 額	<u>度</u> <u>108</u> % 金	<u></u> <u>年</u> 額	<u>度</u> %
4000	營業收入	六(十三)及七	\$	554,314	100 \$	383,372	100
5000	營業成本	六(三)(十七)					
		(十八)	(226,294)(41)(191,507)(50)
5900	營業毛利			328,020	59	191,865	50
	營業費用	六(十七)(十八)				
6100	推銷費用		(19,862)(3)(22,144)(6)
6200	管理費用		(21,493)(4)(18,186)(5)
6300	研究發展費用		(22,585)(4)(25,246)(6)
6450	預期信用減損損失	+=(=)	(65)	- (203)	
6000	營業費用合計		(64,005)(11)(65,779)(17)
6900	營業利益			264,015	48	126,086	33
	營業外收入及支出						
7100	利息收入	六(十四)		415	-	450	-
7010	其他收入	六(十五)及七		780	-	455	-
7020	其他利益及損失	六(十六)及七	(14,904)(3)(2,950)(1)
7050	財務成本	六(五)	(1,895)	<u> </u>	1,449)	
7000	營業外收入及支出合計		(15,604)(3)(3,494)(1)
7900	稅前淨利			248,411	45	122,592	32
7950	所得稅費用	六(十九)	(50,651)(9)(24,582)(6)
8200	本期淨利		\$	197,760	36 \$	98,010	26
8500	本期綜合損益總額		\$	197,760	36 \$	98,010	26
	每股盈餘	六(二十)					
9750	基本每股盈餘		\$		10.67 \$		5.58
9850	稀釋每股盈餘		\$		10.66 \$		5.53

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:張有德



經理人: 許雅雯



会址+笠・田禾っ



經理人: 許雅雯 深山

12 月 31 日 民國 109 年 達亞

單位:新台幣仟元

				〉	*	Ø		保	思	网		
	图	註邮	通股股本	級	行 溢 價	員工	認股權	法定	盈餘公積	未分	7 配 盈 餘 合	1110
108 年 度												
108年1月1日餘額		\$	165,436	\$	40,000	\$	3,694	∽	9,932	\$	12,794 \$	231,856
108 年年度淨利			1		'		•		'		98,010	98,010
本期綜合損益總額			1		'		1		'		98,010	98,010
盈餘分派及指撥												
提列法定盈餘公積	(ナー)		1		•		•		221	$\overline{}$	221)	•
現金股利	(十十) (十十) (十十)		1		•		•		•	$\overline{}$	1,984) (1,984)
員工認股權酬勞成本	$\chi(\mathcal{H})$		ı		•		3,812		•		,	3,812
員工執行認股權			18,950		7,506	$\overline{}$	7,506)		•		,	18,950
108年12月31日餘額		∽	184,386	∽	47,506	∽	'	∽	10,153	∽	\$ 999	350,644
109 年 度												
109年1月1日餘額		\$	184,386	\$	47,506	\$	1	\$	10,153	\$	\$ 108,599	350,644
本期淨利			ı		•				•		197,760	197,760
本期綜合損益總額			1		'		-		-		197,760	197,760
盈餘分派及指撥												
提列法定盈餘公積	(十十)公		1		•		•		9,801	$\overline{}$	9,801)	•
現金股利	(十十) (1		•		•		•	$\overline{}$	73,754) (73,754)
現金增資			23,060		591,904		•		•		1	614,964
員工認股權酬勞成本	$\mathcal{R}(\mathcal{H})$		1		222		•		•			222
處分員工持股信託之沒入款項			1		10,085		-		-		-	10,085
109 年 12 月 31 日餘額		\$	207,446	S	649,717	S	1	S	19,954	S	222,804 \$	1,099,921

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。





單位:新台幣仟元

	附註		1月1日 月31日		1月1日 月31日
營業活動之現金流量 本期稅前淨利		¢	240 411	¢	122 502
本期稅用淨利 調整項目 收益費損項目		\$	248,411	\$	122,592
股份基礎給付費用 預期信用減損損失數	六(九) 十二(二)		222 65		3,812 203
折舊費用	六(四)(五) (十七)		36,664		32,729
攤銷費用 利息費用 利息收入	六(六)(十七) 六(五) 六(十四)	(1,772 1,895 415)	(1,418 1,449 450)
知念 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	N(TG)	(713)	(430)
應收帳款一關係人淨額		(29,597) 1,105)		27,557) 8,147
存貨 其他應收款 其他應收款-關係人		(12,075) 278	(22,272) 99) 190
預付款項 與營業活動相關之負債之淨變動		(5,377)	(294)
合約負債 應付票據			3,054	(1,429)
應付帳款 其他應付款 其他流動負債			2,546 14,107 260		12,841 19,928 121
營運產生之現金流入 收取之利息			260,705 415		151,318 444
支付之利息 支付之所得稅 營業活動之淨現金流入	六(五)	(1,895) 33,420) 225,805	(1,449) 150,298
智素冶動之序功金流八 投資活動之現金流量 取得不動產、廠房及設備	六(二十一)	(10,767)	(41,095)
取得無形資產 存出保證金增加	六(二十一)	((405) 3,600)		1,514)
投資活動之淨現金流出	> (b)	(14,772)	(42,639)
員工執行認股權 發放現金股利 租賃本金償還	六(九) 六(十二) 六(五)(二十二)	(73,754) 6,386)		18,950 1,984) 6,751)
處分員工持股信託沒入之款項 現金增資			10,085 614,964		<u>-</u>
籌資活動之淨現金流入 本期現金及約當現金增加數 期初現金及約當現金餘額			544,909 755,942 146,309		10,215 117,874 28,435
期末現金及約當現金餘額		\$	902,251	\$	28,435 146,309

後附財務報表附註為本財務報告之一部分,請併同參閱。

董事長:張有德



經理人: 許雅雯



会計+答・田禾女



單位:新台幣元

項 目 	金 ————————————————————————————————————
民國 109 年度稅後淨利	197,760,278
減:提撥百分之十法定盈餘公積	(19,776,028)
民國 109 年度可分配盈餘	177,984,250
加:期初未分配保留盈餘	25,044,086
截至民國 109 年底累積可分配保留盈餘	203,028,336
分派項目:	
現金股利 (每股新台幣 8.00 元)	(165,956,672)
股票股利 (每股新台幣 0.40 元)	(8,297,840)
期末未分配保留盈餘	28,773,824

本次盈餘分派每股分配現金股利新台幣 8.00 元及股票股利新台幣 0.40 元,係依據本公司 民國 110年2月19日流通在外股份數額 20,744,584股計算,俟股東常會決議通過後,另 訂除權(息)基準日及發放日。

嗣後如因本公司流通在外股份數量有所增減,致股東配股(息)率因此發生變動者,由董事 會調整配股(息)率及相關事宜。

董事長:張有德







達亞國際股份有限公司 「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
第3條	第3條	
第一、二、三項略。	第一、二、三項略。	
選任或解任董事、變更章	選任或解任董事、變更章	配合條文規範調整公
程、減資、申請停止公開發行	程、減資、申請停止公開發行	告方式。
、董事競業許可、盈餘轉增資	、董事競業許可、盈餘轉增資	
、公積轉增資、公司解散、合	、公積轉增資、公司解散、合	
併、分割或公司法第一百八十	併、分割或公司法第一百八十	
五條第一項各款之事項、證券	五條第一項各款之事項、證券	
交易法第二十六條之一、第四	交易法第二十六條之一、第四	
十三條之六、發行人募集與發	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	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	條之一及第六十條之二之事項	
,應在召集事由中列舉並說明	,應在召集事由中列舉並說明	
其主要內容,不得以臨時動議	其主要內容,不得以臨時動議	
提出。	提出;其主要內容得置於證券	
	主管機關或公司指定之網站,	
	並應將其網址載明於通知。	
以下略。	以下略。	
第9條	第9條	
第一項略。	第一項略。	
已屆開會時間,主席應即	已屆開會時間,主席應即	為提升公司治理並維
宣布開會,並同時公布無表決	宣布開會,惟未有代表已發行	護股東之權益,修正
權數及出席股份數等相關資訊	股份總數過半數之股東出席時	第二項。
<u>•</u>	, 主席得宣布延後開會, 其延	
惟未有代表已發行股份總數過	後次數以二次為限,延後時間	

修正條文	現行條文	說明
半數之股東出席時,主席得宣	合計不得超過一小時。延後二	
布延後開會,其延後次數以二	次仍不足有代表已發行股份總	
次為限,延後時間合計不得超	數三分之一以上股東出席時,	
過一小時。延後二次仍不足有	由主席宣布流會。	
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。		
以下略。	以下略。	
第 14 條	第 14 條	
股東會有選舉董事時,應	股東會有選舉董事時,應	為提升公司治理並維
依本公司所訂相關選任規範辦	依本公司所訂相關選任規範辦	護股東之權益,修正
理,並應當場宣布選舉結果,	理,並應當場宣布選舉結果,	第一項。
包含當選董事之名單與其當選	包含當選董事之名單與其當選	
權數及落選董事名單及其獲得	權數。	
之選舉權數。		
第二項略。	第二項略。	