

達亞國際股份有限公司
民國一一二年股東常會議事錄



時間：中華民國 112 年 5 月 15 日（星期一）上午 10 時 30 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 16,200,275 股，占本公司已發行股份總數 25,889,242 股之 62.57%

出席董事：許雅雯董事長、魏鴻文董事、台聯電訊股份有限公司（代表人：張志成董事）、楊素珍獨立董事（審計委員會召集人）、邱琦瑛獨立董事、丁毓麟（Ting, Juk Ling）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、財務課長林塏鏘

主席：許雅雯董事長

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：111 年度營業報告。

說明：本公司 111 年度營業報告書，請參閱附件一。

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。

第三案

案由：111 年度員工酬勞及董事酬勞分派案報告。

說明：

1. 本公司 111 年度分派員工酬勞新台幣 2,178,705 元，本次員工酬勞擬採現金方式發放。
2. 本公司 111 年度不分派董事酬勞。
3. 本案業經民國 112 年 2 月 24 日審計委員會及董事會決議通過。

第四案

案由：111 年度盈餘分配現金股利情形報告。

說明：

1. 依本公司章程第二十八條規定：本公司依公司法第二百四十條第五項規定，將應分派股息及紅利之全部或一部授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，以發放現金之方式為之，並報告股東會。
2. 本公司 111 年度盈餘分配現金股利每股 1.00 元，依民國 112 年 3 月 17 日流通在外股數 25,889,242 股計算，發放現金股利總額為新台幣 25,889,242 元。
3. 本公司 112 年 2 月 24 日董事會決議分派股東現金股利之配息基準日暨其他相關事項如下：
 - (1) 股票停止過戶期間：112 年 3 月 17 日至 112 年 3 月 21 日。
 - (2) 配息基準日：112 年 3 月 21 日。
 - (3) 現金股利發放日：112 年 4 月 14 日。
 - (4) 如因本公司流通在外股份數量有所增減，致股東配息率因此發生變動者，由董事會調整配息率及相關事宜。
 - (5) 現金股利發放至元，元以下捨去，其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

四、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：111 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

1. 本公司 111 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梁華玲會計師查核完竣，出具無保留意見之查核報告書，業經民國 112 年 2 月 24 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：16,200,275 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,533,594 權 (含電子投票：11,984,210 權)	95.88%
反對權數：33 權 (含電子投票：33 權)	0.00%

表決結果	占出席股東表決權數%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數：666,648 權 (含電子投票：489,648 權)	4.11%

第二案

(董事會提)

案由：111 年度盈餘分派案，提請 承認。

說明：

1. 本公司 111 年度稅後淨利為新台幣 171,297,988 元。
2. 本次盈餘分派案，係分配民國 111 年度之可分配盈餘，現金股利每股分配 1.00 元。
3. 謹擬具民國 111 年度盈餘分派表，請參閱附件四。
4. 本案業經民國 112 年 2 月 24 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：16,200,275 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,473,581 權 (含電子投票：11,924,197 權)	95.51%
反對權數：60,046 權 (含電子投票：60,046 權)	0.37%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數：666,648 權 (含電子投票：489,648 權)	4.11%

五、討論事項：

第一案

(董事會提)

案由：解除董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

1. 依「公司法」第 209 條第 1 項之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。
2. 本公司董事及其代表人若有投資或經營其他與本公司業務範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，為配合實際業務需要，在無損及本公司之利益下，爰依法

提請股東會同意解除董事及其代表人競業禁止之限制。

3. 擬提請 112 年度股東常會通過本公司董事及其代表人之兼任情形請參閱附件五。

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：16,200,275 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：15,499,625 權 (含電子投票：11,950,241 權)	95.67%
反對權數：32,839 權 (含電子投票：32,839 權)	0.20%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數：667,811 權 (含電子投票：490,811 權)	4.12%

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午 10 時 46 分，主席宣布散會。

本次股東會無股東提問。

【附件一】



111 年度在量產機種的量產需求以及開發機種時程延遲之下，全年營收相較 110 年下滑，未如預期成長。

本公司於 111 年度仍持續專注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，主要營運產品項目如下圖表所示，包括心血管微創手術、腹腔微創手術、手術機器人、婦科及泌尿科手術、胰島素注射及隨身生理訊號監控、眼科手術及相關器材、病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域，如下圖所示，其中病毒/疾病檢測裝置由於 Covid-19 疫情趨緩，相關耗材及零組件供應需求下降，也是造成 111 年度營運下滑的主要因素之一。

心血管微創手術 <ul style="list-style-type: none">• 二尖瓣膜修補手術器材• 心導管術後止血器材• 血管鈣化治療器材• 腹主動脈覆膜支架系統植入手術器材

腹腔微創手術 <ul style="list-style-type: none">• 胃食道修復手術器材• 腹腔鏡手術器材

手術機器人 <ul style="list-style-type: none">• 一般外科手術機器人器材• 肺癌手術機器人器材• 植髮手術機器人器材
--

婦科及泌尿科手術 <ul style="list-style-type: none">• 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• 腎結石清除手術器材
--

胰島素注射及隨身生理訊號監控裝置 <ul style="list-style-type: none">• 胰島素注射器材• 血糖監測隨身裝置• 心血管訊號監測隨身裝置
--

眼科手術及相關器材 <ul style="list-style-type: none">• 眼科給藥拋棄式器材
--

病毒/疾病檢測裝置及血液透析器材 <ul style="list-style-type: none">• Covid-19 檢測耗材• 基因/疾病檢測耗材• 居家血液透析器材• 安全注射器
--

一、111年度營業結果

(一) 經營方針及實施概況

配合即將於112年建置完成的南山新廠，111年度營運方針，積極在美國地區開拓新客戶，新機種射出成型模具開發，執行認證導入量產。另一方面，也針對射出成型零組件的後組裝製程進行開發，擴展半成品組裝營運。

(二) 營業計畫實施成果

在拓展新客戶方面：

心血管微創手術領域增加了一家新創公司客戶，應用於血管內微創手術器械。

婦科及泌尿科手術領域方面，於去年度提及專注腎結石清除微創手術器材的新創公司，已於111年度下半年展開模具開發並已進行小量試產。

眼科手術及相關器材在今年度也拓展了新客戶，為一家新創公司，目前已陸續有產品模具開發進行中。

病毒/疾病檢測裝置領域方面，由於疫情趨緩，相關檢驗試劑及代工製造的零組件需求大幅降低，然而原有的疾病檢驗裝置及耗材需求仍在，也持續有新產品模具開發進行中。

在現有客戶方面：

參照下方圖表，其為110年度（2021）與111年度（2022）各項產品在營收比例的增減比較示意圖。

1. 手術機器人：

在110年下半年開始，手術機器人受到原先開發機種暫停影響，有接近半年時間顯示停滯狀況，但在新機種陸續於111年度下半年開發之後，營收比重相較於110年度反而有所成長。預期未來仍會穩定成長。

2. 心臟及心血管手術器材：

營收比重有大幅成長，主要是有二家國際大廠客戶完成模具製造與認證工作，且有少量生產挹注在營收貢獻。

3. 婦科及泌尿科手術器材：

營收比重穩定持平，未來在新客戶腎結石清除手術器材零組件陸續認證完成後，將會貢獻在此應用領域的營收。

4. 血糖監控隨身裝置及自動化胰島素給藥系統：

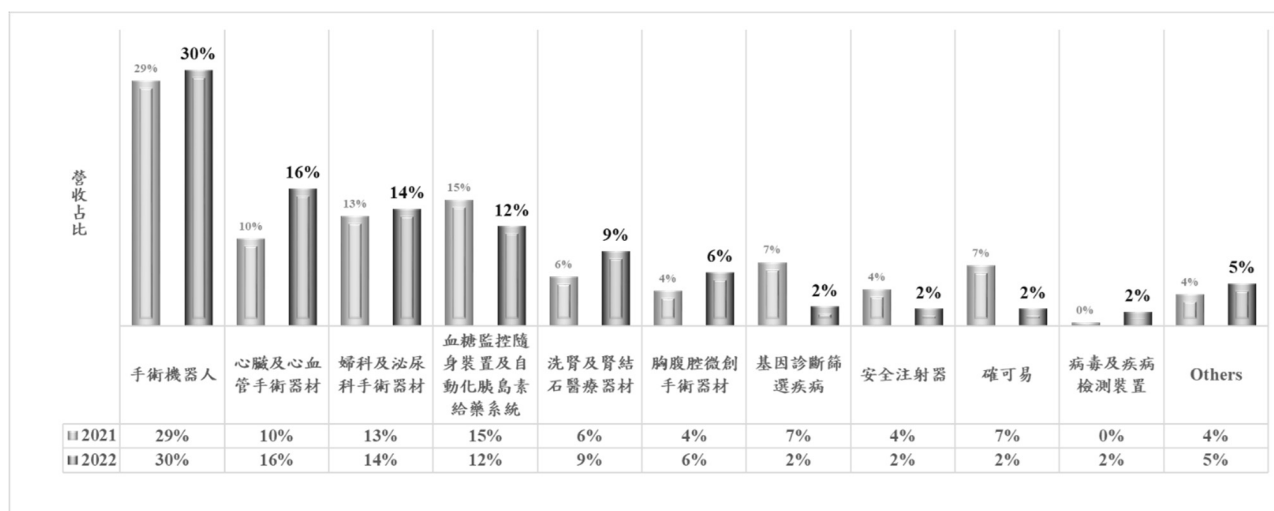
營收比重微幅下降，主要下降原因為雖然胰島素注射器相關零組件仍持續穩定成長，但血糖監控隨身裝置量產在下半年訂單未明，造成全年度營收比重微幅下滑。

5. 胸腹腔微創手術器材：

受到腸胃吻合器其中的結構架組件停止出貨影響，胸腹腔微創手術器材目前在整體營收比重大幅下降。在無其他新產品開發挹注之下，營收比重仍會維持偏低狀態。

6. 病毒及疾病檢測裝置：

至於病毒及疾病檢測耗材及相關零組件，因為疫情趨緩影響，不管是在比重或是營收數字，呈現大幅下降。預期未來此部分營收比重仍將會逐年降低。



在營收表現方面，本公司111年度營業收入新台幣462,974仟元，較110年度營業收入新台幣531,317仟元，減少68,343仟元，主因為病毒及疾病檢測耗材及相關零組件，因為疫情趨緩影響，營收呈現大幅下降，同時現有量產機種不如預期，未見到實際大量生產訂單，造成整體營收下降。

(三) 預算執行情形

本公司 111 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	111 年	110 年
營業收入	462,974	531,317
營業毛利	233,942	257,197
營業費用	101,020	76,431
營業利益	132,922	180,766
本期淨利	171,297	130,252
每股盈餘 (元)	6.62	5.03

2. 獲利能力

單位：%

項目	111 年	110 年
資產報酬率	10.40	8.39
權益報酬率	15.26	12.02
稅前純益占實收資本額比率	83.31	75.34
毛利率	50.53	48.41
純益率	37.00	24.51
每股盈餘 (元)	6.62	5.03

(五) 研究發展狀況

達亞致力協助客戶於醫療器材二類及三類產品及零組件製造技術開發與設計，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。在模具設計與射出成型技術方面，包括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，達亞也持續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，以因應臨床需求持續成長的手術機器人各模組零組件的製造需求。另外，現階段對於射出成型之後的半成品及成品組裝製程方面更投入人力及資源，積極發展。

關於達亞南山新廠，目前預計 2023 年 6 月軟硬體完工，07 月完成搬遷及校驗，於 09 月認證，預定 2023 年第四季投入生產。相關軟硬體設備、作業及生產動線以朝向智能化倉儲管理及智能化生產作為依據，除了擴增射出成型機數量，

也增加小噸數及大噸數成型機，以及複雜結構與多料包覆射出成型機，在二次加工區域，也會設置印刷、雷射雕刻、超音波熔接、熱熔接及其他二次加工量產自動化設備的建置，擴增半成品加工或組裝在廠自製的能力及產能。模具製造則擴增模具加工成型所需的線切割機、放電機及 CNC 加工設備，同步提升模具與射出成型加工產能。品質檢驗方面除了增購 CMM 及 VMS 等三次元及視覺輔具量測之外，也規劃建置 CT Scan，以提供更精準及符合智能工廠需求的品質量測設備。

二、112 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

自從達亞投入開發手術機器人平台相關拋棄式醫材之後，在此應用領域，不管是模具開發或是射出成型製造營收皆顯著成長，預期112年及未來，手術機器人相關機種營收會逐漸佔公司越來越大的比重，而手術機器人相關零組件，為因應眾多模組設計，將結合南山新廠產能擴充，投入更多射出成型機台參與認證及後續製造。

以過去經驗來看，血糖監控隨身裝置及自動化胰島素給藥系統仍會是扮演促進公司營收增長的重要角色。111年營收比重微幅下降，主要下降原因為血糖監控隨身裝置量產在111年下半年訂單未明。112年度會積極掌握專注在胰島素注射針組耗材的客戶，寄望在此注射模組開發成功後，能夠順利導入大量生產。

除了上述手術機器人、心臟及心血管手術器材、婦科及泌尿科手術器材、血糖監控隨身裝置及胰島素注射器材、胸腹腔微創手術器材、病毒及疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域之外，112年度亦會積極拓展其他應用領域，例如眼科手術及相關耗材業務。

(二) 預期銷售數量及其依據

重點量產機種部分：

1. 心臟及心血管手術器材：已於 111 年度完成認證工作，預期 112 年將會持續有小量生產需求，預期銷售穩定增長。
2. 婦科及泌尿科手術器材：模具及組裝製程認證已於 107, 108, 109, 110 年度陸續完成。目前也依據訂單，持續穩定生產中。另外，客戶持續有新模具需求，也努力與客戶協商將後段射出成型在達亞製造。

3. 血糖監控裝置及胰島素注射器材：其中胰島素注射器材半成品組裝及成品組裝製程認證已於 110 年度陸續完成。目前也依據訂單，持續生產中，預期今年度將持續有量產訂單需求，也同步協助客戶開發 PCB 及內構電子元件。
4. 居家型血液透析設備產品，已依據 112 年度需求，目前持續生產中。
5. 病毒/疾病檢測耗材：已依據訂單，目前持續生產中。隨著 Covid-19 疫情趨緩影響，在此領域器材將會回歸至原來疾病檢測相關耗材需求，配合客戶轉換開發。

重點開發機種部分：

1. 手術機器人平台微創手術耗材方面，新一代產品已於 111 年度下半年重啟開發，也陸續展開模具製造。預期 112 年度會有三次小量生產需求，同時完成相關的認證工作。
2. 婦科及泌尿科手術器材方面，其中有一家專注在腎結石清除微創手術器材新創公司已完成多組模具設計與製造工作，後續待客戶確認產品後，持續展開進行各個模具認證工作。
3. 血糖監控裝置及胰島素注射器材方面，其中在胰島素注射器材的針組耗材為客戶的創新設計，過去客戶在製造成型面臨瓶頸，不過現階段與達亞合作項目有極大進展，目前處於模具與射出成型調整階段。

上述不管量產機種或是重點開發機種，對於零組件認證工作，正與各機種客戶討論於 112 年度移至南山新廠進行啟動認證或是再次認證，以利未來管理效益。

(三) 重要產銷政策

1. 銷售策略

- A. 目前手術機器人平台器材以及心血管手術器材的客戶皆為國際大廠，這是能否維持達亞在營收有持續穩定成長的重要關鍵，因此將針對現有機種維持良好的供應關係，並爭取更高附加價值與高進入門檻的新機種開發案之機會。
- B. 配合南山新廠建置，陸續整合及建構射出成型加工之後的次製程技術，包括超音波熔接、熱熔接、印刷及其他自動化生產及組裝製程技術，擴展在射出成型後段製程代工、半成品及成品組裝的業務。

- C. 血糖監控裝置及胰島素注射器材仍是現有醫療器材市場產值占有比例極大的領域，達亞目前也掌握幾家投入此器材開發的客戶，現階段策略會協助客戶開發關鍵零組件，使其具有可量產性，再以擴及其他模組的耗材零組件。
- D. 對於業務擴展，仍堅持以產品品質及業務效率，來擴展新應用領域業務，透過現有客戶口碑相傳引薦新業務，拓展新客戶來源。

2. 產品策略

由於公司為醫療器材射出成型零組件及產品的製造廠商，故終端產品之實際發展方向、規劃及進度等皆配合於客戶，故本公司在產品策略方面將依實際客戶根據市場趨勢提出的產品開發需求，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業務。

公司專注於高階拋棄式醫療器材代工製造業務，主要產品項目包括手術機器人、心臟及心血管手術器材、婦科及泌尿科手術器材、血糖監控隨身裝置及胰島素注射器材、胸腹腔微創手術器材、病毒及疾病檢測裝置及血液透析器材等產品應用領域，對應的客戶為國際大廠或是美國及歐洲地區醫材新創公司，這些產品所應用的領域相當符合目前醫療市場的成長趨勢，尤其是在胰島素注射器材相關配件耗材，是達亞積極投入開發的項目。前述所提到的新領域應用，例如眼科手術相關器材，也會是公司的發展策略之一，積極開發該領域新客戶，爭取代工開發與量產機會。

總之，有幸的是，達亞的客戶皆在美國地區的大廠或是新創公司，其產品主要以具有高度臨床成長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生理監控器材，因此達亞能夠隨時充分掌握客戶產品應用趨勢。

(四) 未來公司發展策略

1. 專注於醫療器材射出成型模具開發製造，射出成型零組件、半成品及成品組裝代工，強化相關製造技術門檻。
2. 對於新客戶及產品篩選，會更注重拓展在心血管手術器材、手術機器人零組件器材、隨身生理訊號監控及胰島素注射器材等具有臨床增長需求之拋棄式醫療器材為發展方向。

3. 因應未來各機種量產及業務需求，達亞南山新廠預計於 112 年度第四季啟動，提升模具與射出成型加工產能，落實智能化廠房管理運作，增進營運效益。
4. 整合過去達亞建構在射出成型零組件製造之優勢，以及積極發展半成品及成品製程，藉由新廠規劃建置相關加工設備，擴增醫療器材全製程在廠自製的能力及產能。

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. 美國政府打造本土生技產業供應鏈

美中的科技戰已從半導體業擴及生技業。拜登在 2022 年 09 月 12 日簽署行政命令，制定一項加強國內生技產業的戰略，確立美國在生物科技領域的領導地位及經濟競爭力，並降低對中國新藥、化學品和其他產品的依賴，並宣布將對國內研發和生產能力做出新投資，於美國本土創造就業機會，建立更強大的供應鏈，讓美國民眾能以更實惠價格購入藥品。這項消息直接衝擊國際生技產業，過去數十年因應全球產業分工，導致美國過於依賴外國原材料及製造技術。

美國為了強化生技業的主導權，包含提高生技製造能力、擴大生技市場、推動研發、培養生技專業人才和簡化生科法規等。達亞目前客戶都在美國地區，此項政策若實施是否會造成衝擊尚待觀察。

2. 新冠肺炎疫情趨緩影響

在疫情趨緩下，醫療器材市場主流需求調整轉回常規需求。根據 2022 年 02 月瑞士信貸的美國醫材產業報告指出，2022 年 01 月美國因 Omicron 疫情肆虐，造成新冠肺炎患者佔醫院病床比例達到 20%，可執行手術量能降至 80.5%；而隨著疫情趨緩，美國新冠肺炎患者佔病床比例降至 6.4%，可執行手術量能亦拉升至 92.9%，因此預期在疫情影響淡化下，原本因疫情延後而積累的手術量也將逐步釋放，並進一步推升醫材產品需求。

(二) 法規環境之影響

1. 美國食藥署提出醫療器材品質系統規則修正草案

美國食藥署 (US Food and Drug Administration, FDA) 於 2022 年 2 月 23 日提出「醫療器材品質系統規則修正草案 (Medical Devices; Quality System Regulation Amendments proposed rule)」。本次修正旨在釐清現行條文與國際標準 ISO 13485 醫療器材品質管理系統之異同，並進行適度調和。該草案也透過名詞解釋界定不同用語之定義範疇，比較與現行條文與 ISO 13485 落差處。對於現行條文中，與 ISO13485 性質相同但內容產生衝突之條文，以現行條文為準。本次修定將使醫療器材品質系統規則與 ISO13485 趨於一致，可減輕醫療器材廠商品質認證相關行政作業及支出負擔。

(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. 通膨影響細微

雖近期總體環境變數較多，但生技醫療需求受到升息、通膨等議題影響性有限，故在剛性需求支撐下，預計 112 年在常規醫材手術需求回歸正常與新興技術持續發展下，反而將推動整體醫療器材需求再成長。補充來看，目前就市場分布，北美仍為最大市場佔比約 40-50%，其次為歐洲，亞太地區則以日本及中國為主。

3. 新冠疫情緩和，醫材需求開始復甦

在疫情肆虐下，排擠到醫院常規手術以及在非急迫性手術醫材之需求，所幸隨疫苗快速開發、施打率提升及確診人數增加、群體免疫形成後，大多數國家自 2022 年起陸續鬆綁防疫政策並將疫情共存視為新常態後，非急迫手術需求重啟，醫療器材營收也在醫院持續恢復正常採購下，逐漸重回應有的增長。

董事長：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育



【附件二】

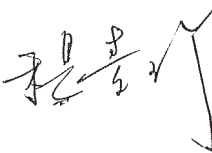
達亞國際股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 111 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梁華玲會計師查核完竣，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 112 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

【附件三】



會計師查核報告

(112)財審報字第 22003549 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，足以允當表達達亞國際股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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(十一)；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)。



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係與上期一致採用。
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(二十三)；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，因前十大客戶銷貨收入佔財務報表營業收入之比率重大，因此本會計師將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 111 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 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿

周筱姿



會計師

梁華玲

梁華玲



前財政部證券管理委員會

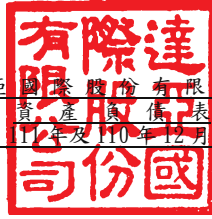
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

達亞國際股份有限公司
資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	337,274	18	\$	787,087	50
1170	應收帳款淨額	六(二)		118,606	7		100,256	6
1200	其他應收款			7,034	-		867	-
130X	存貨	六(三)		98,546	5		103,180	6
1410	預付款項			9,475	1		9,529	1
11XX	流動資產合計			<u>570,935</u>	<u>31</u>		<u>1,000,919</u>	<u>63</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		365,995	20		163,020	10
1755	使用權資產	六(五)		383,848	21		410,017	26
1780	無形資產	六(六)		3,100	-		1,738	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		6,792	1		2,590	-
1915	預付設備款	六(四)		493,520	27		27	-
1920	存出保證金			5,644	-		5,644	1
15XX	非流動資產合計			<u>1,258,899</u>	<u>69</u>		<u>583,036</u>	<u>37</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,829,834</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,583,955</u>	<u>100</u>

(續次頁)


 達亞國際股份有限公司
 資產負債表
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債－流動	六(十三)	\$	16,537	1	\$	5,933	-
2170	應付帳款			40,970	2		38,895	3
2180	應付帳款－關係人	七		-	-		27	-
2200	其他應付款	六(七)		50,399	3		33,128	2
2230	本期所得稅負債	六(十九)		32,635	2		4,816	-
2280	租賃負債－流動	六(五)		22,709	1		22,255	2
2300	其他流動負債	六(八)		4,418	-		1,417	-
21XX	流動負債合計			<u>167,668</u>	<u>9</u>		<u>106,471</u>	<u>7</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(八)		97,223	6		-	-
2580	租賃負債－非流動	六(五)		387,161	21		409,870	26
25XX	非流動負債合計			<u>484,384</u>	<u>27</u>		<u>409,870</u>	<u>26</u>
2XXX	負債總計			<u>652,052</u>	<u>36</u>		<u>516,341</u>	<u>33</u>
權益								
股本		六(十)(十二)						
3110	普通股股本			258,892	14		215,744	14
資本公積		六(十一)						
3200	資本公積			656,709	36		653,115	41
保留盈餘		六(十二)						
3310	法定盈餘公積			52,755	3		39,730	2
3350	未分配盈餘			209,426	11		159,025	10
3XXX	權益總計			<u>1,177,782</u>	<u>64</u>		<u>1,067,614</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
重大之期後事項		十一						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,829,834</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,583,955</u>	<u>100</u>

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：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育



達亞國際股份有限公司
綜合損益表
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度	110 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 462,974 100	\$ 531,317 100
5000 營業成本	六(三)(十七)		
	(十八)及七	(229,032) (49)	(274,120) (52)
5900 營業毛利		233,942 51	257,197 48
營業費用	六(十七)(十八)		
6100 推銷費用		(13,671) (3)	(11,711) (2)
6200 管理費用		(57,915) (13)	(38,664) (7)
6300 研究發展費用		(29,030) (6)	(25,382) (5)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	(404) -	(674) -
6000 營業費用合計		(101,020) (22)	(76,431) (14)
6900 營業利益		132,922 29	180,766 34
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十四)	1,393 -	1,150 -
7010 其他收入	六(十五)及七	- -	598 -
7020 其他利益及損失	六(十六)及七	89,158 19	(11,885) (2)
7050 財務成本	六(五)	(7,782) (1)	(8,094) (1)
7000 營業外收入及支出合計		82,769 18	(18,231) (3)
7900 稅前淨利		215,691 47	162,535 31
7950 所得稅費用	六(十九)	(44,394) (10)	(32,283) (6)
8200 本期淨利		\$ 171,297 37	\$ 130,252 25
8500 本期綜合損益總額		\$ 171,297 37	\$ 130,252 25
每股盈餘	六(二十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 6.62	\$ 5.03
9850 稀釋每股盈餘		\$ 6.61	\$ 5.03

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：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育





達亞 郵機 股份 有限公司

權益 變動 表

民國 111 年 及 110 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日



單位：新台幣千元

附註	110 年		111 年		合計
	110 年 1 月 1 日 餘額	110 年 12 月 31 日 餘額	111 年 1 月 1 日 餘額	111 年 12 月 31 日 餘額	
110 年 1 月 1 日 餘額	\$ 207,446	\$ 649,717	\$ 215,744	\$ 653,115	\$ 1,067,614
本期淨利	-	-	-	3,398	3,398
本期綜合損益總額	-	-	-	3,398	3,398
盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-
股票股利	8,298	-	215,744	653,115	1,067,614
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	-	-	-
110 年 12 月 31 日 餘額	\$ 207,446	\$ 649,717	\$ 215,744	\$ 653,115	\$ 1,067,614
111 年 1 月 1 日 餘額	\$ 215,744	\$ 653,115	\$ 215,744	\$ 653,115	\$ 1,067,614
本期淨利	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-
盈餘分派及指撥	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-
股票股利	43,148	-	215,744	653,115	1,067,614
處分員工持股信託之沒入款項	-	-	-	-	-
111 年 12 月 31 日 餘額	\$ 258,892	\$ 656,709	\$ 215,744	\$ 653,115	\$ 1,177,782

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：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育

達亞國際股份有限公司
現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 215,691	\$ 162,535
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失	十二(二) 404	674
折舊費用	六(四)(五) (十七) 52,953	53,419
攤銷費用	六(六)(十七) 1,658	1,335
利息費用	六(五) 7,782	8,094
利息收入	六(十四) (1,393)	(1,150)
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		
應收帳款	(18,754)	(15,129)
應收帳款－關係人淨額	-	4,077
存貨	4,634	(57,705)
其他應收款	(6,167)	(670)
其他應收款－關係人	-	68
預付款項	54	(1,314)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	10,604	(2,705)
應付帳款	2,075	10,631
應付帳款－關係人	(27)	27
其他應付款	13,027	(19,432)
其他流動負債	224	666
營運產生之現金流入	282,765	143,421
收取之利息	1,393	1,151
支付之利息	(7,751)	(4,059)
支付之所得稅	(20,777)	(67,689)
營業活動之淨現金流入	255,630	72,824
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (718,598)	(11,301)
取得無形資產	(3,461)	(907)
存出保證金減少	-	40
投資活動之淨現金流出	(722,059)	(12,168)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	六(十二) (64,723)	(165,957)
租賃本金償還	六(五) (22,255)	(13,261)
長期借款本期舉借	六(八)(二十二) 100,000	-
處分員工持股信託沒入之款項	3,594	3,398
籌資活動之淨現金流入(流出)	16,616	(175,820)
本期現金及約當現金減少數	(449,813)	(115,164)
期初現金及約當現金餘額	787,087	902,251
期末現金及約當現金餘額	\$ 337,274	\$ 787,087

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：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育



【附件四】

達亞國際股份有限公司
盈餘分派表
民國 111 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 111 年度稅後淨利	171,297,988
減：提撥百分之十法定盈餘公積	(17,129,799)
民國 111 年度可分配盈餘	154,168,189
加：期初未分配保留盈餘	38,128,334
截至民國 111 年底累積可分配保留盈餘	192,296,523
分派項目：	
現金股利（每股新台幣 1.00 元）	(25,889,242)
期末未分配保留盈餘	166,407,281

董事長：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育



【附件五】

達亞國際股份有限公司
董事及其代表人兼任職務明細表

職稱	名稱 或姓名	111 年股東會通過 兼任其他公司之職務	提請 112 年股東常會通過 兼任其他公司之職務
董事	許雅雯	<ul style="list-style-type: none"> ■ 鉞昇投資股份有限公司 董事長 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 鉞昇投資股份有限公司 董事長
董事	台聯電訊 股份有限 公司	<ul style="list-style-type: none"> ■ Mentorgroup Investment Inc. (開曼—曼都) 曼都國際股份有限公司 董事 ■ 新埔之星創業投資股份有限公司 董事 ■ 普凌威科技股份有限公司 監察人 	<ul style="list-style-type: none"> ■ Mentorgroup Investment Inc. (開曼—曼都) 曼都國際股份有限公司 董事 ■ 新埔之星創業投資股份有限公司 董事 ■ 普凌威科技股份有限公司 監察人 ■ 台科之星創業投資股份有限公司 董事 ■ 指南之星創業投資股份有限公司 董事
董事	台聯電訊 股份有限 公司 代表人：張 志成	無	<ul style="list-style-type: none"> ■ 華威國際科技顧問(股)公司 共同創辦人暨執行副總經理 ■ 勤凱科技(股)公司董事 ■ 友上科技(股)公司董事 ■ 安普騰科技教育(股)公司董事 ■ 伊斯酷軟體科技(股)公司董事 ■ 和利忻資本(股)公司董事 ■ 台晟國際投資(股)公司董事 ■ 隆中網絡(股)公司法人代表董事 ■ 富鼎先進電子(股)公司法人代表董事 ■ 易威生醫科技(股)公司法人代表董事 ■ 台灣新磐(股)公司法人代表董事 ■ 新埔之星創業投資(股)公司法人代表董事 ■ 穎華科技(股)公司法人代表董事長 ■ 穎台材料(股)公司法人代表董事長

職稱	名稱 或姓名	111 年股東會通過 兼任其他公司之職務	提請 112 年股東常會通過 兼任其他公司之職務
			<ul style="list-style-type: none"> ■ 穎台投資控股(股)公司法人代表董事長 ■ 普凌威科技(股)公司法人代表董事長 ■ 中華世紀投資(股)公司法人代表董事長 ■ 華盛國際投資(股)公司法人代表董事長 ■ 台聯電訊(股)公司法人代表董事長 ■ 聯創投資(股)公司法人代表董事長 ■ 價值投資(股)公司法人代表董事長 ■ 台灣忍嘉(股)公司法人代表董事長 ■ Starfish Group Ltd. 法人代表董事長
董事	益安生醫股份有限公司	<ul style="list-style-type: none"> ■ 意能生技(股)公司 董事長 ■ Medeon International, Inc. 董事 ■ MedeonBio, Inc. 董事長 ■ 益興生醫股份有限公司 董事長 ■ 益創生醫股份有限公司 董事長 	無
董事	益安生醫股份有限公司 代表人：陳靖宜	<ul style="list-style-type: none"> ■ 益安生醫股份有限公司 副總經理暨財務長 ■ 益興生醫股份有限公司 監察人 	無
獨立董事	楊素珍	<ul style="list-style-type: none"> ■ 憶成管理顧問有限公司 顧問 ■ 惠盈聯合會計師事務所 稽核師 ■ 爾本聯合有限公司 代表人 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 憶成管理顧問有限公司 顧問 ■ 惠盈聯合會計師事務所 稽核師 ■ 爾本聯合有限公司 代表人
獨立董事	邱琦瑛	<ul style="list-style-type: none"> ■ 安慶國際法律事務所 主持律師 ■ 遠見科技股份有限公司 董事 ■ 凌陽創新科技股份有限公司 法人董事代表 ■ 北京凌陽益輝科技有限公司 監事 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 安慶國際法律事務所 主持律師 ■ 遠見科技股份有限公司 董事 ■ 凌陽創新科技股份有限公司 法人董事代表人 ■ 北京凌陽益輝科技有限公司 監事

職稱	名稱 或姓名	111 年股東會通過 兼任其他公司之職務	提請 112 年股東常會通過 兼任其他公司之職務
		<ul style="list-style-type: none"> ■ 達和隆科技股份有限公司 監察人 ■ 熱映光電股份有限公司 監察人 ■ 三鼎生物科技股份有限公司 董事 ■ 中華電視股份有限公司 監察人 	<ul style="list-style-type: none"> ■ 熱映光電股份有限公司 董事 ■ 三鼎生物科技股份有限公司 董事
獨立 董事	丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	無	無