

達亞國際股份有限公司
民國一十二年股東常會議事錄



時間：中華民國 113 年 5 月 20 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 20,665,905 股，占本公司已發行股份總數 25,889,242 股之 79.82%

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）、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、財會主管暨公司治理主管周秀育

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：112 年度營業報告。

說明：本公司 112 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：112 年度員工酬勞及董事酬勞分派案報告。

說明：

1. 本公司 112 年度分派員工酬勞新台幣 1,074,957 元，本次員工酬勞擬採現金方式發放。
2. 本公司 112 年度不分派董事酬勞。
3. 本案業經民國 113 年 2 月 19 日審計委員會及董事會決議通過。

第四案

案由：112 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 112 年度盈餘分配現金股利每股 0.20 元，依民國 113 年 3 月 22 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 5,177,849 元。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。
3. 嗣後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，並由董事會另訂配息基準日及發放日。

四、承認事項：

第一案

(董事會提)

案由：112 年度營業報告書及財務報表案，提請承認。

說明：

1. 本公司 112 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 113 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：19,610,305 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：18,655,819 權 (含電子投票：12,663,795 權)	95.13%
反對權數：3,033 權 (含電子投票：3,033 權)	0.01%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數：951,453 權 (含電子投票：497,124 權)	4.85%

第二案

(董事會提)

案由：112 年度盈餘分派案，提請承認。

說明：

1. 本公司 112 年度稅後淨利為新台幣 85,783,575 元。
2. 本次盈餘分派案，係分配民國 112 年度之可分配盈餘，現金股利每股分配 0.20 元，股票股利每股分配 1.80 元。

3. 謹擬具民國 112 年度盈餘分派表，請參閱附件四。
4. 本案業經民國 113 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：19,610,305 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：18,655,819 權 (含電子投票：12,663,795 權)	95.13%
反對權數：3,033 權 (含電子投票：3,033 權)	0.01%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數：951,453 權 (含電子投票：497,124 權)	4.85%

五、討論事項：

第一案

(董事會提)

案 由：本公司 112 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 112 年度可分配盈餘中提撥股東股票股利新台幣 46,600,640 元，辦理轉增資發行新股（普通股）4,660,064 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 180 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。本公司以帳簿劃撥方式交付配發股票，股東配發不足一股之畸零股款將提供作為帳簿劃撥配發/交付之作業費用。
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 113 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：19,610,305 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：18,653,769 權 (含電子投票：12,661,745 權)	95.12%
反對權數：3,083 權 (含電子投票：3,083 權)	0.01%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數：953,453 權 (含電子投票：499,124 權)	4.86%

第二案

(董事會提)

案由：解除董事競業禁止之限制案，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 113 年度股東常會通過本公司董事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：19,610,305 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：18,645,716 權 (含電子投票：12,653,692 權)	95.08%
反對權數：14,294 權 (含電子投票：14,294 權)	0.07%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權 / 未投票權數：950,295 權 (含電子投票：495,966 權)	4.84%

股東（戶號：2096）提問：2024下半年營收是否可以cover新廠折舊？

主席回覆：沒有問題。

股東（戶號：2096）提問：公司如何積極爭取婦產科手術器材客戶將已量產產品移至公司生產？

主席回覆：

公司已經於二週前收到該客戶的訂單。該客戶曾經是公司的第一個客戶，但因為當時公司規模太小無法因應客戶的量產訂單，該客戶的產品占全球婦科手術器材的80%。至於為什麼已經量產的訂單會移轉到達亞公司生產？是因為這些產品的模具壽命已到，量產的機種必需重新開模，因為這樣的契機、在公司新廠已經ready的情形下，爭取到這個量產訂單。

股東（戶號：2096）提問：血管內微創手術器材進度？

主席回覆：

模具已完成、也陸續交貨中，但是客戶的量並沒有很大，每次的訂單大約250pcs ~ 1,000pcs左右，但是也是持續交貨中。

股東（戶號：2096）提問：下午的法說會沒有即時報名，可否參加？

主席回覆：非常歡迎。

股東（戶號：126之受託代理人）提問：血糖監控產品沒有接到量產訂單的原因為何？

主席回覆：沒有接到該客戶訂單的原因是因為business strategy的考量。

股東（戶號：126之受託代理人）提問：請問連續血糖儀代工如何與傳統血糖儀公司競爭？

主席回覆：

公司切入胰島素產品最成功的是血糖監控的後半段pump的部份和注射器的部份，這個部份我們已經拿下美國公司的量產訂單，目前模具正在開發中、預計7月中以前所有的模具可以開發完成，該產品在prototype已經多次測試，所以這次的量產訂單不需要多次的修改，模具開發完成就可以直接導入validation，確效完成後就可以開始交貨。

股東（戶號：126之受託代理人）提問：

手術機器人大量量產訂單是否有可能不在達亞？如何發生這種情形，公司如何因應？

主席回覆：

達亞的客戶有二十大類，第一類是全球排名前十大的客戶，其中有五家是達亞的客戶，這一類的客戶有一定的知名度、一定的經銷管道，所以會有一定的量；第二類是我們配合很多startups，例如我們的其中一家客戶Axonics，Axonics也是startup，它的產品一拿到FDA release之後，就被Boston Scientific併購了，所以還是達亞繼續接單。手術機器人目前的開發一直在進行中，那我們主要是配合Johnson & Johnson，大家如果去看Johnson & Johnson的資料就知道，它其實是陸續release量產，

第一個會release量產的是URO機種，URO機種量產達亞確定有拿到訂單。

股東（戶號：126之受託代理人）提問：達亞對於醫材供應鏈轉東南亞競爭的對策？

主席回覆：

我從來沒有去想過這個問題，因為我們不做任何低價產品，所以在達亞的所有醫療器材產品裡面沒有一類的醫材產品，我們只做二類和三類，尤其三類產品的認證跟要求是更嚴謹的，因為三類是長期植入在身體裡面，二類是有接觸到身體、人體，針對這樣的產品，客戶更care的是如何保持持續的穩定，然後每一批都是一模一樣的quality standard的產品。

股東（戶號：126之受託代理人）提問：為何最近財務主管常更換？

主席回覆：

這是個很好的問題，實際上就是我們財務主管因個人的規劃想要轉成董事長特助、不要再當財務主管，而我的管理職權是我尊重我們公司裡面任何團隊成員的個人人生規劃，也希望可以成就他們所期待的，所以在她提出這樣的職涯規劃要求後，我立刻就答應了，但是唯一的前提就是公司找到適合的財務主管，她再完全轉職。

在轉職的過程中，就如大家所看到公司的公告，我們公司非常重視誠信，所以很不幸的在前一任財務主管報到後，發現她的離職證明上面的職稱跟她當初寫在員工基本資料的職稱有落差，也許有些公司覺得這是小事，可是對我和團隊而言，我們覺得財務主管的誠信是非常非常重要的，也是公司很care的，如果你都沒有勇氣直接面對你自己到底最後離開這個工作崗位是什麼職稱，將來公司面對風浪的時候，你又怎麼能夠保持你誠信正直的心去把一件事情做好。

至於前一陣子撤換的這一位財務主管，我們遇到的幾位人選，這位人選是國外留學回來的，公司100%做國外的生意，有國外留學背景不錯，再加上他個人非常積極爭取，告訴公司他能勝任這個職務，我們決定選擇了他。可是他on board之後，發現他不太能勝任，因為他發現我們公司第一步調很快，第二做什麼事情都非常的solid、非常detail。所以我請他自己好好評估過去待過的公司跟達亞差別在哪裡？如果覺得無法勝任的話，我會覺得現在就要停止。所以我們也當機立斷當下就做了決定，也請周經理繼續擔任財務主管，直到我們找到下一任，這就是為什麼我們常常更換的原因。

六、臨時動議：無。

七、散會：同日上午10時55分，主席宣布散會。

【附件一】

達亞國際股份有限公司

營業報告書



112 年度在部分機種量產時程遞延，加上自 112 年 7 月搬遷至新廠，許多產品需重新認證工作才能正式生產，有部分產品訂單及出貨受到影響，造成營收雖相較於去年增長，但未如預期。目前已陸續完成各量產產品的認證工作，衝擊效應會逐漸消失。

本公司於 112 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，112 年度主要營運產品項目重新整理如下圖表所示，包括手術機器人、心血管微創手術、腎臟代謝及微創手術、婦產科及泌尿科手術、血糖監控及胰島素注射器材、其他如尿失禁神經電刺激器、基因檢測裝置、眼科給藥器材及安全注射器等產品應用領域，如下圖所示。



展望 113 年度，營運預期手術機器人與胰島素給藥系統及注射針模組會是最大成長動能，其中手術機器人今年上半年開始小批量生產，提供給臨床試驗使用，胰島素給藥注射針模組預計今年會完成量產模具認證及進入量產。對於今年營運成長，由於量產產品重新認證工作陸續完成，以及手術機器人、胰島素給藥注射相關產品轉入量產階段，大致樂觀看待。

一、112年度營業結果

(一) 經營方針及實施概況

達亞南山新廠已完成建置，112年度經營方針，除了積極開拓新客戶，新機種射出成型模具開發，後組裝製程開發，擴展半成品組裝營運之外，另一方面，也因應新廠建置，許多產品需重新認證工作才能正式生產，因此投入大量工作在現有產品認證工作。

(二) 營業計畫實施成果

在拓展新客戶方面：

腎臟代謝及微創手術領域方面，專注腎結石清除微創手術器材的新創公司，已於112年度進行小量試製，預期113年度將會有模具認證展開以及量產需求。

眼科給藥器材新創公司，相關產品已陸續展開量產工作。

另外一個突破的新客戶為專注於尿失禁神經電刺激器公司，在112年度下半年已完成模具開發及小量生產工作，預期113年度完成臨床試驗計畫之後，將會進入大量生產階段。

在現有客戶方面：

參照下方圖表，其為111年度（2022）與112年度（2023）各項產品在營收比例的增減比較示意圖。

1. 手術機器人平台：

手術機器人手術耗材各模組陸續於112年度展開認證及臨床試驗工作，各模組營收仍為各領域佔比最高。預期臨床試驗工作陸續完成，將會有進一步更大量的生產需求。

2. 婦科及泌尿科手術器材：

營收比重穩定成長，主要由專注婦產科及攝護腺切除微創手術器材的產品貢獻。攝護腺切除微創手術器材於112年度下半年經歷一波產品重新認證工作，將於113年第一季結束，穩定成長的生產訂單將可期待。

3. 心血管微創手術器材：

營收比重持平，目前二家國際大廠客戶已進入完成臨床試驗階段，因新廠搬遷，產品重新認證也將於113年第一季結束。預期未來將有持續穩定的量產營收。

4. 腎臟代謝及微創手術

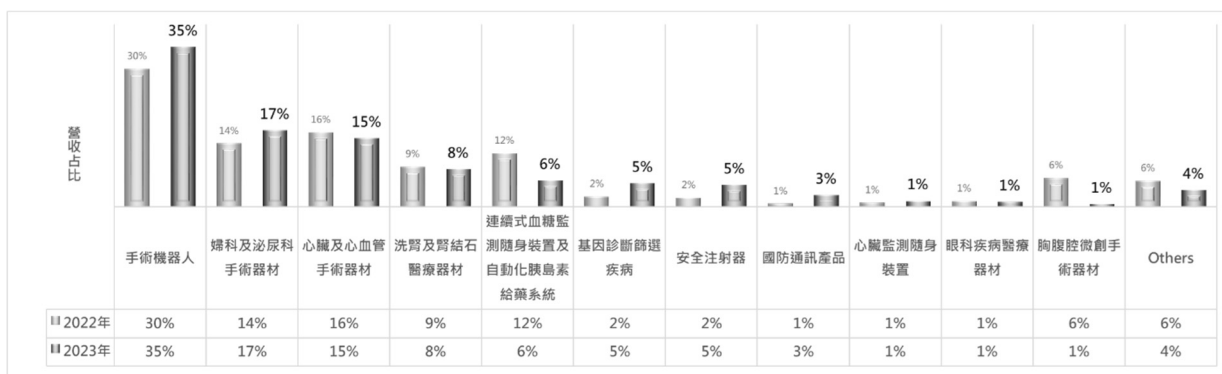
此部分主要由居家血液透析設備器材的耗材持續貢獻，且逐年的訂單需求穩定成長。此外，腎結石移除微創手術器材將於113年度走入認證及量產階段，因此此部分仍會是貢獻營收的重要客戶之一。

5. 血糖監控及胰島素注射器材：

營收比重微幅下降，主要下降原因為胰島素注射器相關零組件處於新廠重新認證階段，且血糖監控隨身裝置量產未有顯著量產訂單，造成全年度營收比重微幅下滑。

6. 其他：

專注於尿失禁神經電刺激器及眼科給藥器材的新客戶，完成模具開發完成以及進入小量生產階段。



在營收表現方面，本公司112年度營業收入新台幣508,023仟元，較111年度營業收入新台幣462,974仟元，增加45,049仟元，主因除了手術機器人平台模組認證及小量生產增長之外，腎結石移除微創手術器材及尿失禁神經電刺激器等新產品完成模具開發，也貢獻部份營收增長。

(三) 預算執行情形

本公司 112 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	112 年	111 年
營業收入	508,023	462,974
營業毛利	208,723	233,942
營業費用	98,094	101,020
營業利益	110,629	132,922
本期淨利	85,784	171,297
每股盈餘 (元)	3.31	6.62

2. 獲利能力

單位：%

項目	112 年	111 年
資產報酬率	3.97	10.40
權益報酬率	7.10	15.26
稅前純益占實收資本額比率	41.11	83.31
毛利率	41.09	50.53
純益率	16.89	37.00
每股盈餘 (元)	3.31	6.62

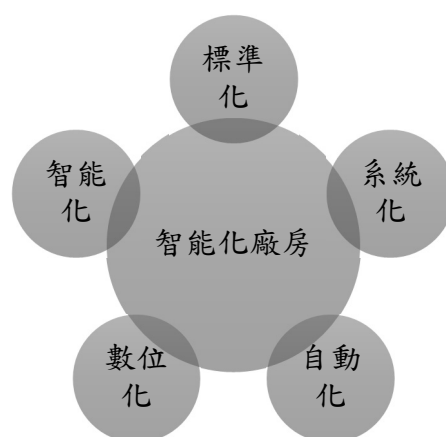
(五) 研究發展狀況

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，已於 112 第三季軟硬體陸續完工，並已在第四季投入生產。相關軟硬體設備、作業及生產動線以朝向智能化工廠作為依據，擴增射出成型機數量，完整各頓數規格以因應不同規格產品需求，並規劃建置多料包覆射出成型機。在二次加工區域，已設置印刷、雷射雕刻、攻牙、植牙、超音波熔接、熱熔接、焊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建置原有的 CMM 三次元及 VMS 視覺量測設備之外，也已建置 CT Scan 設備，以提供更精準及符合智能化工廠需求的品質量測設備。

如下圖所示，達亞智能化工廠以標準化、系統化、自動化、數位化、智能化等面向為基礎，將各項程序標準結合軟體程式及自動化硬體，以數位化數據呈現，陸續建構智能化管理，矢志達到醫療器材製造智能化工廠願景。



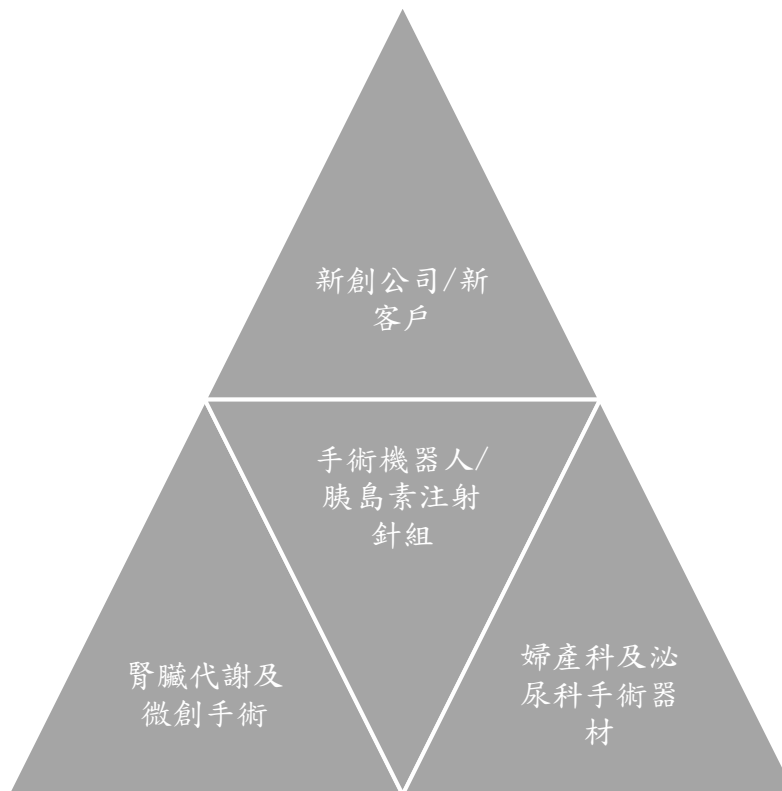
二、113 年度營業計畫概要

(一) 經營方針

手術機器人平台各模組機種以及胰島素注射針組相關耗材營收會逐漸佔公司越來越大的比重，113 年度將重點經營此機種客戶，寄望在認證完成後順利進入大量生產階段。如下圖所示，手術機器人平台機種以及胰島素注射針組相關耗材將是 113 年度的核心經營重點。

另外，腎臟代謝及微創手術器材方面，預期未來將會持續穩定成長，因此也列入重點經營的客戶之一。婦產科及泌尿科手術器材方面，預期泌尿科手術器材在重新認證之後，將會維持穩定成長的營收貢獻，婦產科相關手術器材會積極爭取將該客戶已量產的產品轉移到達亞量產。

最後，以新創公司為依據的新客戶依然是持續開拓經營的區塊，這也是讓公司未來營收能夠持續增長的重要區塊。



(二) 預期銷售數量及其依據

重點量產機種部分：

1. 婦產科及泌尿科手術器材：婦產科相關手術器材除了現有量產產品持續生產之外，會積極爭取將該客戶已量產的產品轉移到達亞量產。針對攝護腺肥大的泌尿科手術器材在新廠重新認證之後，預期 113 年度會再次進入量產階段。
2. 心臟及心血管手術器材：此應用領域的二大客戶，新廠模具及生產認證將於 113 年度第一季完成，預期 113 年下半年將會進入臨床試驗後量產階段，預期營收會穩定增長。
3. 腎臟代謝及微創手術：居家血液透析設備器材的耗材預期訂單逐年穩定成長。且於新廠的產品重新認證已於 112 年完成，預期營收會穩定增長。
4. 其他：如基因檢測裝置拋棄式器材，目前持續生產中，客戶也陸續開發新一代機種設計，由達亞配合模具設計製造與射出成型加工製造，持續貢獻部分量產製造營收。

重點開發機種部分：

1. 手術機器人平台微創手術耗材方面，新一代產品進入臨床試驗階段，有部分產品仍在持續開發優化，一如以往，達亞將全力配合新設計優化的模具開發與後續製造組裝，完成相關的認證工作。

2. 腎臟代謝及微創手術方面，專注在腎結石清除微創手術器材公司已完成多組模具設計與製造工作，113 年將展開進行各個模具認證工作，同時客戶也給予量產需求的預測，將正式進入量產階段。
3. 血糖監控及胰島素注射器材方面，胰島素注射器材的針組耗材，包括拋棄式植入器(Insertor)及胰島素注射針組為客戶的創新設計，現階段部分產品進入量產認證階段，部分產品製造技術持續開發調整中，預期 113 年上半年會完成製造技術確認，進入量產模具製造與認證階段。
4. 其他：專注於尿失禁神經電刺激器的新客戶，已於 112 年下半年完成模具開發完成以及試產，同時除一般雷射印刷及結構組裝之外，也因應客戶需求，建置了軟性印刷電路板(FPCB)焊接製程，預期 113 年進入認證及小量生產階段。

(三) 重要產銷政策

1. 銷售策略

- A. 手術機器人平台各模組機種以及胰島素注射針組相關耗材營收會逐漸佔公司越來越大的比重，這是能否維持達亞在營收能否有持續穩定成長的重要關鍵，因此針對這領域客戶除持續做好現有產品認證及量產工作之外，也將配合新產品開發需求，提供模具設計製造與後續產品加工服務。
- B. 拓展以新創公司為依據的新客戶依然是重點經營的區塊，此類型客戶多半在研發及工程試驗初期階段，達亞會對應投入更多的開發資源及成本，配合客戶完成開發階段。
- C. 對於業務擴展，一方面堅持以產品品質及業務效率，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。

達亞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絕對符合目前醫療市場的成長趨勢，達亞的產品策略理當隨客戶需求，隨時調整。112 年度主要產品項目包括手術機器人、心血管微創手術、腎臟代謝及微創手術、婦科及泌尿科手術、血糖監控及胰島素注射器材、其他如尿失禁神經電刺激器、基因檢測裝置、眼科給藥器材及安全注射器等產品應用領域。

達亞的客戶皆為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需求成長需求之拋棄式醫療器材為標的，包括各科別微創手術器材、一般外科手術機器人精準輔助手術器材、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，配合提供量產製造服務。

(四) 未來公司發展策略

1. 專注於醫療器材零組件、半成品及成品組裝代工製造，強化自動化輔助軟體設備，進一步深化相關製造技術門檻。
2. 配合國際大廠或是美國及歐洲地區醫材新創公司的產品發展方向，隨時調整對應的模具開發及後續製造或組裝技術發展。
3. 藉由新廠房建構完成，整合物料管理、模具製造、生產製造及品質管控程序，落實智能化廠房管理運作，增進營運效益。
4. 積極發展半成品及成品各項製程技術，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. 全球地緣政治風險飆升

美國和中國持續貿易戰、通貨膨脹、俄烏戰爭、以巴戰爭等地緣政治衝突持續，對全球產業供應鏈已經產生深遠影響，更進一步來說，在這多頭競爭的時代，沒有一個地區或國家能全面主導，美國和中國的對峙更令人不安，而各領域產業的參與者，必須站在與利益目標考量之下，有所取捨。

現況來看，達亞除了一家客戶在英國之外，其餘皆在美國地區，且達亞供應鏈皆集中在台灣、日本及美國本土公司，因此在美中科技對峙之下，影響甚微。地緣政治風險使得企業面臨的經營決策愈形艱難。達亞會以更高的視野的角度，隨時檢視地緣政治風險對於供應鏈和客戶的影響，納入營運決策考量。

2. 中南美及南亞地區競爭崛起

因美中貿易關係，墨西哥去年超越中國，成為美國進口貨品的最大來源國，是 21 年來首見。美國致力從更友善、更鄰近的國家來進口貨品，以美國鄰近國家墨西哥而言，因緊靠南加州生技醫療地區，其目前可說是拉丁美洲的醫療器材生產重鎮，近年隨著外來投資增加，為墨西哥帶來技術發展、並且有利於刺激更多墨西哥製造業技術升級。墨西哥全國醫療服務提供者協會 (ANAPS) 預計 2023 年墨西哥醫療器材產值將超過 180 億美元。

不只是美國，就連亞洲、中國地區企業也已展開多元化供應鏈以抵禦地緣政治風險，許多國際醫材公司都開始在東南亞設置工廠或委託製造，當然這對台灣具有正向助益，將使台灣醫材製造廠家爭取到更多委託製造服務的機會。但另一方面而言，也會促成東南亞地區，例如新加坡、韓國及其他新興國家發展醫材製造技術的機會，長期將對達亞造成競爭。

(二) 法規環境之影響

1. 歐盟執委會提案延長歐盟醫療器材法規之過渡期

歐盟執委會於 2023 年 1 月 6 日發布新聞表示，已通過修法提案延長歐盟第 (EU) 2017/745 及 (EU) 2017/746 號醫療器材法規之過渡期，俾利業者有更多時間對醫療器材進行驗證，以緩解歐盟醫材短缺風險。

歐盟執委會表示，新的適用期限取決於醫療設備的風險等級，例如：心律調節器及髖關節植入物等高風險器材有較短的過渡期(至 2027 年 12 月)，至注射器或可重複使用的手術器材等中低風險設備，其過渡期將延長至 2028 年 12 月。這將使醫材公司及所委託的製造廠家有更多時間調適。(經濟部國貿署，2023 年)

(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. 升息近尾聲資金再次挹注

醫療器材在人口老化、醫療支出提高等長期趨勢不變下，升息對於此剛性需求造成的影響甚微。目前利率自高點下降的環境中，有助於資金回流，預期在資金回流挹注之下，醫療器材產業可望有更突出的表現。

3. 全球智慧化醫療市場規模將顯著成長

醫材產業成長主要驅動因素為高齡化社會人口結構，各大醫材廠商及新創公司也藉此趨勢導入創新科技，為產品加值以提升準確診斷治療及醫病效率。朝向智慧化醫療器材發展佈局將是未來醫材產業持續維持成長的主要動力來源，達亞在此全球趨勢發展之下，隨時關注目前客戶的產品發展佈局，靈敏地關注市場變化，充分掌握客戶產品應用趨勢，隨時調整配合提供量產製造服務。

董事長：許雅雯



經理人：許雅雯



會計主管：周秀育



【附件二】

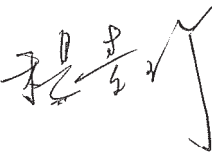
達亞國際股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 112 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 113 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 1 9 日

【附件三】



資誠

會計師查核報告

(113)財審報字第 23003510 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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 112 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 112 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

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(十四)。

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。

不動產、廠房及設備之折舊開始提列時點

有關不動產、廠房及設備提列折舊之會計政策請詳財務報表附註四(十二)；不動產、廠房及設備之會計科目說明，請詳財務報表附註六(四)。

達亞國際股份有限公司於民國 112 年度因建廠而增添(含移轉)不動產、廠房及設備金額為 1,464,841 仟元，截至民國 112 年 12 月 31 日止之不動產、廠房及設備金額為 1,792,096 仟元，佔總資產達 59%。因於評估不動產、廠房及設備之折舊開始提列時點，是始於該資產達可供使用狀態，亦即處於能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態時。該資產預期使用狀態之評估條件涉及主觀判斷及假設，而假設之變動所影響之折舊開始提列時點將對財務績效產生重大影響。因此本會計師將本年度不動產、廠房及設備提列折舊之時點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. 檢視並瞭解折舊開始提列時點之政策。
2. 測試不動產、廠房及設備提列折舊時點之主要內部控制有效性。
3. 實體檢查不動產、廠房及設備，觀察相關資產之使用狀態及瞭解未完工程之使用情形。
4. 自本年度達可供使用狀態標準之資產中抽核驗收相關憑證，評估其折舊開始提列之時點是否適當。
5. 自期後已轉列至達可供使用狀態之資產抽核驗收相關憑證，評估其折舊開始提列時點是否適當。

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。



資誠

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 112 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 3 年 2 月 1 9 日

達亞國際股份有限公司
資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	368,225	12	\$	337,274	18
1170	應收帳款淨額	六(二)		59,189	2		118,606	7
1200	其他應收款			7,421	-		7,034	-
130X	存貨	六(三)		115,830	4		98,546	5
1410	預付款項			71,912	3		9,475	1
11XX	流動資產合計			<u>622,577</u>	<u>21</u>		<u>570,935</u>	<u>31</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)		1,792,096	59		365,995	20
1755	使用權資產	六(五)		357,679	12		383,848	21
1780	無形資產	六(六)		9,133	-		3,100	-
1840	遞延所得稅資產	六(十九)		6,592	-		6,792	1
1915	預付設備款	六(四)		230,148	8		493,520	27
1920	存出保證金			5,731	-		5,644	-
15XX	非流動資產合計			<u>2,401,379</u>	<u>79</u>		<u>1,258,899</u>	<u>69</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,023,956</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,829,834</u>	<u>100</u>

(續次頁)

達亞國際股份有限公司
資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(七)	\$	110,000	3	\$	-	-
2130	合約負債—流動	六(十四)		9,797	-		16,537	1
2170	應付帳款			26,554	1		40,970	2
2200	其他應付款	六(八)		80,907	3		50,399	3
2230	本期所得稅負債	六(十九)		20,586	1		32,635	2
2280	租賃負債—流動	六(五)		23,213	1		22,709	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)		367,245	12		2,777	-
2399	其他流動負債—其他			1,210	-		1,641	-
21XX	流動負債合計			<u>639,512</u>	<u>21</u>		<u>167,668</u>	<u>9</u>
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)		782,819	26		97,223	6
2580	租賃負債—非流動	六(五)		363,948	12		387,161	21
25XX	非流動負債合計			<u>1,146,767</u>	<u>38</u>		<u>484,384</u>	<u>27</u>
2XXX	負債總計			<u>1,786,279</u>	<u>59</u>		<u>652,052</u>	<u>36</u>
權益								
股本		六(十一)(十三)						
3110	普通股股本			258,892	9		258,892	14
資本公積		六(十二)						
3200	資本公積			656,709	22		656,709	36
保留盈餘		六(十三)						
3310	法定盈餘公積			69,885	2		52,755	3
3350	未分配盈餘			252,191	8		209,426	11
3XXX	權益總計			<u>1,237,677</u>	<u>41</u>		<u>1,177,782</u>	<u>64</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>3,023,956</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,829,834</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112年及111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	112 年 度	111 年 度
		金額	金額
4000 營業收入	六(十四)及七	\$ 508,023	\$ 462,974
5000 營業成本	六(三)(十七)		
	(十八)	(299,300)	(229,032)
5900 營業毛利		208,723	233,942
營業費用	六(十七)(十八)		
6100 推銷費用		(15,548)	(13,671)
6200 管理費用		(48,917)	(57,915)
6300 研究發展費用		(33,817)	(29,030)
6450 預期信用減損利益(損失)	十二(二)	188	(404)
6000 營業費用合計		(98,094)	(101,020)
6900 營業利益		110,629	132,922
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十五)	5,024	1,393
7020 其他利益及損失	六(十六)及七	3,854	89,158
7050 財務成本	六(五)	(13,087)	(7,782)
7000 營業外收入及支出合計		(4,209)	82,769
7900 稅前淨利		106,420	215,691
7950 所得稅費用	六(十九)	(20,636)	(44,394)
8200 本期淨利		\$ 85,784	\$ 171,297
8500 本期綜合損益總額		\$ 85,784	\$ 171,297
每股盈餘	六(二十)		
9750 基本每股盈餘		\$ 3.31	\$ 6.62
9850 稀釋每股盈餘		\$ 3.31	\$ 6.61

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

權益變動表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	資本公積	發行溢價	法定盈餘	留公積	未分配盈餘	合計	
111	年	度							
	111	年	1月1日	餘額	\$ 215,744	\$ 653,115	\$ 39,730	\$ 159,025	\$ 1,067,614
	本期	淨利			-	-	171,297	171,297	
	本期	綜合	損益	總額					
	盈餘	分派	及指	撥			171,297	171,297	
	提列	法定	盈餘	公積		13,025	(13,025)	-	
	現金	股利				-	(64,723)	(64,723)	
	股票	股利			43,148	-	(43,148)	-	
	處分	員工	持股	信託	之沒	入款	項		
	111	年	12月	31日	餘額	\$ 258,892	\$ 52,755	\$ 209,426	\$ 1,177,782
112	年	度							
	112	年	1月1日	餘額	\$ 258,892	\$ 656,709	\$ 52,755	\$ 209,426	\$ 1,177,782
	本期	淨利			-	-	85,784	85,784	
	本期	綜合	損益	總額					
	盈餘	分派	及指	撥			85,784	85,784	
	提列	法定	盈餘	公積		17,130	(17,130)	-	
	現金	股利				-	(25,889)	(25,889)	
	112	年	12月	31日	餘額	\$ 258,892	\$ 69,885	\$ 252,191	\$ 1,237,677

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 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 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	\$ 106,420	\$ 215,691
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	十二(二) (188)	404
折舊費用	六(四)(五) (十七) 64,909	52,953
攤銷費用	六(六)(十七) 2,958	1,658
利息費用	六(五) 13,087	7,782
利息收入	六(十五) (5,024)	(1,393)
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	59,605 ((18,754)
存貨	(17,284)	(4,634)
其他應收款	(387)	(6,167)
預付款項	(62,437)	54
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債	(6,740)	10,604
應付帳款	(14,416)	2,075
應付帳款-關係人	-	(27)
其他應付款	(12,409)	13,027
其他流動負債-其他	(430)	224
營運產生之現金流入	127,664	282,765
收取之利息	5,024	1,393
支付之利息	(12,517)	(7,751)
支付之所得稅	(32,486)	(20,777)
營業活動之淨現金流入	87,685	255,630
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備	六(二十一) (1,159,122)	(718,598)
取得無形資產	六(六) (8,991)	(3,461)
存出保證金增加	(87)	-
投資活動之淨現金流出	(1,168,200)	(722,059)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	六(十三) (25,889)	(64,723)
短期借款增加	六(七)(二十二) 110,000	-
租賃本金償還	六(五)(二十二) (22,709)	(22,255)
長期借款本期舉借	六(九)(二十二) 1,053,800	100,000
長期借款本期償還	六(九)(二十二) (3,736)	-
處分員工持股信託沒入之款項	-	3,594
籌資活動之淨現金流入	1,111,466	16,616
本期現金及約當現金增加(減少)數	30,951	(449,813)
期初現金及約當現金餘額	337,274	787,087
期末現金及約當現金餘額	\$ 368,225	\$ 337,274

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 112 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
民國 112 年度稅後淨利	85,783,575
減：提撥百分之十法定盈餘公積	(8,578,358)
民國 112 年度可分配盈餘	77,205,217
加：期初未分配保留盈餘	166,407,281
截至民國 112 年底累積可分配保留盈餘	243,612,498
分派項目：	
現金股利（每股新台幣 0.20 元）	(5,177,849)
股票股利（每股新台幣 1.80 元）	(46,600,640)
期末未分配保留盈餘	191,834,009

本次盈餘分派每股分配現金股利新台幣 0.20 元及股票股利新台幣 1.80 元，係依據本公司民國 113 年 2 月 19 日流通在外股份數額 25,889,242 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：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
董事兼任職務明細表

職 稱	名 稱 或姓名	兼任其他公司之職務
董 事	魏鴻文	■ 愛派司生技股份有限公司 獨立董事
獨立董事	丁毓麟 (Ting, Juk Ling)	■ 全世通有限公司 代表人