



# 2023 年度年報



**TCI** 大江生醫  
股份有限公司  
Integrated Bioscience Design



2024年5月31日刊印  
公司網址：<http://www.tci-bio.com>  
年報查詢網址：<http://newmops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人	代理發言人
姓名：黃千恬	姓名：邱俊穎
職稱：投資人關係暨永續發展部 部門負責人	職稱：集團股務部 部門負責人
電話：(02) 8797-7811 分機 8613	電話：(02) 8797-7811 分機 8036
電子郵件：Mandy.Hunag @tci-bio.com	電子郵件：Johnny.Chiou @tci-bio.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名	稱地	址電	話
總公司	台北市內湖區港墘路187號8樓	(02) 8797-7811	
美膚科技分公司及 工廠(S11)	屏東縣長治鄉德和村農科路21號	(08) 762-9158	
農科分公司及工廠 (S5、S9、S12)	屏東縣長治鄉德和村神農路12號	(08) 762-9158	
上海金山廠(S7)	上海市金山工業區天工路285弄9號區	+86-21-3728-9211	
上海金山廠(S8)	上海市金山工業區金舸路989號	+86-21-3791-8811	

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：富邦綜合證券(股)公司 股務代理部  
地址：台北市許昌街 17 號 11 樓  
網址：<https://www.fubon.com>  
電話：(02) 2361-1300

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：徐明釗、支秉鈞  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：台北市基隆路一段 333 號 27 號  
網址：<https://www.pwc.tw>  
電話：(02) 2729-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
不適用。

六、公司網址：<http://www.tci-bio.com>

# 大江生醫股份有限公司

## 年報目錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	4
一、設立日期.....	4
二、公司沿革.....	4
三、營運據點.....	11
參、公司治理報告.....	12
一、組織系統.....	12
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	15
三、公司治理運作情形.....	27
四、會計師公費資訊.....	74
五、更換會計師資訊.....	74
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	74
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	75
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	76
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	77
肆、募資情形.....	78
一、資本及股份.....	78
二、公司債辦理情形.....	85
三、特別股辦理情形.....	85
四、海外存託憑證辦理情形.....	85
五、員工認股權證辦理情形.....	85
六、限制員工權利新股辦理情形.....	85
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	85
八、資金運用計畫執行情形.....	85

<b>伍、營運概況</b> .....	<b>86</b>
一、業務內容.....	86
二、市場及產銷概況.....	116
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率.....	125
四、環保支出資訊.....	125
五、勞資關係.....	127
六、資通安全管理.....	128
七、重要契約.....	130
<b>陸、財務概況</b> .....	<b>131</b>
一、最近五年簡明資產負債表及綜合損益表.....	131
二、最近五年度財務分析.....	135
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	138
四、最近年度財務報告.....	139
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	139
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，對本公司財務狀況之影響.....	139
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項</b> .....	<b>140</b>
一、財務狀況.....	140
二、財務績效.....	141
三、現金流量.....	142
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	142
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....	142
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估.....	143
七、其他重要事項.....	146
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>147</b>
一、關係企業相關資料.....	147
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	153
三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形.....	153
四、其他必要補充說明事項.....	153
<b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項</b> .....	<b>153</b>

# 壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

2023年大江生醫加速國際化並已積極轉向經營多國市場，現已在歐美及東南亞市場投入資源，並且逐步取得不錯的斬獲。我們的團隊積極推展各國業務活動，與海外市場的領導企業進行高層產品會議，展現大江在國際供應鏈的競爭力。而在保健、保養品的CDMO本業，歐美營收的貢獻持續成長，未來將在歐美市場取得更多長期業績挹注。

目前大江生醫開發眾多國際大型客戶，客戶規模的顯著擴大，將可帶來長期的夥伴關係。在產品開發上，大江的研發實力、科研數據、快速整合全球法規與行銷資源的能力，深受國際大型客戶的肯定與支持。與大型客戶合作之產品未來在市場上，將受惠於客戶的資源投入而帶來更穩定的表現。

持續強調並落實「國際全方位解決方案」Global Total Solution，從產品設計便針對跨國型客戶儲備全球性的解決方案，讓客戶能夠在最短時間，以最高的效益，快速並維持高品質將產品上市至全世界多個國家，創造與客戶互利共贏。

而在經營管理，我們積極與國際ESG永續標準對齊，結合聯合國永續目標SDGs，並取得第三方評比機構的認可，在2023標普永續評比(S&P Corporate Sustainability Assessment)當中，大江生醫榮獲全球同業前14%優異領導成績。此外，在第九屆公司治理評鑑亦榮獲上櫃公司前5%的優異佳績。在良好的治理之下，雖然營業費用因投入於研發、業務拓展、及綠色製造而有所增長，但可以強化公司面對氣候變遷與風險的韌性，鞏固未來的競爭力，進而幫助公司在長期營運面帶來穩健成長。

展望2024年，大江生醫將持續創造並提供價值，轉化更好的財務表現。我們將全力以赴投入於下列八大面向：

## 一、加速推動全球貿易，持續傾聽市場需求

加速進行全球化貿易，拓展越南及印度市場。

持續傾聽供應商及客戶群的需求，了解差異性與明白需求點。

## 二、創新突破 Join & Delight

突破創新，讓更優越並且高效的產品，從日常生活中深化刺激消費者需求。

### 三、資訊安全與便利性

科技與時俱進，所帶來的是更強大的資安威脅，然而資訊的便利與應用和生活已密不可分，我們將建立更安全的資訊安全體制與環境，提供更快速、精準與安心的服務。

### 四、全球性的人才招募與儲備

有效的管理與運用並組織關鍵人才提升公司的競爭優勢，人才儲備將提升至集團人力120%以上，建構具備國際觀、專業技能、實戰能力的發展體系，全面提升職能水準，為集團發展提供堅強和源源不絕的人才。

### 五、全面性提升智能與高效能

所有流程全面性的高效能與智能運作，未來除了在硬體的設備上，以及製造、採購、業務推廣、產品設計，行銷的策略，乃至於在AI及ChatGPT的應用，都將同步進行。

### 六、有效控制成本、創造更佳毛利

持續透過有效的控制成本，減少作業端的耗損，透過議價以及費用節約，創造出更高的營業利益和毛利率，為公司和股東帶來最大的獲利。

### 七、佈局現在，展望未來

大江未來將在全球持續落實於環境保護、社會責任和公司治理等面向，邁向成為全球性的綠色企業，並朝永續經營的長期目標前進。

### 八、尋求機會，著眼併購

結合人才儲備的機制，不停的強化增員，充實全球各據點的人力，持續尋求理想的併購機會，以達拓展集團全球版圖，創造更好的營運綜效，以期加速成為保健食品、保養品代工CDMO的世界第一。

展望2024年我們將用最短的時間，以最高的效益，快速並維持高品質將產品上市至全世界多個國家，創造與客戶互利共贏。

在良好的公司治理下，輔以接軌國際標準的措施與優良績效，已強化公司面對承擔風險的韌性，鞏固未來的競爭力，也幫助公司在長期營運面帶來穩健成長，邁向世界第一。

## 2023年財務表現

### (一) 營運成果

單位：新台幣仟元

大江生醫股份有限公司				
合併損益表				
科目名稱	2023年	2022年	與前期增減數	變動%
營業收入	8,015,649	7,432,514	583,135	8%
營業成本	(4,799,114)	(4,297,047)	(502,067)	12%
營業毛利	3,216,535	3,135,467	81,068	3%
營業費用	(2,161,937)	(2,109,365)	(52,572)	2%
營業淨利	1,054,598	1,026,102	28,496	3%
營業外收(支)	120,097	263,667	(143,570)	-54%
稅前淨利	1,174,695	1,289,769	(115,074)	-9%
所得稅費用	(182,631)	(469,007)	286,376	-61%
本期淨利	992,064	820,762	171,302	21%
淨利歸屬母公司	896,258	713,494	182,764	26%
淨利歸屬非控制權益	95,806	107,268	(11,462)	-11%

### (二) 財務獲利分析

1. 本公司2023年合併營收為8,015,649仟元，較2022年7,432,514仟元上升8%；營業淨利為1,054,598仟元較2022的1,026,102仟元上升3%；稅後淨利為992,064仟元，較2022年的820,762仟元上升21%。
2. 2023年毛利率為40.13%，較2022年的42.19%減少2.06%；營業淨利率為13.16%較2022年的13.81%減少0.65%；稅後淨利率為12.38%較2022年的11.04%上升1.34%。
3. 2023年的每股盈餘為7.73元，較2022年度6.06元，上升27.56%

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

設立日期：中華民國69年8月22日。

### 二、公司沿革

年 度	重 要 記 事
民國69年	◆ 8月大江興業股份有限公司成立，實收資本額為新台幣6,000仟元，初期係從事國、內外各類商品之進出口貿易。
民國88年	◆ 成立生物醫學事業部。
民國91年	◆ 榮獲「國家品質保證商品金像獎」。
民國93年	◆ 11月投資設立子公司「第一國際科技股份有限公司」。
民國94年	◆ 4月更名為「大江生醫股份有限公司」。 ◆ 9月透過子公司「第一國際科技股份有限公司」轉投資「百岳特國際貿易（上海）有限公司」。
民國95年	◆ 8月辦理現金增資新台幣10,000仟元後，實收資本額為新台幣53,800仟元。
民國96年	◆ 通過ISO 9001及ISO 22000之認證。 ◆ 本公司首創由品保中心出具「產品履歷表」，載明產品之詳細生產流程及規格。 ◆ 8月辦理現金增資新台幣10,000仟元後，實收資本額為新台幣63,800仟元。
民國97年	◆ 4月於五股成立台北科技食品廠。 ◆ 榮獲「人體保養品組成物」之專利。 ◆ 通過HACCP（食品安全衛生系統）之認證。 ◆ 通過經濟部技術處小型企業創新研發計畫(SBIR)之審查。 ◆ 於上海建置食品包裝廠。 ◆ 4月辦理現金增資新台幣10,000仟元後，實收資本額為新台幣73,800仟元。
民國98年	◆ 榮獲經濟部中小企業處主辦之第12屆小巨人獎。 ◆ 增設北京辦事處。 ◆ 10月辦理現金增資新台幣5,000仟元及盈餘轉增資新台幣7,380仟元後，實收資本額為新台幣86,180仟元。
民國99年	◆ 五股台北科技食品廠通過食品GMP認證。 ◆ 5月於屏東農業生物技術園區設立農科分公司。 ◆ 8月辦理現金增資新台幣10,000仟元及盈餘轉增資新台幣53,820仟元後，實收資本額為新台幣150,000仟元。
民國100年	◆ 農科分公司正式營運。 ◆ 通過資策會台灣智慧財產管理規範(TIPS)示範導入廠商之甄選。 ◆ 2月子公司「第一國際科技股份有限公司」更名為「台灣第一新藥股份有限公司」。 ◆ 7月辦理盈餘轉增資新台幣45,000仟元及員工紅利轉增資新台幣5,420仟元後，實收資本額為新台幣200,420仟元。



年 度	重 要 記 事
	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 7月投資設立子公司「大江基因醫學股份有限公司」。</li> <li>◆ 8月辦理股票公開發行並取得核准函。</li> <li>◆ 9月孫公司「百岳特國際貿易（上海）有限公司」轉投資設立「百岳特生物科技（上海）有限公司」。</li> <li>◆ 9月農科分公司通過ISO 22000:2005之認證。</li> <li>◆ 10月品質驗證實驗室通過ISO17025:2005-TAF認證。</li> <li>◆ 10月農科分公司工廠通過食品GMP認證。</li> <li>◆ 12月辦理現金增資新台幣26,000仟元後，實收資本額為新台幣226,420仟元。</li> </ul>
民國101年	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 2月於櫃檯買賣中心興櫃股票登錄掛牌。</li> <li>◆ 5月投資設立子公司「百岳特生物技術（上海）有限公司」。</li> <li>◆ 7月員工認股權憑證執行轉換發行新股365,000股後，實收資本額為新台幣230,070仟元。</li> <li>◆ 8月辦理盈餘轉增資新台幣67,926仟元後，實收資本額為新台幣297,996仟元。</li> <li>◆ 12月孫公司「百岳特國際貿易（上海）有限公司」轉投資設立「百岳特化妝品（上海）有限公司」。</li> </ul>
民國102年	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 1月投資設立子公司「TCI HK LIMITED」。</li> <li>◆ 1月與中國醫藥大學簽訂產學合作。</li> <li>◆ 2月五股台北科技食品廠通過FSSC22000認證。</li> <li>◆ 2月農科分公司工廠通過FSSC22000認證。</li> <li>◆ 員工認股權憑證執行轉換發行新股680,000股後，實收資本額為新台幣304,796仟元。</li> <li>◆ 8月辦理盈餘轉增資新台幣89,438仟元後，實收資本額為新台幣394,234仟元。</li> <li>◆ 9月於櫃檯買賣中心上櫃股票掛牌，辦理初次上櫃前現金增資44,570仟元後，實收資本額為新台幣438,804仟元。</li> <li>◆ 10月榮獲經濟部中小企業處主辦之第22屆國家磐石獎。</li> </ul>
民國103年	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 4月與日本大同藥品工業株式會社簽訂合作備忘錄。</li> <li>◆ 4月榮獲瑞士日內瓦國際發明展3個金獎、1個銀獎、2個銅分及一個特別獎。</li> <li>◆ 7月百岳特化妝品（上海）有限公司面膜廠(S7)投產。</li> <li>◆ 8月員工認股權憑證執行轉換發行新股562,000股及辦理盈餘轉增資新台幣65,821仟元後，實收資本額為新台幣510,244仟元。</li> <li>◆ 10月辦理私募現金增資新台幣46,000仟元後，實收資本額為新台幣556,244仟元。</li> </ul>
民國104年 (2015年)	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 4月榮獲美國匹茲堡國際發明展2金2銀及最佳發明獎。</li> <li>◆ 5月榮獲2015美伊科技獎（Cell Young天山雪蓮、生物纖維面膜、基因健康美容360）。</li> <li>◆ 8月員工認股權憑證執行轉換發行新股16,000股及辦理盈餘轉增資新台幣55,624仟元後，實收資本額為新台幣612,028.8仟元。</li> </ul>

- ◆ 9月屏東農科二廠完工投產。
- ◆ 榮獲經濟部104年第3屆潛力中堅企業。
- ◆ 總經理林詠翔先生榮獲第53屆十大傑出青年—企業、創業及經濟發展類。
- ◆ 磐石生產中心S5農科廠榮獲NSF/BRC食品安全全球標準/Sedex認證。
- ◆ 金山生產中心S7廠通過ISO三體系（ISO 9001品質管制體系/ISO 14001環境管理體系/OHSAS 18001職業安全衛生管理系統）驗證。
- ◆ 榮獲2015中國個人護理品及化妝品技術創新獎—1抗衰老類配料。
- ◆ 榮獲2015第67屆德國紐倫堡國際發明展—1銅1特別獎。
- ◆ 以Aquagen四入提盒榮獲iF DESIGN AWARD 2015。
- 民國105年 (2016年) ◆ 2月榮獲2016中國個人護理品及化妝品技術創新獎、功效性配料：防曬/抗輻（Cell Young®冰花幹細胞）。
- ◆ 4月金山生產中心百岳特生物技術（上海）有限公司（S8廠/金山機能食品廠）落成啟用。
- ◆ 4月2016榮獲「第二屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前20%肯定（全部為1,447家上市櫃公司）。
- ◆ 5月榮獲天下雜誌「台灣2000大企業調查」：營收成長率排名第49名、淨利率排名第216名、營收排名第932名。
- ◆ 8月可轉換公司債執行轉換發行新股329,539股及辦理盈餘轉增資新台幣78,332仟元後，實收資本額為新台幣753,698仟元。
- ◆ 11月總經理林詠翔榮獲安永企業家獎—智慧創新企業家獎。
- ◆ 榮獲2016第44屆瑞士日內瓦國際發明展—2金2銀1優秀獎。
- ◆ 榮獲第31屆美國匹茲堡國際發明展與新產品展—2金1銀1特別獎。
- ◆ 榮獲第30屆日本東京世界創新天才會議暨發明展—1金1銀1特別獎。
- ◆ 榮獲2016韓國首爾發明獎—2金1銀1特別獎。
- ◆ 榮獲2016美伊科技獎—2獎座。
- 民國106年 (2017年) ◆ 4月2017榮獲「第三屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前20%肯定（全部為1,496家上市櫃公司）。
- ◆ 5月設立大江生醫股份有限公司美膚科技分公司。
- ◆ 7月員工認股權憑證執行轉換發行新股16,000股及辦理盈餘轉增資新台幣113,432仟元後，實收資本額為新台幣870,117仟元。
- ◆ 10月精準智造中心磐石園區（S11廠）落成啟用。
- ◆ 榮獲2017日內瓦國際發明展—2金2銀2特別獎。
- ◆ 榮獲2017法國發明展—3銀1金。
- ◆ 榮獲2017 INPX美國匹茲堡—1金1特別獎。
- ◆ 榮獲2017第十九屆俄羅斯莫斯科阿基米德國際發明展暨發明競賽—1金2銀。
- ◆ 榮獲2017第31屆日本東京世界創新天才會議暨發明展—1銀1金1企業特別獎。
- ◆ 印尼辦公室開幕啟用。
- ◆ 美國猶他州設立子公司。

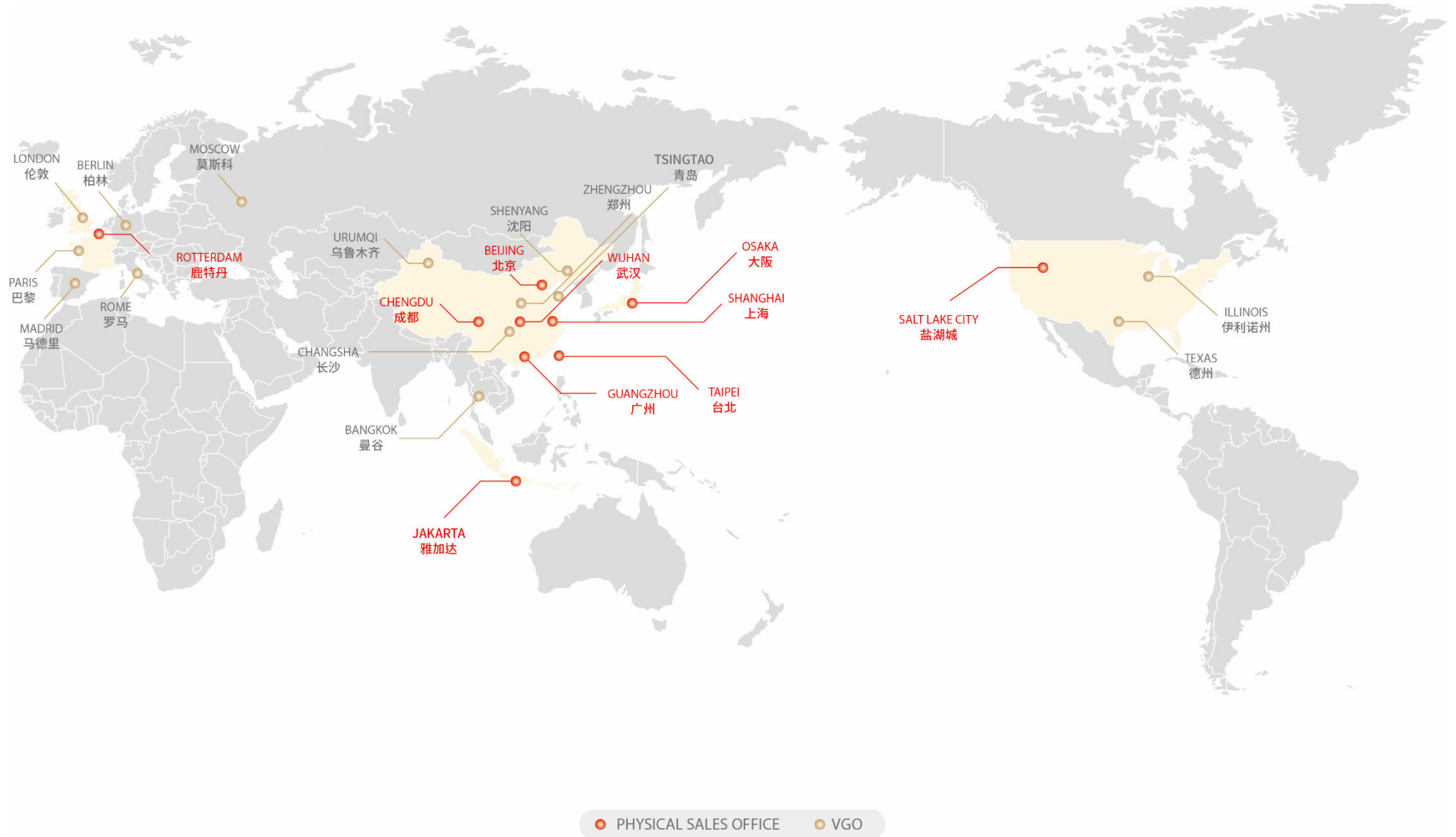
年 度	重 要 記 事
民國107年 (2018年)	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 上海百岳特榮獲2017 HNC最有影響力品牌企業獎。</li> <li>◆ 大江生醫獲頒台灣生技產業年度最大獎傑出生技金質獎。</li> <li>◆ 獲選為美國富比士雜誌(Forbes)亞太新銳企業200強。</li> <li>◆ 獲頒經濟部第4屆卓越中堅企業獎。</li> <li>◆ 磐石環保面膜廠獲得ECOCERT COSMOS Organic有機護膚品認證。</li> <li>◆ 4月2018年榮獲「第四屆上市上櫃企業公司治理評鑑」排名前6%~20%肯定(全部為1,539家上市櫃公司)。</li> <li>◆ 7月盈餘轉增資新台幣130,518仟元後,實收資本額為新台幣1,001,219仟元。</li> <li>◆ 榮獲2018日內瓦國際發明展—2金2銀1特別獎。</li> <li>◆ 榮獲2018美國矽谷國際發明展—1金2銀1特別獎。</li> <li>◆ 榮獲2018日本東京創新天才發明展—2金2銀1特別獎。</li> <li>◆ 日本設立子公司。</li> </ul>
民國108年 (2019年)	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 1111人力銀行—幸福企業</li> <li>◆ 第25屆國家品質獎—績優經營獎</li> <li>◆ 天下雜誌快速成長企業100強「獲利第一」</li> <li>◆ 臺灣證券交易所公司治理評鑑上櫃公司前5%</li> <li>◆ 天下雜誌兩千大企業調查經營績效50強第5名</li> <li>◆ 天下企業公民獎中堅企業組第四名</li> <li>◆ 天下企業公民獎小巨人組第九名</li> <li>◆ 第16屆國家新創獎—企業新創組/農業與食品生技類(雙營DoubleNutri)</li> <li>◆ 出進口績優廠商(前500大)</li> <li>◆ 英國全球綠色環保獎銀牌(Green World Awards - Green Industry)</li> <li>◆ EcoVadis CSR供應商評比銀牌</li> <li>◆ 英國全球綠色世界獎(Green world Awards)並擔任2020年全球綠色環保世界大使</li> <li>◆ 增建PII實驗室—提供食品致病菌微生物檢測項目及提升專業性檢測</li> <li>◆ 國際發明獎(日內瓦、美國、加拿大、英國、德國、日本、韓國、俄羅斯等)</li> <li>◆ 「2019年」大江生醫共榮獲69項國際發明獎;</li> <li>◆ 榮獲2019年瑞士日內瓦國際發明獎—3金3銅1特別獎</li> <li>◆ 榮獲2019年日本東京創新天才國際發明獎—4金3銀1特別獎</li> <li>◆ 榮獲2019年美國矽谷國際發明獎—3金2銀1銅2特別獎</li> <li>◆ 榮獲2019年英國倫敦國際發明獎—11金12特別獎</li> <li>◆ 榮獲2019年加拿大國際發明獎—5金5特別獎</li> <li>◆ 榮獲2019年德國紐倫堡國際發明獎—1銀2銅1特別獎</li> <li>◆ 榮獲2019年韓國首爾國際發明獎—2金4銀2銅1特別獎</li> <li>◆ 荷蘭設立子公司</li> </ul>
民國109年 (2020年)	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆ 獲選美國富比士雜誌(Forbes)亞太新銳企業200強(Asia 200 Best Under A Billion)</li> <li>◆ 2020天下企業公民獎—榮獲中堅企業組第一名</li> </ul>

- ◆ 獲選唯一民間商業機構台灣十大科普基地（教育部舉辦之第一屆臺灣科學節），蟬聯第十七屆國家新創獎（企業新創精進獎—雙營2 double2NUTRI®、創新防疫科技類—QVS-96S全自動整合檢測系統）
- ◆ 培植青年專案
  - 培養未來生技國家隊—舉辦2020最生技創意大生盃產品提案競賽(1月)、新進功能食品產線暑期見習營(7-9月)
  - 舉辦未來素養學堂24小時教育松競賽with PaGamO
  - 2020生物暨原料製造創新金腦獎with食品工業發展研究所
- ◆ 國際發明獎（日內瓦、美國、加拿大、英國、德國、日本、韓國等）2020年度公司獨家原料、技術總計榮獲47金、5銀、4銅及37特別獎等多項殊榮
- ◆ 榮獲2020年日本東京創新天才國際發明獎—8金4銀
- ◆ 榮獲2020年英國倫敦國際發明獎—13金13特別獎
- ◆ 榮獲2020年加拿大國際發明獎—13金14特別獎
- ◆ 榮獲2020年韓國首爾國際發明獎—1銀4銅
- 民國110年 (2021年) ◆ 榮獲2021年瑞士日內瓦國際發明獎—2金2銀1特別獎
- ◆ 榮獲2021年日本東京創新天才國際發明獎—4金
- ◆ 2021年大江生醫勇奪《金融時報》亞太區高成長500強台灣保健第一名  
亞洲第一家生技業大江通過國際SBTi減碳科學審查
- ◆ 2021加拿大國際發明獎iCAN International Invention Innovation Competition（金牌及特別獎）翡翠櫻桃、野櫻莓、青木瓜酵素、黃金配方益生質
- ◆ 2021韓國首爾國際發明獎Seoul International Invention (Korea)（12月）（銀牌）TCI711解酒菌、TCI837促鐵吸收菌、蒲公英萃取、水晶洛神、凡爾賽醋栗（銅牌）TCI275發酵乳桿菌、血桃萃取
- ◆ 2021年18th國家新創獎（大江生醫—續獎）雙營2®
- ◆ 2021營養保健食品創新獎（頒發單位：台灣保健食品學會）NMN酵母、千億益生菌TRILLION PROBIO™
- ◆ 2021中國美容博覽會CBE—美伊科技獎（最佳健康食品研發製造企業）百岳特生物科技（上海）有限公司（最佳原料）嗜熱鏈球菌TCI633（最佳產品）透明質酸HA保濕膠原飲
- ◆ 2021英國世界植物基大獎（World Plant Based Awards）（最佳植物基功能性產品）黃金配方益生質 Golden Formula
- ◆ 2021新營養中國年會營養智造新智造獎
- ◆ 2021中國營養健康產業企業家年會（行業創新社會責任優秀企業）大江生醫上海百岳特
- 民國111年 (2022年) ◆ 2022營養保健食品創新獎（頒發單位：台灣保健食品學會）：益生康普紅茶獲獎

- ◆ 2022第49屆瑞士日內瓦國際發明展：玫瑰蘋果萃取（銅牌）、麒麟果酵素（銅牌）、TCI188口腔益生菌（銀牌）、TCI227痛風緩解益生菌（銅牌）、黃金蛻脞肽（金牌）、仿生脞肽（銅牌）、瘦身益元質配方（金牌）、和康至尊膠原（金牌）
- ◆ 2022第36屆日本東京創新天才國際發明展：白楊梅（金牌）、黑鑽蘋果（金牌）、TCI803護胃益生菌（銀牌）、TCI708去糖化益生菌（銀牌）、MAXI HA（金牌）
- ◆ 2022世界乳品創新獎（World Dairy Innovation Awards）：Super X獲得Best dairy drink
- ◆ 2022第4屆倫敦國際發明暨貿易展：TCI904燃脂益生菌（金牌、特別獎）、白玉石榴汁（金牌、大會特別獎）、薩斯卡通梅（金牌、特別獎）、類人膠原蛋白原（金牌、大會特別獎）
- ◆ 2022第7屆加拿大國際發明創新競賽：PBA益生分舟（金牌、特別獎）、龍盈草萃取（金牌、特別獎）、關山櫻花液（金牌、大會特別獎）、貓薄荷萃取（金牌、特別獎）、奇異莓萃取（金牌、特別獎）、藝伎酵（金牌、特別獎）、抑食分子益元質配方（金牌、大會特別獎）
- ◆ 2022第121屆法國巴黎國際發明展：TCI-Effective Clean Beauty - 產品外包裝使用海洋回收塑料以及再生塑料包材（銅牌）
- ◆ 連續第五年取得天下企業公民獎中堅企業獲獎肯定
- ◆ TCSA台灣企業永續獎：台灣100大永續典範獎、永續報告獎（銅級）、循環經濟領袖獎
- ◆ 2022年19th國家新創獎（大江生醫一續獎）雙營2®
- ◆ 榮獲美商鄧白氏(Dun & Bradstreet)第一屆企業永續評比(ESG Certificate of Assessment Completion)
- ◆ 2022年HR Asia亞洲最佳企業雇主獎(Best Companies to Work for in Asia)
- ◆ 獲得2022年1111人力銀行幸福企業獎
- ◆ EcoVadis 評比台灣工廠二座銀級肯定，上海工廠一座銅級肯定
- ◆ CDP Climate Change評比榮獲管理等級 (B)
- ◆ S&P企業永續評比(CSA)
- ◆ 全台首家企業加入國際水資源管理聯盟(Alliance of Water Stewardship)
- 民國112年 (2023年) ◆ 2023年亞太史蒂夫獎，卓越企業創新獎—產品設計與開發服務實踐企業社會責任（金牌）。科學或技術領域的創新成就—生物多樣性園區（銀牌）。多元化和包容性創新成就—種族與性別平等（銅牌）。
- ◆ 2023年第48屆瑞士日內瓦國際發明獎，益生康普紅茶（金牌）、芒果幼果（銀牌）、TCI147（銅牌）。
- ◆ 2023年第112屆法國巴黎國際發明獎，紅藜全效舒緩保濕凝霜（銅牌）、乾式面膜 Lyophilized mask（銅牌）。

- ◆ 2023年第37屆日本東京創新天才國際發明獎，白皙果（金牌、特別獎）、TCI757（金牌）、印第安娜娜（金牌）。
- ◆ 2023年美國營養成分大獎，香蕉花（年度成份-內在美類別）。
- ◆ 2023年歐洲綠色獎，VeCollal®（Consumer Goods-Green Product Award冠軍）
- ◆ 2023年企業社會責任卓越獎，最佳倡議獎（冠軍）、社會承諾獎（銅牌）。
- ◆ 2023年第2屆亞太暨台灣永續行動獎，SDG12責任消費與生產（銀牌）、SDG15陸地生態（銅牌）。
- ◆ 2023第8屆iCAN加拿大國際發明獎，波羅蜜白心（金牌、特別獎）、DeliahtTS Formula（金牌、特別獎）。
- ◆ 2023年美國創新發明獎，TCI 761（金牌、首獎）、Immuno Formula（金牌、特別獎）。
- ◆ 2023年天下永續公民獎，天下永續公民獎（中堅企業Top 5）、天下人才永續獎（中堅企業Top 5）。
- ◆ 2023年世界植物基大獎，Vecollal®（Plant-based beverage冠軍）。
- ◆ 2023年英國倫敦國際發明獎，牛奶神經酰胺（金牌）、PV Formula（金牌）。
- ◆ TCSA台灣企業永續獎，永續單項績效—循環經濟領袖獎、社會共融領袖獎、性別平等領袖獎、永續報告（銅獎）。
- ◆ SIIF韓國首爾國際發明獎，TCI604（大會特別獎）。
- ◆ 美國生物技術突破獎，年度商業服務獎Commercialization Services Provider of the year。
- ◆ 全球美容與健康大獎，公主霜獲得最佳肌膚保養品原料組（冠軍）、凍乾面膜獲得最佳永續保養品組（冠軍）、冰花幹細胞眼膜獲得最佳永續眼部產品組（決選）。
- ◆ 艾奇獎，公益創新類—環境（銀獎）、模式創新類—服務模式類（銀獎）。
- ◆ 大創新獎BIG Innovation Awards，食品創新組獲得冠軍。
- ◆ 綠色世界環保獎Green World Awards，Conservation類別金獎、CSR類別金獎、Sustainability類別金獎。

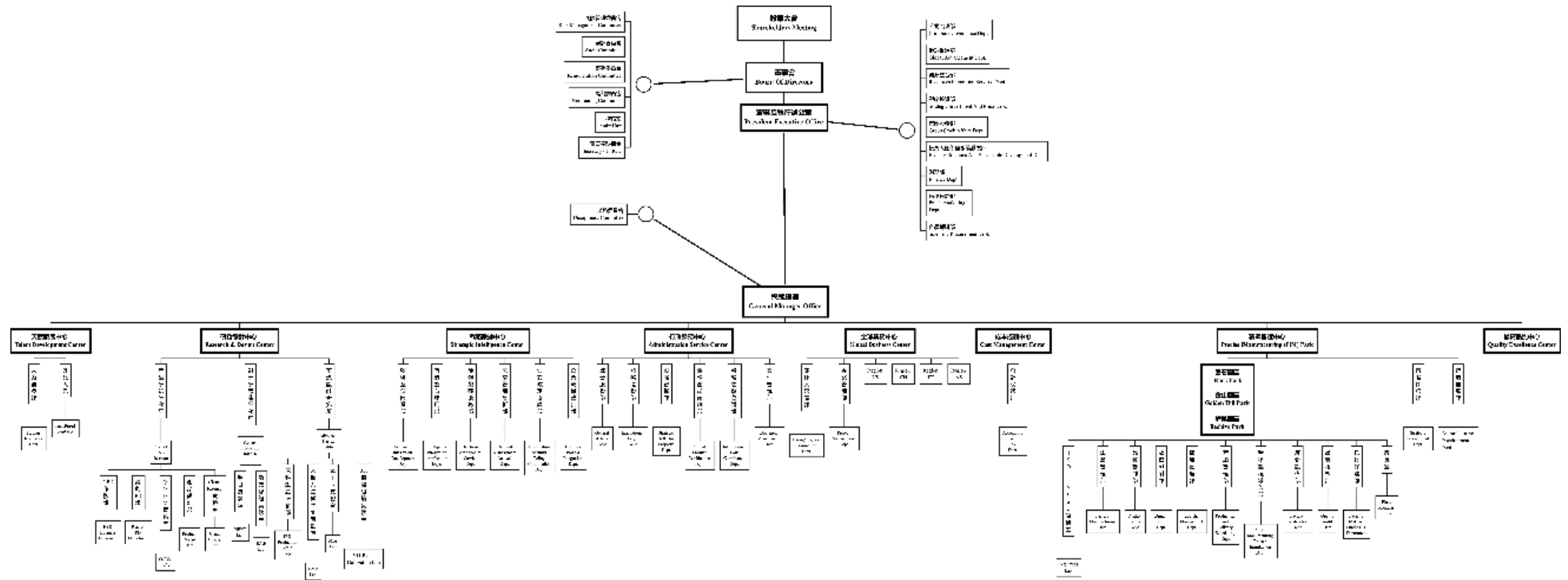
### 三、營運據點



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一) 組織結構





(二) 各主要部門所營業務

部門/中心名稱	職 務 內 容
稽核部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃制定各項稽核政策及程序，包括內部稽核規章、內部稽核實施細則及內部稽核作業手冊。</li> <li>2. 稽核計畫提出、執行各部門作業循環之稽核工作、呈報稽核報告並追蹤改善成效。</li> </ol>
薪資報酬委員會	以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以協助董事會評估公司董事、監察人及經理人薪酬水準與公司經營績效之連結。
審計委員會	監督公司會計/財務報告以及重大資產、有價證券發行等評估。
提名委員會	遴選董事會成員及高階經理人參考名單。
風險管理委員會	依照公司整體營運方針來定義各類風險，在可承受之風險範圍內，預防可能的損失，以增加股東價值，並達成公司資源配置之最佳化。
獎懲委員會	為落實公司管理獎懲公開理念，建立周延員工獎懲制度，俾能理性處理爭議問題，保障員工合理權益，發揮公司內部管理之功能
董事長執行辦公室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 集團幕僚群。</li> <li>2. 協助經營策略、方針規劃及事物與人力協調。</li> <li>3. 指揮、管理生產線，以達公司營運目標及適時提供客戶需求。</li> <li>4. 協調相關部門適時支援，以利生產順暢。</li> <li>5. 集團股務部，進行主管機關暨股東關係維護、董事進修，統籌全集團董事會、功能性委員會及股東會議事運作。</li> <li>6. 公司治理部，落實公司治理，貫徹誠信經營與法令遵循。</li> <li>7. 科學採購部及精準行銷部統籌重要原物料及行銷策略事宜。</li> <li>8. 戰略投資部與環球推進部，統籌全球投資與業務佈局。</li> <li>9. 投資人關係暨永續發展部，ESG作業執行，確保本公司穩健經營與永續發展。</li> </ol>
財務部	與公司有關之所有財務收支管理，財務規劃與分析、籌資和投資決策及資金管理。
研發設計中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 新產品之設計與開發。</li> <li>2. 產品之改良。</li> <li>3. 客戶產品需求之打樣。</li> <li>4. 產品功效之驗證。</li> <li>5. 產品品質之驗證。</li> <li>6. 專利申請提報。</li> <li>7. 樣品之規格審查。</li> <li>8. 新興原料之搜尋及開發。</li> <li>9. 新興產品劑型、規格、功能及效能之研究發展。</li> </ol>
天賦發展中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 人才選用育留的規劃與方案執行</li> <li>2. 人力及組織的計劃與協調</li> <li>3. 人員離職、招募、任用及薪資核算</li> <li>4. 人員訓練與發展之規劃與執行</li> <li>5. 獎酬制度的建立與執行</li> <li>6. 勞退與勞健保及相關福利措施的管理與執行</li> <li>7. 管理規章及人力資源相關制度的建立與執行</li> </ol>

部門/中心名稱	職 務 內 容
	8. 員工績效考核及晉升的規劃與執行 9. 人員出缺勤的考核與管理 10. 員工關懷與員工關係的維繫與強化
行政服務中心	1. 統籌公司總務、法務之管理。 2. 事務性用品採購。 3. 勞健保管理。 4. 規劃建立管理規章制度。 5. 出差行程規劃安排。 6. 公司財產編碼與管理。 7. 公司各項文件之管理。 8. 各類合約審核。 9. 化粧品、食品相關法規之收集。
全球業務中心	1. 業務之企劃與拓展。 2. 訂單審查與簽訂。 3. 客戶訴怨案件受理、客戶拜訪及適時提供客戶需求。 4. 國內外參展。 5. 產品設計。 6. 行銷企畫。
精準智造中心 磐石園區 金山園區	1. 產品產程規畫及生產。 2. 生產進度計畫與管制之擬定。 3. 產品生產製造管理與產程監控。 4. 原物料、半成品、成品等所有原材料之倉儲、運輸及資材管理等 工作。 5. 設備自動化與製程改善管理。 6. 相關品質監控與檢驗、進料檢驗、製程管控(生產端、包裝端)、 成品檢驗、驗收與否判定。 7. 不良品分析及客戶抱怨分析、客戶訴怨處理。 8. 產品品質異常問題之追蹤與處理及矯正預防。 9. 品質系統之建立、執行及維護。 10. 量規儀器校驗之執行和管理。 11. 協助客訴事件處理。 12. 品保文件管理。 13. 廠務人員離職、招募、任用、勞健保管理與薪資核算 14. 事務性用品採購
戰略數據中心	1. 電腦軟硬體規劃、採購、維護、備份製作與儲存等。 2. 弱電、電話設備之問題處理。 3. 程式開發及設計。 4. 管理報表製作與分析。 5. 帳冊之管理與保存。
成本控制中心	1. 財務報表之製作。 2. 財務分析。 3. 管理報表製作與分析。 4. 帳冊之管理與保存。 5. 下轄策略採購部統籌重要原物料採購事宜。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

### (一) 董事及監察人資料

#### 董事資料

2024年4月27日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施
							股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林詠翔	男 46-50	2020.6.18	3年	2017.5	1,622,405	1.36	1,382,405	1.17	46,000	0.04	8,454,607	7.15	中興大學植物系學士 大江生醫(股)公司副總經理 大江興業(股)公司生醫部經理 新發國際生技科技(股)公司行銷副理	(註1)	副總經理	林詠皓	兄弟	(註2)
董事	中華民國	陽光投資股份有限公司	法人	2020.6.18	3年	2017.5	4,659,053	3.89	4,427,053	3.74	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
董事	中華民國	代表人： 李碧淑	女 61-65	2020.6.18	3年	2019.9	1,324	0.00	1,324	0.00	0	0	0	0	國立臺灣大學事業經營碩士 國立臺灣大學進修推廣學院EMBA學分班 資誠聯合會計師事務所副總經理 安永聯合會計師事務所資深協理 信立化學股份有限公司薪資報酬委員會委員	宇宸管理顧問股份有限公司董事長及總經理 宏普建設股份有限公司獨立董事、審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員 云辰電子開發股份有限公司獨立董事及審計委員會召集人、薪資報酬委員會召集人 湧江投資股份有限公司監察人 台灣陽光關懷協會監事 台灣科學人股份有限公司監察人	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者,應說明其原因、合理性、必要性及因應措施
							股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	廖松淵	男 71-75	2020.6.18	3年	2017.5	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學博士 國立中興大學生命科學系任副教授	本公司薪資報酬委員會委員、審計委員會召集人、提名委員會召集人、風險管理委員會召集人和康生物科技股份有限公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員、提名委員會召集人、風險管理委員會召集人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	高振益	男 61-65	2020.6.18	3年	2017.5	0	0	0	0	0	0	0	0	Tufts University化學博士 國立中興大學生化所教授	本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員 國立中興大學生化所教授	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	李世明	男 66-70	2020.6.18	3年	2020.6	0	0	0	0	0	0	0	0	美國加州大學生殖內分泌及不孕症研究員 黎明婦產科醫生 空軍總醫院婦產科主任 空軍總醫院生殖醫學中心負責人 中山醫院副院長	本公司薪資報酬委員會委員、審計委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員 和康生物科技股份有限公司審計委員會委員、薪資報酬委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員 中山醫院生殖中心負責人 中山醫院婦產科主治醫生	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	何淑敏	女 61-65	2020.6.18	3年	2020.6	0	0	1,000	0	0	0	0	0	國立台灣大學會計系碩士 資誠聯合會計師事務所 執業會計師	本公司薪資報酬委員會委員、審計委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員	無	無	無	無

註1：本公司總經理、和康生物科技(股)公司董事長、台灣第一新藥(股)公司董事長兼總經理、大江基因醫學(股)公司董事長、百岳特國際貿易(上海)有限公司董事長、百岳特生物科技(上海)有限公司執行董事兼總經理、百岳特生物技術(上海)有限公司董事長、大江生活(股)公司董事長、GLUX HK LIMITED董事、TCI HK LIMITED 董事、TCI BIOTECH LLC董事、TCI BIOTECH USA LLC董事、TCI Biotech Netherlands B.V.董事、大江生醫JAPAN株式會社董事、光騰新藥(股)公司董事長、司碼潔互動包材股份有限公司董事長、沛富生物科技股份有限公司董事長、河康生物科技(上海)有限公司董事長、新大江生活商貿(上海)股份有限公司董事、百岳特美膚科技股份有限公司董事長、台灣科學人股份有限公司董事長。

註2：本公司董事長與總經理為同一人，說明：本公司增加獨立董事席次，共計四席，並有過半數董事未兼任員工或經理人。

## 2. 法人股東之主要股東

2024年4月27日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
詠江投資股份有限公司	林詠翔(70.07%)、林詠皓(29.91%)
陽光投資股份有限公司	楊武男(50%)、關淑君(25%)

## 3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者

2024年4月27日

法人名稱	法人之主要股東
不適用	不適用

## 4. 董事資料

### 4.1 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 (註1)	條件 專業資格與經驗	獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
林詠翔 (提)委員 (風)召集人	專業資格與經驗：本公司董事長兼總經理、和康生物科技(股)公司董事長等職務(主要學經歷請詳第12頁表格說明)。具備公司業務所需之工作經驗、經營公司領導力，帶領大江集團邁向全球國際化企業。無公司法第30條各款情事。				✓	✓	✓				✓	✓	✓	✓	0
陽光投資股份有限公司代表人：李碧淑	專業資格與經驗：本公司法人董事代表人等職務(主要學經歷請詳第12頁表格說明)。具備公司業務所需之工作經驗。無公司法第30條各款情事	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何淑敏 (薪)委員 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：屬法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員並具備公司業務所需之工作經驗(主要學經歷請詳第13頁表格說明)。無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

姓名 (註1)	條件 專業資格與經驗	獨立性情形(註2)												兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
高振益 (薪)召集人 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上（主要學經歷請詳第13頁表格說明）無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖松淵 (審)召集人 (提)召集人 (薪)委員 (風)委員	專業資格與經驗：公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上（主要學經歷請詳第13頁表格說明）無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李世明 (薪)委員 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：屬法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員並具備公司業務所需之工作經驗（主要學經歷請詳第13頁表格說明）。無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

註1：功能性委員會：(薪)薪資報酬委員會、(審)審計委員會、(提)提名委員會、(風)風險管理委員會。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法律、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

## 4.2 董事會多元化及獨立性：

### (一) 董事會多元化：

本公司於2021年12月15日完成報名程序委請社團法人中華公司治理協會辦理董事會績效評估，2022年01月18日完成。該報告總評就本公司多元性之結論如下：董事會7席董事中，4席為獨立董事（含1席女性獨立董事），1名女性法人代表董事，以及1名策略夥伴法人代表日籍董事，董事會具有國籍及性別多元特性，有利於國際性業務拓展。另外，董事分別具備經營管理、會計、經濟、生化醫學與產業市場等專業與實務經驗，整體董事會之才能組合符合貴公司營運發展及策略目標達成之需求。

本公司2位董事會成員年齡在46~50歲、3位董事會成員年齡在61~65歲、1位董事會成員年齡在66~70歲、1位董事會成員年齡在71~75歲。全體董事會成員平均年齡為60.57歲。

### (二) 董事會獨立性：本公司董事會具相當獨立性。

1. 董事共7席，其中獨立董事占4席（占比為57.14%）。
2. 獨立董事連續任期不逾三屆，兼任其他公開發行公司獨立董事不超過三家。
3. 本公司董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害公司利益之情形，不得加入討論及表決並進行利害關係迴避。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2024年4月27日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林詠翔	男	2010.8	1,382,405	1.17%	46,000	0.04%	8,454,607	7.15%	中興大學植物系學士 大江生醫(股)公司副總經理 大江興業(股)公司生醫部經理 新發國際生技科技(股)公司行銷副理 創生生物科技(股)公司總經理室專員	(註1)	副總經理	林詠皓	兄弟
副總經理	中華民國	林詠皓	男	2012.1	0	0.00%	0	0.00%	8,408,607	7.11%	台灣大學EMBA碩士 上海復旦大學EMBA碩士 嘉義大學農業經營學系學士 大江生醫(股)公司業務部協理 大江生醫(股)公司業務部襄理 珈詠工業社	百岳特美膚生物技術(上海)有限公司執行董事與法人董事代表 百岳特生物技術(上海)有限公司董事 百岳特國際貿易(上海)有限公司董事 百岳特美膚科技(股)公司法人董事代表	總經理	林詠翔	兄弟
協理	中華民國	岳敏	女	2019.2	40,736	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	北京航空航天大學碩士畢業 SAP諮詢顧問 大江生醫(股)公司協理	百岳特美膚生物技術(上海)有限公司總經理	無	無	無
財會主管	中華民國	傅珍珍	女	2022.9	36,000	0.03%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學財稅系學士 璨圓光電股份有限公司發言人兼董事長特助 江蘇璨揚光電有限公司董事	和康生物科技(股)公司法人董事代表人、大江基因醫學(股)公司法人董事代表人(大江生醫)、沛富生物科技(股)公司法人董事代表人(大江生醫)、大江生活(股)公司監察人、台灣第一新藥(股)公司法人監察人代表人(大江生醫)、光騰新藥(股)公司法人監察人代表人(大江生醫)、司碼灑互動包材(股)公司監察人	無	無	無



職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
天賦發展中心主管	中華民國	鄭惠安	女	2024.5	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中央大學產業經濟研究所碩士 永豐餘企業集團YFY JUPITER Ltd. 人力資源總監 宸鴻光電科技集團 人力資源處經理 旺旺集團 人力資源處經理	無	無	無	無
戰略數據中心主管	中華民國	陳信良	男	2023.12	3,474	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	南台科技大學工業工程與管理學士 大江生醫(股)公司戰略長兼資安主管 大江生醫(股)公司磐石生產園區副廠長	無	無	無	無
精準智造中心主管	中華民國	李秋月	女	2022.4	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	武漢理工大學管理信息系統學士	無	無	無	無
內部稽核主管	中華民國	季偉強	男	2014.10	0	0.00%	2,000	0.00%	0	0.00%	淡江大學會計系學士 國際內部稽核師 華晟生技(股)有限公司稽核經理 辛耘企業(股)有限公司稽核主任	無	無	無	無
公司治理主管	中華民國	黃振嘉	男	2019.10	26,900	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學法律學系學士 智慧財產能力認證 富蘭德林法律事務所顧問 大江生醫(股)公司法務襄理	無	無	無	無
投資人關係暨永續發展部主管	中華民國	黃千恬	女	2022.3	1,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學企業管理學系 法商史蒂芬格伯有限公司大中華區品牌經理 台灣萊雅股份有限公司主要客戶主任	無	無	無	無
集團股務部主管	中華民國	邱俊穎	男	2020.7	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學中國文學系學士 力麒建設(股)公司股務主管暨代理發言人 聯廣傳播(股)公司總管理處副理 安泰銀行董秘室襄理	無	無	無	無

註1：本公司總經理、和康生物科技(股)公司董事長、台灣第一新藥(股)公司董事長兼總經理、大江基因醫學(股)公司董事長、百岳特國際貿易(上海)有限公司董事長、百岳特生物科技(上海)有限公司執行董事兼總經理、百岳特生物技術(上海)有限公司董事長、大江生活(股)公司董事長、GLUX HK LIMITED 董事、TCI HK LIMITED 董事、TCI BIOTECH LLC 董事、TCI BIOTECH USA LLC 董事、TCI Biotech Netherlands B.V. 董事、大江生醫JAPAN株式會社董事、光騰新藥(股)公司董事長、司碼潔互動包材股份有限公司董事長、沛富生物科技股份有限公司董事長、河康生物科技(上海)有限公司董事長、和睿生物科技股份有限公司董事長、新大江生活商貿(上海)股份有限公司董事、百岳特美膚科技股份有限公司董事長、台灣科學人股份有限公司董事長。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度支付董事（含獨立董事）之酬金

2023年度；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) (註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		本公司	財務報告內所有公司	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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額						
董事	詠江投資股份有限公司 代表人： 林詠翔																								
	陽光投資股份有限公司 代表人： 李碧淑	0	0	0	0	1,800	1,800	180	180	0.22%	0.20%	19,109	19,109	0	0	4,895	0	4,895	0	25,984 2.90%	25,984 2.62	無			
	DyDo Group Holdings, INC. 代表人： 高松富也																								
獨立董事	廖松淵																								
	高振益	0	0	0	0	2,400	2,400	640	640	0.34%	0.31%	0	0	0	0	0	0	0	0	3,040 0.34%	3,040 0.31%	無			
	李世明																								
	何淑敏																								
<p>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： 獨立董事之績效評估及薪資報酬，均經本公司薪資報酬委員會審議通過並經董事會決議之，並參考同業通常水準、支給情形，考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責等。 訂定獨立董事薪資報酬之內容及數額均考量其合理性，並薪資報酬之決定與財務績效表現無重大悖離。</p> <p>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事</p>																									

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董 事 姓 名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於1,000,000元	林詠翔、李碧淑、 高松富也、廖松淵、 高振益、李世明、 何淑敏	林詠翔、李碧淑、 高松富也、廖松淵、 高振益、李世明、 何淑敏	李碧淑、高松富也、 廖松淵、高振益、 李世明、何淑敏	李碧淑、高松富也、 廖松淵、高振益、 李世明、何淑敏
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—	林詠翔	林詠翔
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總 計	7人	7人	7人	7人

## 2. 最近年度支付總經理及副總經理之酬金

2023年度；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	林詠翔	14,520	14,520	0	0	5,339	5,339	4,895	0	4,895	0	24,754 2.76%	24,754 2.50%	0
副總經理	林詠皓													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	林詠皓	林詠皓
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	—	—
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	—	—
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	—	—
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	林詠翔	林詠翔
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	2人	2人

### 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2023年度；單位：新台幣仟元

	職稱 (註1)	姓名 (註1)	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後 純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	林詠翔	—	28,108	28,108	3.14%
	副總經理	林詠皓				
	協理	岳敏				
	成本控制中心主管	傅珍珍				
	研發設計中心主管	詹淑婷				
	全球業務中心主管	李東維				
	精準智造中心主管	李秋月				
	戰略數據中心主管	陳信良				
	內部稽核主管	季偉強				
	公司治理主管	黃振嘉				
	集團股務部主管	邱俊穎				
	投資人關係暨永續發展部 主管	黃千恬				

4. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析，並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：新台幣仟元

年度	支付本公司董事、監察人、 總經理及副總經理酬金總額		總額占稅後純益之比例	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
2022年	63,936	91,511	8.96%	11.15%
2023年	29,864	29,864	3.33%	3.01%

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

- A. 本公司全體董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準於該範圍內決定之。
- B. 本公司總經理及副總經理之報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

綜上，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序乃參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，其與經營績效2023年度全年營業收入（集團合併計算，以下皆同）為8,015,649仟元，較2022年度7,432,514仟元，上升7.85%，稅前淨利為1,174,695仟元，較2022年度1,289,769仟元，下滑8.92%，歸屬母公司之稅後淨利為896,258仟元，較2022年度713,494仟元，上升25.61%。每股盈餘為7.73元，較2022年度每股盈餘6.06元，上升27.56%，依據相關法令規定於年報揭露，其未來風險應屬有限。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形資訊

1. 2023年度（任期：2023年06月27日至2026年6月26日），董事會開會5次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	詠江投資(股)公司 代表人：林詠翔	3	0	100%	2023年6月27日董事全面改選就任
董事長	林詠翔	2	0	100%	2023年6月27日董事全面改選卸任
董事	陽光投資(股)公司 代表人：李碧淑	5	0	100%	2023年6月27日董事全面改選就任
董事	DyDo Group Holdings, INC. 代表人：高松富也	5	0	100%	2023年6月27日董事全面改選就任 2024年4月15日董事卸任
獨立董事	何淑敏	5	0	100%	2023年6月27日董事全面改選就任
獨立董事	廖松淵	5	0	100%	2023年6月27日董事全面改選就任
獨立董事	高振益	5	0	100%	2023年6月27日董事全面改選就任
獨立董事	李世明	4	1	80%	2023年6月27日董事全面改選就任

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

董事會日期	期別	議案內容	利益迴避及原因	表決情形
2023/03/30	2023年 第一次董事會	本公司2022年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	列席經理人進行利益迴避。	列席經理人進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2023/03/30	2023年 第一次董事會	簽證會計師2023年度報酬案。	列席會計師進行利益迴避。	列席會計師進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2023/05/08	2023年 第二次董事會	本公司2022年度員工酬勞及董事酬勞分派案發放說明案。	列席經理人進行利益迴避。	列席關係人進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

董事會日期	期 別	議案內容	利益迴避及原因	表決情形
2023/12/19	2023年 第五次董事會	提名資訊安全專 責主管案。	列席經理人陳信良 進行利益迴避。	列席經理人進行利益 迴避後，本案經主席 徵詢全體出席董事無 異議照案通過。
2023/12/19	2022年 第五次董事會	本公司2023年度 經理人年終獎金 發放相關事宜 案。	列席經理人進行利 益迴避。	列席經理人進行利益 迴避後，本案經主席 徵詢全體出席董事無 異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（或同儕）評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

### 董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行 一次	2023年1月1日 至2023年12月 31日	董事會、 個別董事成員、 功能性委員會、 之績效評估	董事會及功能 性委員會內部 自評、董事成 員自評	<p>(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。</p> <p>(2) 個別董事成員績效評估：包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。</p> <p>(4) 八大構面重點說明與整體觀察</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、董事會之組成。</li> <li>2、董事會之指導。</li> <li>3、董事會之授權。</li> <li>4、董事會之監督。</li> <li>5、董事會之溝通。</li> <li>6、內部控制及風險管理。</li> <li>7、董事會之自律。</li> <li>8、其他（如董事會會議、支援系統等）。</li> </ol>



(二) 審計委員會運作情形資訊

1. 本公司於2014年5月30日設置審計委員會，委員會由全體獨立董事組成，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

2. 審計委員會運作情形：

2023年度審計委員會開會5次(A)，獨立董事列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	廖松淵	5	0	100.00%	
獨立董事	高振益	5	0	100.00%	
獨立董事	何淑敏	5	0	100.00%	
獨立董事	李世明	4	1	80%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2023/3/30	2023年第一次	本公司2022年度內部控制制度聲明書案。	照案通過	不適用
		本公司2022年度營業報告書及財務報表案。	照案通過	不適用
		簽證會計師2023年度報酬案。	照案通過	不適用
2023/5/8	2023年第二次	2023年第一季合併財務報表案	照案通過	不適用
2023/7/27	2023年第三次	2023年第二季合併財務報表案。	照案通過	不適用
		本公司取得有價證券案。	照案通過	不適用
2023/11/9	2023年第四次	2023年第三季合併財務報表案。	照案通過	不適用
		訂定本公司2024年度稽核計畫案。	照案通過	不適用
		修訂本公司部分內部控制制度管理辦法案。	照案通過	不適用

審計委員會日期	期別	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2023/12/19	2023年第五次	擬訂定本公司「2024年度營運計劃」暨「2024年度預算」案。	照案通過	不適用
		本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。	照案通過	不適用
		配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，本公司自2024年第一季起變更簽證會計師。	照案通過	不適用

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無此情形。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

(二)內部稽核主管與審計委員會之溝通：

1. 定期性：於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。

2. 非定期性：平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

3. 2023年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	處理執行結果
2023/3/30審計委員會	1. 報告本公司稽核計畫2023年1月至2月之執行情形。 2. 審議本公司2022年度「內部控制制度聲明書」。	1. 洽悉。 2. 審議通過後提請董事會決議。
2023/5/8審計委員會	報告本公司稽核計畫2023年3月至4月之執行情形。	洽悉。
2023/7/27審計委員會	報告本公司稽核計畫2023年5月至6月之執行情形。	洽悉。
2023/11/9審計委員會	1. 報告本公司稽核計畫2023年7月至9月之執行情形。 2. 訂定本公司2024年度稽核計畫案。	1. 洽悉。 2. 審議通過後提請董事會決議。

日期	溝通內容	處理執行結果
2023/12/19 審計委員會	1. 報告本公司稽核計畫2023年10月至11月之執行情形。 2. 本公司簽證會計師適任性及獨立性評估案。 3. 配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，本公司自2024年第一季起變更簽證會計師。	1. 洽悉。 2. 審議通過後提請董事會決議。 3. 審議通過後提請董事會決議。

(三) 會計師與審計委員會之溝通：

1. 定期性：會計師於查核半年報及年報前後期間，就查核計畫、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。
2. 非定期性：如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。
3. 2023年度主要溝通事項摘錄如下表：

日期	溝通內容	公司回應及溝通結果
2023/3/30	2023年度合併及個體財務報告查核結果報告。	會計師對於查核報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。
2023/5/8	2023年第一季合併財務報告核閱結果報告	會計師對於核閱報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。
2023/7/27	2023年第二季合併財務報告核閱結果報告	會計師對於核閱報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。
2023/11/9	2023年第三季合併財務報告核閱結果報告	會計師對於核閱報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議或糾紛等相關事宜，並設有法務部門供諮詢相關法律問題。	無
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	✓		(二) 本公司設有股務專責人員管理相關資訊，並委任證券商股務代理單位協助處理股務相關事宜，並藉此掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終名單。	無
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司已建立關係人交易管理辦法及子公司監督與管理辦法，以建立適當風險控管機制及防火牆，並由稽核人員定期查核執行情形。	無
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司業已制定「防範內線交易暨內部重大資訊處理管理辦法」規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司設有「提名委員會」，並採用「候選人提名制度」，董事及獨立董事候選人建議參考名單，由提名委員會審查並經董事會議定後，提供股東會選舉。 依據本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，延攬不同專業背景的人才，包括（但不限於）技能、地區、專業經驗、文化與教育背景、性別及其他特質，以強化事會運作能力。本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位董事和4位獨立董事，成員具備財務、商務及管理領域之豐富經驗與專業：	無

評估項目	運作情形										與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明										
			職稱	姓名	性別	兼任本公司員工	會計及財務分析能力	經營管理能力	產業知識	危機處理能力	公私立大專院校講師以上		
			董事長	林詠翔	男	√	√	√	√	√			
			董事	陽光投資(股)公司 代表人：李碧淑	女		√	√	√	√			
			董事	DyDo Group Holdings INC. 代表人： 高松富也	男		√	√	√	√			
			獨立董事	何淑敏	男		√	√	√	√			
			獨立董事	李世明	男			√	√	√			
			獨立董事	廖松淵	男			√	√	√	√		
			獨立董事	高振益	男			√	√	√	√		
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並於2016年度設置提名委員會(註1)、預計2022年成立風險管理委員會。										無
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(三) 本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，依照本辦法第三條規定，本公司董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，董事會內部評估期間應於每年年度結束時，依據第六條及第八條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。本公司近三年定期進行績效評估結果如下：於2021年度結束時執行當年度績效評估，並於2022年3月22日將2021年度董事自評提報董事會洽悉，2022年度結束時執行當年度績效評估，並於2023年3月30日將2022年度董事自評提報董事會洽悉，2023年度結束時執行當年										無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>度績效評估，並於2024年3月15日將2023年度董事自評提報董事會洽悉。本公司於2021年12月15日完成報名程序委請社團法人中華公司治理協會辦理董事會績效評估，並於2022年1月18日完成訪談，2022年3月22日董事會報告，並預計於2024年辦理每三年一次之外部單位績效評估。</p> <p>(四) 本公司會計部自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提案2023年12月19日審計委員會及董事會審議通過。經本公司會計部評估資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師及支秉鈞會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(註2)，足堪擔任本公司簽證會計師，會計師事務所並出具聲明函(註3)。</p>	無
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	✓		<p>本公司由董事長室負責公司治理相關事務，並由法務襄理擔任公司治理主管，為強化董事會職能，主要職責為提供董事執行業務所需資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令，主要職責如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，通知董事會成員。</li> <li>2. 為董事會成員辦理至少6學分「到府授課」課程；評估購買合宜之董事及重要職員責任保險。</li> <li>3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。</li> <li>4. 每年對董事會及個別董事進行績效評核。</li> <li>5. 與投資人建立多元性溝通。</li> <li>6. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。</li> </ol>	無

評估項目	運 作 情 形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘 要 說 明
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並於本公司網站設有投資人專區及股東專欄，提供股務聯絡窗口給與利害關係人，包含股東、往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司業已委任富邦綜合證券股務代理部辦理股東會事務，並設置股務專職人員。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓  ✓	✓	(一) 經由本公司網站內設有投資人專區，每月定期揭露營收等財務業務資訊，並放置公開資訊觀測站連結供社會大眾查詢重大訊息等公告；另公司治理專區放置本公司相關規章及自評報告，投資人可藉由公開資訊觀測站查詢財務、業務及公司治理資訊之相關情形。 (二) 本公司設有發言人及代理發言人，並設有投資人關係管理部專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，目前已將各場法人說明會過程放置公司網站，其他相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露。 (三) 公司尚未能於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告。於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運。	無  無  無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡	✓		1. 員工權益：本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並辦理各項員工訓練課程，重視勞工和諧關係。 2. 僱員關懷：本公司提供員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益。 3. 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，	無

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																		
	是	否		摘要說明																	
量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？			<p>並載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以保障投資人之權益，維持企業與股東之良性和諧關係。</p> <p>4. 供應商關係：本公司於內部控制書面制度「採購及付款循環」訂有供應商管理章節，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。</p> <p>5. 利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。若涉及法律問題，則將由本公司法務部門進行處理，以維護利害關係人之權益。</p> <p>6. 董事及監察人進修之情形：本公司每年依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，安排董事及監察人參加進修課程。2023年度，董事進修情形如下：</p> <table border="1" data-bbox="920 828 1843 1310"> <thead> <tr> <th>董 事</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>林詠翔</td> <td rowspan="7">2023/12/1</td> <td rowspan="7">社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會</td> <td rowspan="3">企業重大交易/ 經營權爭議風險 與公司治理</td> <td rowspan="3">3</td> </tr> <tr> <td>高松富也</td> </tr> <tr> <td>李碧淑</td> </tr> <tr> <td>何淑敏</td> <td rowspan="4">從 AI 永續議題 談企業因應科技 發展及法律變遷 支風險反思</td> <td rowspan="4">3</td> </tr> <tr> <td>廖松淵</td> </tr> <tr> <td>高振益</td> </tr> <tr> <td>李世明</td> </tr> </tbody> </table> <p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內部規章並遵循以控制風險。</p>	董 事	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	林詠翔	2023/12/1	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	企業重大交易/ 經營權爭議風險 與公司治理	3	高松富也	李碧淑	何淑敏	從 AI 永續議題 談企業因應科技 發展及法律變遷 支風險反思	3	廖松淵	高振益	李世明
董 事	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																	
林詠翔	2023/12/1	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	企業重大交易/ 經營權爭議風險 與公司治理	3																	
高松富也																					
李碧淑																					
何淑敏			從 AI 永續議題 談企業因應科技 發展及法律變遷 支風險反思	3																	
廖松淵																					
高振益																					
李世明																					



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
			<p>8. 客戶政策之執行情形：本公司設置業務部門，提供客戶公司產品之服務及諮詢，保持與客戶暢通的聯繫管道；另訂有客訴處理程序，以保障客戶權益。</p> <p>9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</p>
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司每年皆針對近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑，逐一檢視尚符合得分標準之指標，安排改善時程，持續改善大部份未達標項目。</li> <li>2. 本公司本年度將依照GRI4編制企業社會責任報告書。</li> <li>3. 本公司將強化對全公司宣導誠信經營暨內部工作規則、加強宣導不道德行為暨其糾舉制度，並於公司網站揭露相關規則辦法。</li> </ol>			

- 37
- 註1：為健全本公司董事及各功能性委員會委員提名制度，董事會決議通過成立「提名委員會」。依據本公司提名委員會組織規程，委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與，目前本公司提名委員會由董事長及全體四位獨立董事組成，依提名委員會組織規程規定，其職掌包括：
- 制定董事會成員、監察人及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事、監察人及高階經理人候選人。
  - 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
  - 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
  - 訂定本公司之公司治理實務守則。

提名委員會會議召開情形及每位委員的出席率，詳下表：

1. 本公司之提名委員會委員計5人。

姓 名	提名委員會
林詠翔董事長	V
廖松淵獨立董事	V(召集人)
高振益獨立董事	V
李世明獨立董事	V
何淑敏獨立董事	V

2. 2023年度第四屆（任期：2023年6月27日至2026年6月26日），提名委員會開會3次(A)，2023年1月1日至12月31日委員出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)
召集人	廖松淵	3	0	100%
委員	林詠翔	3	0	100%
委員	高振益	3	0	100%
委員	李世明	2	1	67%
委員	何淑敏	3	0	100%

其他應記載事項：

提名委員會日期	期 別	議 案 內 容	提名委員會決議結果	公司對提名委員會意見之處理
2023/3/30	2023年第一次	1. 2022年度董事會績效評估報告。 2. 董事全面改選案。 3. 提名董事（含獨立董事）候選人名單案。	1. 洽悉 2. 審議通過後提請董事會決議 3. 審議通過後提請董事會決議	不適用
2023/5/8	2023年第二次	1. 審查提名董事（含獨立董事）候選人名單案。	1. 審議通過後提請董事會決議	不適用
2023/12/19	2023年第三次	1. 2023年董事進修情形報告。 2. 提名資訊安全專責主管案。	1. 洽悉 2. 審議通過後提請董事會決議	不適用

註2：大江生醫股份有限公司2023年度對簽證會計師委任獨立性評估報告

2023年簽證會計師事務所：資誠聯合會計師事務所

2023年簽證會計師：徐明釗會計師、支秉鈞會計師

1. 委任會計師與本公司無重大財務利害關係。
2. 委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。
3. 委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。
4. 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。
5. 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間，委任會計師之四親等內之近親若擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，其違反獨立性程序須降低至可接受程序。
6. 未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
7. 委任會計師名義不得為他人使用
8. 委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。
9. 委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。
10. 委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。
11. 委任會計師不得握有本公司之股份。
12. 委任會計師不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。
13. 委任會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。
14. 委任會計師不得涉及本公司制定決策之管理職能。

**評估結果：皆符合獨立性。**

註3：會計師獨立性聲明書

函

受文者：大江生醫股份有限公司

文 號：資會綜字第23006395號

主 旨：本事務所應 貴公司之要求，遵照會計師職業道德規範公報第10號「正直、公正、客觀及獨立性」之規定，評估本事務所對 貴公司之獨立性，評估結果及出具聲明如說明，請查照。

說 明：

- 一、依會計師職業道德規範公報第10號（以下簡稱第10號公報）第4條之規定，會計師於查核或核閱財務報表時，「除維持實質上之獨立性外，其形式上之獨立更顯重要。因此，審計服務小組成員、其他共同執業會計師、事務所及事務所關係企業（以下簡稱審計服務小組成員及事務所之關係人）須對審計客戶維持獨立性」。另第10號公報第7條亦說明「獨立性可能受到自我利益、自我評估、辯護、熟悉度及脅迫而有所影響」。因是本事務所謹針對第7條所述可能影響獨立性之因素，逐一向 貴公司聲明本事務所之獨立性未受上述因素影響。
- 二、獨立性未受自我利益之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員及本事務所之關係人，並未與 貴公司或董監事間有(一)直接或重大間接財務利益關係；(二)密切之商業關係；(三)潛在之僱佣關係；(四)融資或保證行為。
- 三、獨立性未受自我評估之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員目前或最近兩年內並未擔任 貴公司之董監事或直接有重大影響審計案件之職務；另本事務所亦無提供非審計服務案件而直接影響審計案件之重要項目。
- 四、獨立性未受辯護之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員未受託成為 貴公司立場或意見之辯護者，或代表 貴公司居間協調與其他第三人間發生之衝突。
- 五、獨立性未受熟悉度之影響：本事務所聲明，(一)審計服務小組成員並無與 貴公司之董監事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係；(二)卸任一年以內之共同執業會計師並無擔任 貴公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；(三)審計服務小組成員並無收受 貴公司或董監事、經理人價值重大之餽贈或禮物。
- 六、獨立性未受脅迫之影響：本事務所聲明，審計服務小組成員並未承受或感受 貴公司管理階層有關會計政策選擇或財務報表揭露之不當要求；或以降低公費為由以減少應執行之查核工作等，致影響客觀性及專業上之懷疑。
- 七、上述事項，除按本事務所有關客戶獨立性檢查之相關作業程序執行外，並已盡到專業上之注意，謹此 說明。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐 明 釗

徐明釗



會 計 師

支 秉 鈞

支秉鈞



民 國 一 一 二 年 十 二 月 四 日

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件 專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)										兼任其他 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	
			1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立 董事	何淑敏	專業資格與經驗：屬法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員並具備公司業務所需之工作經驗（主要學經歷請詳第13頁表格說明）。無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
獨立 董事	李世明	專業資格與經驗：屬法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員並具備公司業務所需之工作經驗（主要學經歷請詳第13頁表格說明）。無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立 董事	廖松淵	專業資格與經驗：公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上（主要學經歷請詳第13頁表格說明）無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
獨立 董事	高振益	專業資格與經驗：公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上（主要學經歷請詳第13頁表格說明）無公司法第30條各款情事。	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

- (5) 非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人（但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人（但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (8) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計4人。

(2) 本屆委員任期：2023年6月27日至2026年6月26日，最近年度（2023年度）薪資報酬委員會開會3次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
委員	何淑敏	3	0	100%	
委員	廖松淵	3	0	100%	
委員	高振益	3	0	100%	
委員	李世明	2	1	67%	

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會之運作如下：

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2023/3/30	2023年第一次	1. 本公司2022年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2023/5/8	2023年第二次	1. 本公司2022年度員工酬勞及董事酬勞分派案發放說明案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2023/12/19	2023年第三次	1. 本公司2023年度經理人年終獎金發放相關事宜案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

二、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理（如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因）：無此情事。

三、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘 要 說 明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		<p>1. 敘明公司推動永續發展之治理架構。 本公司設置以董事會為最高層級之永續發展治理架構，並以永續發展部門之永續發展小組為專職單位，同時授權高階主管及永續長組成之永續推進委員會指導並監督公司之永續發展計畫與執行。</p> <p><b>董事會</b> 主要針對永續議題敦促及提供建議，包含永續及氣候議題產生的財務風險評估、永續與氣候議題相關的資本支出審核、運用研發掌握永續相關商務機會，以及公司參與的氣候與能源倡議。</p> <p><b>永續推進委員會</b> 董事長為大江生醫永續推進委員會主任委員，召集各事業部、各中心單位最高階主管共19位高階主管擔任委員。永續推進委員會分為永續製造組、永續產品組、利害關係人組、風險管理組、價值鏈管理組、公司治理組、資訊安全組、社會參與組，委員會負責針對各議題監督公司推動情形，永續長亦會針對永續相關專案於委員會當中進行決議，包含與永續相關所產生的風險與機會，以TCFD框架識別風險並擬定因應與緩解措施。各小組亦將針對全公司各相關單位收集員工意見，做為全體員工可主動提出公司風險識別之主要管道。永續推進委員會每季至少召集一次會議，每年至少一次向董事會報告。</p> <p><b>永續發展部</b> 永續發展部（全名為投資人關係暨永續發展部），部門設置永續發展小組，為本公司永續發展專職單位，直屬於董事長室下。根</p>	無重大差異



項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>據國際主流的永續資訊揭露架構做內部管理與透明化揭露，如GRI、TCFD、CDP、SASB等。</p> <p>2023年董事會督導情形：永續推進委員會於2023年11月9日向董事會進行報告，針對利害關係人溝通情形、風險管理辦法、董事會及重要管理階層接班計劃、營運目標連結之智慧財產管理計畫及內部稽核向董事會報告，另針對再生能源使用、綠電自發自用、供應商及投資或併購案之標的公司永續盡職調查結果等議題進行討論。</p> <p>2. 敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於：</p> <p>(1) 推動永續發展專（兼）職單位名稱、設置時點及董事會授權。 本公司永續發展部門設置永續發展小組，為本公司永續發展專職單位，由永續長領導，隸屬於董事長室。永續長及永續發展部門設置於2018年，2021年將組織改編至董事長室，以利推動各項專案。</p> <p>(2) 推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形（如：工作計畫與執掌）。永續發展小組由永續長及具企業永續發展和環工背景資歷之ESG永續管理師組成。2023年執行情形：針對利害關係人的供應商與客戶滿意度調查、供應商準則簽署、供應商ESG自評表、誠信經營作業程序及行為指南員工簽署、員工滿意度調查、屏東磐石生產園區節能計畫案監督執行，推動國際評比參與、水治理專案、流域保育、及協助召開永續發展委員會。推動單位另有ESG永續推進委員會，由董事長召集各事業部及各中心單位最高階主管組成，每季至少召開一次永續發展委員會會議，每年至少一次向董事會報告。</p>

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>(3) 推動單位向董事會報告之頻率（至少一年一次）或當年度向董事會報告之日期。永續推進委員會至少一年一次向董事會進行報告，2023年永續發展委員會於11月9日向董事會進行報告。</p> <p>3. 敘明董事會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。</p> <p>2023年董事會督導情形：永續推進委員會於2023年11月9日向董事會進行報告，針對利害關係人溝通情形、風險管理辦法、董事會及重要管理階層接班計劃、營運目標連結之智慧財產管理計畫及內部稽核向董事會報告，針對利害關係人的供應商與客戶滿意度調查、供應商準則簽署、供應商ESG自評表、誠信經營作業程序及行為指南員工簽署、員工滿意度調查、屏東磐石生產園區節能計畫案監督執行，推動國際評比參與、水治理專案、流域保育、另針對再生能源使用、減碳措施、對供應商與投資或併購案之標的公司永續盡職調查結果等議題進行討論。</p> <p>以減緩氣候變遷之環境衝擊為例，本公司透過設置生物多樣性園區，提升生物多樣性與低碳農法並行，自2022年列入永續重點專案。於2023年加入植樹以獲得高質量自然碳匯之研究計劃之籌備，董事會成員有生物化學及農業相關專業背景，亦有董事有財務相關背景並有國際管顧經驗，對氣候相關之調適措施、風險與機會皆可給與公司適當建議與督促。</p>
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>1. 敘明風險評估之邊界（所涵蓋之子公司範圍）。另本項風險評估邊界應與本附表後續各項環境及社會議題之邊界相同，如有差異，應於各該項議題敘明邊界。</p> <p>2. 敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。</p>

無重大差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>本公司針對公司營運相關之環境、社會、及公司治理之風險評估程序，設定邊界為磐石園區，包含大江生醫股份有限公司美膚科技分公司與大江生醫股份有限公司農科分公司。</p> <p>透過產業關注議題，氣候變遷相關財務揭露指引架構，分析公司治理之國際趨勢、辨識實體與轉型等氣候相關風險，大江生醫風險管理流程包含以下四大步驟，(1)蒐集風險議題、(2)鑑別重大性、(3)分析財務衝擊、(4)研擬應對措施，說明如下：</p> <p>(1) 蒐集風險議題</p> <p>藉國際研究機構出版之氣候變遷研究報告，以及與利害關係人議和，蒐集大江生醫營運相關的環境、社會、及公司治理可能面臨的風險議題。</p> <p>(2) 鑑別重大氣候風險</p> <p>透過各單位高階主管訪談，彙整出所有可能影響營運的風險議題，以此設計風險評估問卷。我們於問卷各項題組描述對於大江生醫可能的影響，請高階主管回覆問卷各項風險發生可能性與影響程度，最終篩選出7項重點風險。</p> <p>(3) 分析財務衝擊</p> <p>在給定情境下進一步針對重點風險逐步量化財務影衝擊數值，瞭解對我們營運可能影響，並於既有風險管理機制進行因應調整，一年至少一次向董事會報告重大營運相關風險的具體因應策略。</p> <p>(4) 研擬應對措施</p> <p>我們針對所鑑別出的7項重大風險提出因應管理行動與方案，每年重新檢視管理成效與滾動式調整方案。</p>

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘 要 說 明
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>1. 敘明如何執行有效的環境管理制度、所依據之法規。            大江生醫依據廢棄物清理法、資源回收再利用法、空氣污染防制法、噪音管制法、水污染防治法建立內部相關規程，並依據食品安全衛生管理法、化粧品衛生安全管理法、消費者保護法、做為環境管理制度需依循之法規。</p> <p>2. 敘明公司所通過國際相關驗證標準（應為截至年報刊印日止仍有效）及其所涵蓋範圍。            環境相關法令規範，另通過相關國際驗證標準如下：            大江生醫股份有限公司美膚科技分公司：            GMP，品質管理系統ISO 9001，環境管理系統ISO 14001，職業安全與衛生系統OHSAS 18001，供應商道德資料交換平台Sedex，溫室氣體盤查標準ISO 14064-1、EcoVadis評核銀級。            本公司關注全球環境議題與趨勢，除遵守全球營運據點所在地的大江生醫股份有限公司農科分公司：            GMP，食品安全管制系統 HACCP，食品安全系統ISO 22000，食品安全系統FSSC 22000，能源管理系統ISO 50001，溫室氣體盤查標準ISO 14064-1，供應商道德資料交換平台Sedex、EcoVadis評核銀級。</p>	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>敘明公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策，包含但不限於：            基準年數據、推動措施、目標及達成情形。            大江生醫積極推動節能與逐步提升綠電使用比例，朝低碳、高能效的永續製程邁進。</p>	無重大差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>目標：2030年達到下列目標，100%使用再生能源、廢棄物零掩埋、用水強度降低25%。</p> <p>關鍵行動</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 太陽能板自發自用，加強可再生能源之應用，綠電轉供合約。</li> <li>2. 透過國際標準ISO 50001進行能效系統化管理、強化數位化能源管理系統，加強節能優化。</li> <li>3. 承諾國際能源倡議RE100、EP100。</li> </ol> <p>2023績效</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 完成導入大型冰水主機汰換為一級能效之設備，預計全年可降低約38%之用電。</li> <li>2. 完成智慧電錶安裝及導入線上能源管理系統以優化能源使用效率。</li> <li>3. 農業廢棄物做為保健品原料實為降低環境衝擊之再生物料之一，大江生醫持續開發農業廢棄物之使用。</li> <li>4. 評估水回收系統優化、數位化碳管理系統等增進公司資源利用之管理。並加入國際倡議Alliance for Water Stewardship，致力於水管理優化。</li> </ol> <p>大江生醫透過生物挖礦平台發掘自然界中的功效性成分與化合物，透過功效驗證得以「點廢成金」使農廢棄物發揮保健功效，發揮循環經濟，例如：香蕉花草取做為男性保健原料、香蕉皮萃取做為舒眠原料、花生膜之血糖阻斷等功效，透過保健功效需求，得以將未被使用的農廢棄物產出經濟價值，並長期循環利用。</p> <p>大江生醫屏東精準製造中心全面導入ISO 50001能源管理系統，屋頂亦全數裝設太陽能發電系統。大江生醫股份有限公司美膚科技分公司S11綠色環保面膜廠與S12全自動倉儲獲得美國綠建築協會(USGBC) LEED綠建築認證，極力落實減少能耗及溫室氣體排放。</p>

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因												
	是	否	摘 要 說 明													
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		<p>敘明公司如何評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會、其評估結果及所採取相關之因應措施。</p> <p>本公司設置永續推進委員會，並於委員會中增設風險管理組，分析氣候變遷相關的國際趨勢以及產業關注的議題。採氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）架構進行風險（含轉型風險與實體風險）與機會鑑別，並依鑑別結果建立可衡量與管理的指標與目標，以研擬對應減緩調適等管理措施，而能因應未來面對氣候變遷的相關議題。</p> <p>重點氣候風險與因應</p> <p>轉型風險</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>潛在財務衝擊</th> <th>風險成因</th> <th>因應做法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>&lt;政策與法規&gt; 綠電憑證競爭</td> <td>營運成本提高</td> <td>大江設定2030年百分之百使用再生能源的目標，若自建電廠的發電量不足，可能與其他企業競爭數量有限的綠電憑證</td> <td>自建再生能源發電設施 執行溫室氣體減量</td> </tr> <tr> <td>&lt;政策與法規&gt; 碳費徵收</td> <td>新的營運支出</td> <td>國內《氣候變遷因應法》草案預期分階段依據企業的規模，由大至小徵收碳費。未來大江可能會有「碳費」這項新的營運成本</td> <td>執行溫室氣體減量 碳權取得規劃</td> </tr> </tbody> </table>	風險類別	潛在財務衝擊	風險成因	因應做法	<政策與法規> 綠電憑證競爭	營運成本提高	大江設定2030年百分之百使用再生能源的目標，若自建電廠的發電量不足，可能與其他企業競爭數量有限的綠電憑證	自建再生能源發電設施 執行溫室氣體減量	<政策與法規> 碳費徵收	新的營運支出	國內《氣候變遷因應法》草案預期分階段依據企業的規模，由大至小徵收碳費。未來大江可能會有「碳費」這項新的營運成本	執行溫室氣體減量 碳權取得規劃	無重大差異
風險類別	潛在財務衝擊	風險成因	因應做法													
<政策與法規> 綠電憑證競爭	營運成本提高	大江設定2030年百分之百使用再生能源的目標，若自建電廠的發電量不足，可能與其他企業競爭數量有限的綠電憑證	自建再生能源發電設施 執行溫室氣體減量													
<政策與法規> 碳費徵收	新的營運支出	國內《氣候變遷因應法》草案預期分階段依據企業的規模，由大至小徵收碳費。未來大江可能會有「碳費」這項新的營運成本	執行溫室氣體減量 碳權取得規劃													

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因												
	是	否	摘 要 說 明													
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>潛在財務 衝 擊</th> <th>風險成因</th> <th>因應做法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>&lt;市場&gt; 原物料產量及 品質變動</td> <td>營運成本 提高 出貨量降 低</td> <td>大江透過加工來自自 然界的原料做成產品 ，特定農作物或動植 物資源受氣候變遷影 響產量或品質，可能 提高原料價格或使出 貨量下降</td> <td>強化研發技術與 開發多元產品， 降低對單一原料 依賴 針對高風險原物 料與供應商以長 期合約模式建立 穩定供應源</td> </tr> <tr> <td>&lt;商譽&gt; 客戶對永續供 應鏈的期待</td> <td>客戶永續 推廣受阻 影響營收</td> <td>大江已受到愈來愈多 客戶要求提供低碳、 零碳的產品，或期待 大江響應氣候相關的 國際倡議。溫室氣體 減量的成效將影響客戶 對公司的信任度及商譽</td> <td>逐年提高再生能 源使用比例 提供低碳產品解 決方案</td> </tr> </tbody> </table>	風險類別	潛在財務 衝 擊	風險成因	因應做法	<市場> 原物料產量及 品質變動	營運成本 提高 出貨量降 低	大江透過加工來自自 然界的原料做成產品 ，特定農作物或動植 物資源受氣候變遷影 響產量或品質，可能 提高原料價格或使出 貨量下降	強化研發技術與 開發多元產品， 降低對單一原料 依賴 針對高風險原物 料與供應商以長 期合約模式建立 穩定供應源	<商譽> 客戶對永續供 應鏈的期待	客戶永續 推廣受阻 影響營收	大江已受到愈來愈多 客戶要求提供低碳、 零碳的產品，或期待 大江響應氣候相關的 國際倡議。溫室氣體 減量的成效將影響客戶 對公司的信任度及商譽	逐年提高再生能 源使用比例 提供低碳產品解 決方案	
風險類別	潛在財務 衝 擊	風險成因	因應做法													
<市場> 原物料產量及 品質變動	營運成本 提高 出貨量降 低	大江透過加工來自自 然界的原料做成產品 ，特定農作物或動植 物資源受氣候變遷影 響產量或品質，可能 提高原料價格或使出 貨量下降	強化研發技術與 開發多元產品， 降低對單一原料 依賴 針對高風險原物 料與供應商以長 期合約模式建立 穩定供應源													
<商譽> 客戶對永續供 應鏈的期待	客戶永續 推廣受阻 影響營收	大江已受到愈來愈多 客戶要求提供低碳、 零碳的產品，或期待 大江響應氣候相關的 國際倡議。溫室氣體 減量的成效將影響客戶 對公司的信任度及商譽	逐年提高再生能 源使用比例 提供低碳產品解 決方案													
			<p>實體風險</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>潛在財務 衝 擊</th> <th>風險成因</th> <th>因應做法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>&lt;慢性&gt; 水資源稀缺</td> <td>產能下降 ，影響營 收</td> <td>中研院研究預期未來暖 化的程度愈嚴重，台灣 南部降雨時空分布不均 的現象會愈明顯。大江 位於屏東的工廠可能因 此面臨水資源稀缺風險</td> <td>推動水資源管理 與節水計畫，提 升水資源使用效 率</td> </tr> </tbody> </table>	風險類別	潛在財務 衝 擊	風險成因	因應做法	<慢性> 水資源稀缺	產能下降 ，影響營 收	中研院研究預期未來暖 化的程度愈嚴重，台灣 南部降雨時空分布不均 的現象會愈明顯。大江 位於屏東的工廠可能因 此面臨水資源稀缺風險	推動水資源管理 與節水計畫，提 升水資源使用效 率					
風險類別	潛在財務 衝 擊	風險成因	因應做法													
<慢性> 水資源稀缺	產能下降 ，影響營 收	中研院研究預期未來暖 化的程度愈嚴重，台灣 南部降雨時空分布不均 的現象會愈明顯。大江 位於屏東的工廠可能因 此面臨水資源稀缺風險	推動水資源管理 與節水計畫，提 升水資源使用效 率													

項 目	運 作 情 形				與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因								
	是	否	摘 要 說 明										
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險類別</th> <th>潛在財務 衝 擊</th> <th>風險成因</th> <th>因應做法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>&lt;急性&gt; 水災</td> <td>產能下降，影響營收，資本財損失</td> <td>國家災害防救科技中心的評估預期，隨氣候變遷愈嚴重，大江工廠所處的長治鄉淹水的頻率可能會增加，若無防範可能造成原料、產品或設備的損壞</td> <td>改善排水系統、投入淹水防範相關資本支出</td> </tr> </tbody> </table>		風險類別	潛在財務 衝 擊	風險成因	因應做法	<急性> 水災	產能下降，影響營收，資本財損失	國家災害防救科技中心的評估預期，隨氣候變遷愈嚴重，大江工廠所處的長治鄉淹水的頻率可能會增加，若無防範可能造成原料、產品或設備的損壞	改善排水系統、投入淹水防範相關資本支出	
風險類別	潛在財務 衝 擊	風險成因	因應做法										
<急性> 水災	產能下降，影響營收，資本財損失	國家災害防救科技中心的評估預期，隨氣候變遷愈嚴重，大江工廠所處的長治鄉淹水的頻率可能會增加，若無防範可能造成原料、產品或設備的損壞	改善排水系統、投入淹水防範相關資本支出										
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>1. 敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度（如：以每單位產品、服務或營業額計算）及資料涵蓋範圍（如：所有廠區及子公司）：資料涵蓋範圍為大江生醫磐石園區，包含大江生醫股份有限公司美膚科技分公司及大江生醫股份有限公司農科分公司。</p> <p>(1) 溫室氣體：包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他經中央主管機關公告者等，區分直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源）、能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）及其他間接排放量（範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源）；</p> <p>2020年：範疇一：4917.5 CO2e；範疇二：10205.7 CO2e  2021年：範疇一：4259.5 CO2e；範疇二：10536.3 CO2e  2022年：範疇一：3723.3 CO2e；範疇二：9953.7 CO2e</p>		無重大差異								



項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>2023年：範疇一：3646 CO<sub>2</sub>e；範疇二：9669 CO<sub>2</sub>e； 範疇三：5298 CO<sub>2</sub>e</p> <p>(2) 用水量： 2020年：322,164公噸 2021年：283,017公噸 2022年：346,154公噸 2023年：324,405公噸</p> <p>(3) 廢棄物：區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量。如屬非製造業者，得無須區分，僅揭露廢棄物總重量，並依產業特性說明統計方式。 2020年： 非有害廢棄物：1460公噸 有害廢棄物：1.1公噸 2021年： 非有害廢棄物：1098.3公噸 有害廢棄物：0.6公噸 2022年： 非有害廢棄物：1123公噸 有害廢棄物：0.6公噸 2023年： 非有害廢棄物：1810公噸 有害廢棄物：0公噸</p> <p>2. 敘明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，包含但不限於：基準年數據、減量目標、推動措施及達成情形等。</p>

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p><b>溫室氣體管理</b></p> <p>大江生醫致力於環保節能，建構能源轉型與減碳目標和策略，透過響應國際倡議，先後加入RE100、EP100與SBTi等國際標準倡議，公開承諾綠色營運。</p> <p>2021年大江生醫的減碳目標通過SBTi審核，承諾以2018年為基準年，依最嚴格的1.5°C路徑，範疇1、2的排放量於2030年前絕對減量51%，範疇3的「購買商品與服務」則絕對減量15%。範疇1、2的排放減量將搭配再生能源的使用以及能源效率的提升逐步推動；範疇3的減量將透過供應商的篩選機制以及監督，減少購買商品與服務之排放量。每年實際數據皆更新於年報及永續報告書。</p> <p><b>水資源管理</b></p> <p>大江生醫磐石園區之產業用水來源皆為自來水，用水核准量為1500 CMD（包含大江生醫股份有限公司美膚科技分公司及大江生醫股份有限公司農科分公司），依據不同使用目的，經RO淨水殺菌系統後用於生產。其中S5為機能性飲品廠、S9為機能性食品廠、S11為綠能高效面膜廠、S12為自動倉儲及辦公室。S11設計雨水回收管路，使用於植栽澆灌，回收RO濃水用於沖廁；另於農科廠區蒸氣使用迴路設置冷凝水回收，使用於蒸氣鍋爐補水，提升使用效率。未來，大江生醫將持續規劃節水措施及水回收計畫，有效進行水資源管理，目標於2030年降低用水強度25%，基準年為2022年。每年實際數據皆更新於年報及永續報告書。</p> <p><b>廢棄物管理</b></p> <p>廢棄物管理由生產單位落實執行，環安單位負責監督，以提高製程廢棄物回收再製比率及從源頭減少廢棄物產生量為目標。廢棄物處置均符合法令規範，依法申請許可、申報數量，並委託合格廠商清運處理。</p>

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
			<p>生產單位嚴格執行廢棄物分類管理，有價廢棄物透過採購部門對外銷售，由外部組織再行回收利用，無價廢棄物則委託合格廠商處理清運。大江生醫嚴格審查廢棄物處理廠商的資格，不定期抽查廢棄物清運處理狀況。有害事業廢棄物統一存放於專用危險廢棄物儲存場所，再委託合格廠商處理清運，並隨機跟車檢查，確保廠商符合規範。</p> <p>大江生醫朝2030年廢棄物100%回收再利用的目標邁進。除自行回收包材再利用外，也與回收廠商合作，由合格簽約回收廠商向內銷客戶回收包材，整理後將狀況良好的包材提供生產據點二次使用。大江生醫按月統計包材回收量、回收率及達成率，並檢討未達目標的項目，透過包材回收管理機制，延長物料的使用週期，降低物料使用量及成本，同時減少廢棄物產生。每年實際數據皆更新於年報及永續報告書。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>	V		<p>敘明保障人權之政策與具體管理方案（如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等），及所依據之相關法規及國際人權公約。</p> <p>本公司恪遵勞動基準法、就業服務法及性別工作平等法等相關法規，已建立符合法規之「員工守則」。另外為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司遵守相關勞動法規並遵循國際人權公約，保障員工之合法權益，尊重國際公認基本勞動人權原則，包含《聯合國世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》、《聯合國全球盟約》，所訂定之目標，禁止任何形式之歧視、禁止強迫勞動與任用童工、不妨礙員工結社自由等國際人權公約所揭示之原則，嚴禁使用童工並消除對婦女之歧視，同時保障身心障礙者之權利。</p>	無重大差異

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
			<p>大江生醫承諾遵守社會責任相關國際規範、勞動法規與性別工作平等法等國家法令，秉持「尊重人權」、「平等雇用」、與「用人適才」的原則，不因性別、年齡、種族、國籍、宗教、婚姻狀況或政治立場等各種不同背景而對同仁有所禮遇或歧視，並致力於建立誠信、健康安全、且具國際競爭力之營運環境。為落實勞動人權，大江生醫在所有新進同仁訓練課程與教材中宣導人權觀念與政策，同時加強性騷擾及其他騷擾防治宣導、多元且暢通之勞資溝通管道宣導，以確保提供同仁優質且安全之工作環境。</p>	
(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？	V		<p>1. 敘明之員工福利措施應包含但不限於：員工薪酬、職場多元化與平等（包含但不限於：女性職員及高階主管占比）、休假、各項津貼、禮金與補助等。</p> <p>本公司對員工辦理勞保與健保之投保、提撥勞工退休金等，並實施員工分紅、年終獎金等獎勵措施。成立職工福利委員會，依法提撥福利金，法定休假，並定期召開會議，制訂並推展各項福利措施，如員工社團補貼、旅遊…等。</p> <p>本公司於勞工求職時應多元包容並給予平等機會。大江生醫以「信任」、「創新」及「智慧」為企業核心文化吸引相同理念的工作夥伴，凝聚向心力，並致力為同仁提供高品質、具競爭力的職涯發展。截至2023年12月底，大江生醫海內外員工總數為1,187人，其中以男性同仁占比為55.8%，女性同仁占比為44.2%。若以管理職幹部為基數，則男性同仁占比為54%，女性同仁占比為46%，顯示大江生醫無論在任用或訓練、及升遷制度，皆致力於性別平等，禁止任何形式之歧視。</p>	無重大差異

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
			<p>2. 敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形。本公司設有薪資報酬委員會，委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中過半數成員應為獨立董事。委員會成員之專業資格與獨立性，應符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。同時在董事長室下設有獎懲委員會，針對員工績效與獎金連結之檢討定期每季至少召開一次會議。</p>	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>1. 敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。</p> <p>本公司依相關勞工安全衛生法令規定，進行廠區與辦公室工作環境之維護與督導，且除了廠區入職同仁須檢附近3個月內健康檢查資訊外，兩廠皆於每年年中定期辦理員工健康檢查，台北總公司明訂兩年必辦理員工健康全檢同時視年度狀況不定期舉辦簡易健檢。</p> <p>為維辦公室安全，不得於辦公室放置易燃及危險之物品，依據菸害防制法規定實施室內工作與公共場所全面禁菸，工作場所內設置符合飲用水標準之飲水設備，並定期清洗及維護，工作場所環境衛生管理及清潔保養委由專業清潔公司定期維護工作環境衛生品質。精準智造中心每半年執行委外環境監測、消防及急救演練。新冠疫情期間，公司提供員工防疫用品、專車上下班接送以避免人多擁擠之交通工具提高染疫風險，並提供給薪疫苗假，以維護員工安全與健康。針對員工安全與健康之工作環境，本公司至少每半年舉辦勞工安全衛生教育訓練。</p>	無重大差異

項 目	運 作 情 形			與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘 要 說 明	
			<p>2. 敘明公司所取得相關驗證情形（應為截至年報刊印日止仍有效）及其所涵蓋範圍。 本公司取得職業安全與衛生系統OHSAS 18001及Sedex供應商道德交換平台稽核。</p> <p>3. 敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。 2023年員工職災件數1件，將持續加強員工職安訓練及交通安全宣導。</p>	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>本公司每年均由主管及員工藉由績效考核時，討論員工個人之職涯發展，並訂定下年度計畫。公司提供在職員工進修教育辦法：為鼓勵員工終身學習，充實專業知識、並提升專業技能與人文素養，進而提高服務品質及績效，公司提供所有員工多元進修管道。公司設計之內部教育訓練課程除專業知識之外，亦進行誠信經營、人權、性騷擾與其他騷擾、風險管理、ESG永續之相關教育訓練。</p> <p>凡在職專任員工提出進修申請，書明進修主題、辦法與專業相關性和對未來工作績效改進效益，經人資部門及主管核准後，即可獲公司支持參與各項在職教育及研修課程。本公司亦依循重要高階管理階層接班計劃，安排同仁參與經營管理相關課程在職訓練。</p>	無重大差異
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>敘明各事項所遵循法規及國際準則，並說明保護消費者或客戶權益政策之名稱、內容及申訴程序。</p> <p>本公司與重要研發及生產供應商訂品質合約，以確保未來最終研發產品之品質，並設有實驗室進行產品檢驗，亦可回溯產品批號，以確保消費者食用安全。本公司設置業務部門，提供客戶產品服務及</p>	無重大差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
			<p>諮詢，保持與客戶暢通之聯繫管道，並於內部控制制度中，訂有客訴處理流程章節，由專案管理師與品管單位於第一時間內協助釐清客戶狀況，迅速排除異樣並給予客戶改善方案與答覆以保障客戶權益。</p> <p>對產品與服務之行銷及標示，本公司均遵循相關法規及國際準則辦理。</p> <p>客戶隱私權的維護為大江資訊安全管理的重要目標之一，公司依循歐盟一般資料保護規範（General Data Protection Regulation, GDPR）訂定《隱私權保護政策》，提供客戶隱私權政策負責人的聯絡管道及供客戶作查詢、閱覽、更正、停止蒐集或要求刪除的申請。大江生醫嚴守客戶合約內容與保密承諾，與客戶相關並具商業機密的訊息、文件及資料，均透過加密機制上傳至內部系統進行嚴格控管，必須使用帳號密碼登入系統，並透過線上申請的解密作業方可瀏覽文件。</p>
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>大江生醫為加強落實供應鏈永續發展，頒布《供應商行為準則》，作為供應商整體評估的重要參考，確保目前與大江生醫合作供應商在提供產品與服務的過程中都能遵循法令規範，包含勞工人權、健康與安全，及環境標準，並積極應對當前環境保護與社會各項議題，勇於承擔企業社會責任並持續改善與提升。公司發放供應商自評表作為評估合作的參考依據，於供應商自評表中納入保障人權、勞工權益、健康安全、環境保護等面向的ESG自我評鑑項目，做為供應商評鑑分數之重要計分，以降低供應鏈上產生的永續風險，提升價值鏈整體永續性的效益。同時，持續鼓勵供應商簽署《供應商行為準則》，並對採購量較大關鍵供應商定期進行實地稽核。</p>

無重大差異

項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因				
	是	否		摘 要 說 明			
			<p>供應商行為準則規範四大面向</p> <table border="1"> <tr> <td> <b>勞工</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 禁止不當勞動</li> <li>• 勞動自由</li> <li>• 工作時數</li> <li>• 禁用童工</li> <li>• 工資福利政策</li> <li>• 人道政策</li> <li>• 結社自由</li> </ul> </td> <td> <b>健康與安全</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 安全與環境作業規範</li> <li>• 緊急狀況應對政策</li> <li>• 防護安全</li> <li>• 教育訓練</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td> <b>環境</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 環境維護</li> <li>• 危險物標示與安全作業規範</li> <li>• 水資源管理</li> <li>• 溫室氣體管理政策</li> </ul> </td> <td> <b>道德規範</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 資訊公開與不得偽造、虛報</li> <li>• 公平競爭</li> <li>• 員工檢舉管道</li> <li>• 隱私與資安政策</li> <li>• 禁止利益衝突</li> <li>• 權利轉讓</li> <li>• 法規遵循</li> </ul> </td> </tr> </table> <p>2023新供應商簽署《供應商行為準則》比率為100%。</p>	<b>勞工</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 禁止不當勞動</li> <li>• 勞動自由</li> <li>• 工作時數</li> <li>• 禁用童工</li> <li>• 工資福利政策</li> <li>• 人道政策</li> <li>• 結社自由</li> </ul>	<b>健康與安全</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 安全與環境作業規範</li> <li>• 緊急狀況應對政策</li> <li>• 防護安全</li> <li>• 教育訓練</li> </ul>	<b>環境</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 環境維護</li> <li>• 危險物標示與安全作業規範</li> <li>• 水資源管理</li> <li>• 溫室氣體管理政策</li> </ul>	<b>道德規範</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 資訊公開與不得偽造、虛報</li> <li>• 公平競爭</li> <li>• 員工檢舉管道</li> <li>• 隱私與資安政策</li> <li>• 禁止利益衝突</li> <li>• 權利轉讓</li> <li>• 法規遵循</li> </ul>
<b>勞工</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 禁止不當勞動</li> <li>• 勞動自由</li> <li>• 工作時數</li> <li>• 禁用童工</li> <li>• 工資福利政策</li> <li>• 人道政策</li> <li>• 結社自由</li> </ul>	<b>健康與安全</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 安全與環境作業規範</li> <li>• 緊急狀況應對政策</li> <li>• 防護安全</li> <li>• 教育訓練</li> </ul>						
<b>環境</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 環境維護</li> <li>• 危險物標示與安全作業規範</li> <li>• 水資源管理</li> <li>• 溫室氣體管理政策</li> </ul>	<b>道德規範</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 資訊公開與不得偽造、虛報</li> <li>• 公平競爭</li> <li>• 員工檢舉管道</li> <li>• 隱私與資安政策</li> <li>• 禁止利益衝突</li> <li>• 權利轉讓</li> <li>• 法規遵循</li> </ul>						
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	V	<p>1. 敘明所參考之國際編製準則或指引，及所編製揭露非財務資訊之報告書。 大江生醫以國際通用報告書編製準則GRI及TCFD編纂永續報告書，揭露公司非財務資訊，並預計取得第三方確信。</p> <p>2. 取得確信或保證者，應敘明確信或保證之驗證單位名稱、驗證項目或範圍及其所依循標準。 大江生醫2023年版本永續報告書預計取得會計師有限確信。</p>	無重大差異				



六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：  
已訂定企業社會責任政策，且已依序執行，並無差異。

七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：  
本公司以牛筋萃取膠原蛋白及玻尿酸為原料，並製成相關產品，並無相關違反相關環保規定。

## (六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

### 1. 氣候相關資訊執行情形

項 目	執 行 情 形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	<p>本公司本公司針對公司營運相關之環境、社會、及公司治理之風險評估程序，設定邊界為磐石園區，包含大江生醫股份有限公司美膚科技分公司與大江生醫股份有限公司農科分公司。</p> <p>透過產業關注議題，氣候變遷相關財務揭露指引架構，分析公司治理之國際趨勢、辨識實體與轉型等氣候相關風險，大江生醫風險管理流程包含以下四大步驟，(1)蒐集風險議題、(2)鑑別重大性、(3)分析財務衝擊、(4)研擬應對措施，並每年至少一次向董事會報告。</p> <p>以減緩氣候變遷之環境衝擊為例，本公司透過設置生物多樣性園區，提升生物多樣性與低碳農法並行，自2022年列入永續重點專案。於2023年加入植樹以獲得高質量自然碳匯之研究計劃之籌備，董事會成員有生物化學及農業相關專業背景，亦有董事有財務相關背景並有國際管顧經驗，對氣候相關之調適措施、風險與機會皆可給與公司適當建議與督促。</p> <p>此外，董事會轄下成立「風險管理委員會」，每年召開會議，負責制定、推動及強化公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展及風險管理執行情形與成效，並提報董事會。</p>
2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。	<p>公司積極研擬解決方案，評估短期、中期及長期的氣候風險與機會，制定措施提升因應氣候之韌性，確保穩定運營和可持續發展。</p>

項 目	執 行 情 形			
	風險因子/機會	財務及業務衝擊	期間 (短中長期)	因應對策
	<政策與法規> 碳費徵收	國內《氣候變遷因應法》草案預期分階段依據企業的規模，由大至小徵收碳費。未來大江可能會有「碳費」這項新的營運成本	短期 中期 長期	1. 購買綠電降低溫室氣體 2. 減排製程與設備和材料導入搭配提高綠能使用 3. 以自然為本專案增加碳權
	<市場> 原物料產量及品質變動	大江透過加工來自自然界的原料做成產品，特定農作物或動植物資源受氣候變遷影響產量或品質，可能提高原料價格或使出貨量下降	短期 中期 長期	1. 強化研發技術開發多元產品降低單一原料依賴 2. 與高風險或關鍵原物料供應商建立戰略夥伴關係 3. 降低對自然界依賴
	<慢性> 水資源稀缺	中研院研究預期未來暖化的程度愈嚴重，台灣南部降雨時空分布不均的現象會愈明顯。大江位於屏東的工廠可能因此面臨水資源稀缺風險	短期 中期 長期	1. 推動水資源管理與節水計畫 2. 提高再生水利用 3. 進行流域水資源保護以及達到水資源全循環
	法規與政策變化	法規要求的變化（如碳排放限制、能源效率標準）導致法遵成本增加，並對生產和營運產生影響。	短期 中期	1. 持續監控和評估法規變化，提前調整公司策略。 2. 提高產品和生產流程的效率。
	轉型風險	市場對於環保產品的需求增加，未來可能影響傳統產品的銷售，進而對公司財務和市場競爭力造成衝擊。	短期 中期 長期	1. 加強研發投入，提升技術創新能力。 2. 持續監控及同步市場需求和趨勢，迅速調整市場策略。 3. 擴展產品線，開發和推廣環保產品。

項 目	執 行 情 形
<p>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p>	<p>本公司應對極端氣候事件及轉型行動對財務影響的策略如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 強化供應鏈：建立多元化的供應鏈管理，減少對單一供應商的依賴，並與供應商建立戰略夥伴關係，此外，設立應急預案和災害應對計劃，確保生產和供應鏈的連續性，降低生產成本增加的風險。</li> <li>2. 提前規劃：持續監控和評估氣候相關法規和政策的變化，提前進行技術改造和設備更新，確保合規性。通過引進清潔能源和提升能源效率，降低長期合規成本，同時減少對環境的影響。</li> <li>3. 提升基礎設施：基礎設施升級，以抵禦極端氣候事件的衝擊。例如，建立備用電力和水源系統，確保生產運營的穩定性，減少因災害帶來的財務損失。</li> <li>4. 加強資源管理與節約：為應對資源匱乏問題，公司已實施節能減電，且優化生產流程，提高資源利用效率，降低資源短缺對生產和成本的影響。此外，推動回收再利用，降低對天然資源的依賴。</li> <li>5. 員工培訓與意識提升：加強員工在氣候變遷和環保方面的培訓，提高全員環保意識和應對氣候風險的能力。通過內部教育和培訓，促進全體員工參與節能減排和環境保護。</li> </ol>
<p>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p>	<p>本公司業關注議題，氣候變遷相關財務揭露指引架構，分析公司治理之國際趨勢、辨識實體與轉型等氣候相關風險，大江生醫風險管理流程包含以下四大步驟，(1)蒐集風險議題、(2)鑑別重大性、(3)分析財務衝擊、(4)研擬應對措施，說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>(1) 蒐集風險議題 藉國際研究機構出版之氣候變遷研究報告，以及與利害關係人議和，蒐集大江生醫營運相關的環境、社會、及公司治理可能面臨的風險議題。</li> <li>(2) 鑑別重大性 透過各單位高階主管訪談，彙整出所有可能影響營運的風險議題，以此設計風險評估問卷。我們於問卷各項題組描述對於大江生醫可能的影響，請高階主管回覆問卷各項風險發生可能性與影響程度，最終篩選出7項重點風險。</li> <li>(3) 分析財務衝擊 在給定情境下進一步針對重點風險逐步量化財務影衝擊數值，瞭解對我們營運可能影響，並於既有風險管理機制進行因應調整，一年至少一次向董事會報告重大營運相關風險的具體因應策略。</li> <li>(4) 研擬應對措施 我們針對所鑑別出的7項重大風險提出因應管理行動與方案，每年重新檢視管理成效與滾動式調整方案。</li> </ol>

項 目	執 行 情 形									
	<p>大江生醫的《風險管理辦法》規範公司的風險管理流程，包括風險檢測及評估、作業執行及審議，透過三個層級管理：</p> <p>(1) 董事長主持的永續推進委員會負責審議營運部門提出的風險預警機制及因應計畫，議案通過以後，除了鑑別出該風險的部門以外，董事長會指示涉及該風險的其他部門，作跨部門風險因應，緩解公司整體營運受該風險影響的可能性或衝擊性。此外，我們所有的董事會，包括非執行董事，定期接受風險管理教育。風險管理教育每年進行一次，包括3-6小時的培訓課程，稽核室每年會對已確立的因應計畫進行稽查，確保風險預警機制的運作。</p> <p>(2) 營運部門主管負責向永續推進委員會風險管理組回報潛在風險，風險管理組收到預警以後會初步審查該部門提出的風險與因應計畫，並提出建議與該部門進行討論，之後由永續長提報至永續推進委員會</p> <p>(3) 營運部門為風險管控的第一線，負責發覺與評估與自身業務相關的短、中、長期風險，進行風險的質性評估或量化評估，並根據評估的結果擬定初步的風險預警機制與因應計畫。</p>									
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p>	<p>截止年報刊印日止，本公司使用氣候情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，目前僅做質化分析。</p>									
<p>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p>	<p>針對因應管理氣候相關風險的轉型計畫，本公司制定以下計畫內容及辨識與管理實體風險和轉型風險的指標與目標：</p> <p>1. 計畫內容：</p> <table border="1" data-bbox="719 1091 2069 1414"> <thead> <tr> <th data-bbox="719 1091 943 1139">項 目</th> <th data-bbox="943 1091 1442 1139">內 容</th> <th data-bbox="1442 1091 2069 1139">實 施 步 驟</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="719 1139 943 1278">減碳計畫</td> <td data-bbox="943 1139 1442 1278">公司將逐步減少碳排放，推動低碳生產技術和流程，引進清潔能源，提升能源效率</td> <td data-bbox="1442 1139 2069 1278">1. 評估現有生產流程和能源使用情況 2. 制定減碳目標，選擇合適的低碳設備 3. 分階段實施技術改造和設備更新</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 1278 943 1414">資源管理計畫</td> <td data-bbox="943 1278 1442 1414">本公司將優化資源管理，推動節能和水資源管理計畫，實施循環經濟模式。</td> <td data-bbox="1442 1278 2069 1414">1. 審查現有資源使用情況，識別優化空間 2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用 3. 引進資源管理技術，提升資源利用效率</td> </tr> </tbody> </table>	項 目	內 容	實 施 步 驟	減碳計畫	公司將逐步減少碳排放，推動低碳生產技術和流程，引進清潔能源，提升能源效率	1. 評估現有生產流程和能源使用情況 2. 制定減碳目標，選擇合適的低碳設備 3. 分階段實施技術改造和設備更新	資源管理計畫	本公司將優化資源管理，推動節能和水資源管理計畫，實施循環經濟模式。	1. 審查現有資源使用情況，識別優化空間 2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用 3. 引進資源管理技術，提升資源利用效率
項 目	內 容	實 施 步 驟								
減碳計畫	公司將逐步減少碳排放，推動低碳生產技術和流程，引進清潔能源，提升能源效率	1. 評估現有生產流程和能源使用情況 2. 制定減碳目標，選擇合適的低碳設備 3. 分階段實施技術改造和設備更新								
資源管理計畫	本公司將優化資源管理，推動節能和水資源管理計畫，實施循環經濟模式。	1. 審查現有資源使用情況，識別優化空間 2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用 3. 引進資源管理技術，提升資源利用效率								

項 目	執 行 情 形												
	<p>2. 指標與目標：</p> <table border="1" data-bbox="719 268 1738 459"> <thead> <tr> <th data-bbox="719 268 983 320">項 目</th> <th data-bbox="983 268 1473 320">指 標</th> <th data-bbox="1473 268 1738 320">目 標</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="719 320 983 363">碳 排 放 量</td> <td data-bbox="983 320 1473 363">碳排放密集度 (噸/百萬美元)</td> <td data-bbox="1473 320 1738 363">降低1.5%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 363 983 406">用 電 量</td> <td data-bbox="983 363 1473 406">用電密集度 (MWh/百萬美元)</td> <td data-bbox="1473 363 1738 406">降低3.5%</td> </tr> <tr> <td data-bbox="719 406 983 459">回收材料使用</td> <td data-bbox="983 406 1473 459">回收材料使用量 (公噸)</td> <td data-bbox="1473 406 1738 459">提升4.5%</td> </tr> </tbody> </table>	項 目	指 標	目 標	碳 排 放 量	碳排放密集度 (噸/百萬美元)	降低1.5%	用 電 量	用電密集度 (MWh/百萬美元)	降低3.5%	回收材料使用	回收材料使用量 (公噸)	提升4.5%
項 目	指 標	目 標											
碳 排 放 量	碳排放密集度 (噸/百萬美元)	降低1.5%											
用 電 量	用電密集度 (MWh/百萬美元)	降低3.5%											
回收材料使用	回收材料使用量 (公噸)	提升4.5%											
7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	不適用。												
8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	<p>本公司設定之氣候相關目標如下：</p> <p>2030年達成百分之百使用再生能源、用水強度降低25%、廢棄物零掩埋</p> <p>2030年範疇一、二排放總量降低51%，範疇三的「購買商品與服務」減量15%，基準年為2018年</p>												
9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	本公司逐年進行溫室氣體盤查並經第三方查證，本年度溫室氣體盤查結果如下												

## 2. 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 <input type="checkbox"/> 資本額新台幣100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 <input type="checkbox"/> 資本額新台幣50億元以上未達100億元之公司 <input checked="" type="checkbox"/> 資本額新台幣未達50億元之公司		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查 <input checked="" type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信	
執行確信之範圍		2022年度	2023年度
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	3,723	3,646
	範疇二 間接溫室氣體排放	9,954	9,669
	總計	13,677	13,315
確信機構		艾法諾國際股份有限公司 (AFNOR)	艾法諾國際股份有限公司 (AFNOR)
確信情形說明		ISO 14064-1： 2018合理保證	ISO 14064-1： 2018 合理保證
確信意見/結論		無	無

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形 (註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已制定『誠信經營守則』，並經董事會決議通過，所有業務運作皆本諸誠信經營原則運作。</p> <p>(二) 除於誠信經營守則明訂禁止不誠信行為外，並揭示守則遵循法令及政策，並已訂定本公司「誠信程序及行為指南」。</p> <p>(三) 本公司於「本公司誠信程序及行為指南」明定防範方案範圍及權責單位，並於「工作守則」中訂定如有確定涉及不誠信行為，將予以解僱。</p>	<p>無</p> <p>無</p> <p>無</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司「誠信經營守則」規範與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項。</p> <p>(二) 誠信經營守則明訂本公司由法務單位負責誠信經營政策與防範方案之制定，由內部稽核人員負責監督執行，並作成稽核報告提報董事會。公司治理主管並列席董事會備詢。</p>	<p>無</p> <p>無</p>

評估項目	運作情形 (註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 誠信經營守則明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於官網公告相關作業規定及聯絡信箱，以利查詢及遵循。	無
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司設有專責之稽核單位，定期進行內控查核管制，相關作業規範並於官網上公告。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司透過定期主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關規定。	無
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已於誠信經營準則中明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。員工並可以任何形式向高階主管提出反應。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司「誠信程序及行為指南」已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司採取匿名檢舉政策，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無
四、加強資訊揭露				
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容。	無



評估項目	運作情形 (註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司與各廠商及組織合作皆秉諸誠信經營原則辦理，並已訂定「誠信經營守則」且經董事會通過，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、用戶和社會負責。此外，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係且於員工手冊明定行為準則與獎懲，務求誠信經營。				

(八) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司已訂有公司治理守則及相關規章，可於本公司網站投資人專區中之「公司治理」項下「重要公司內部規定辦法」（<https://www.tci-bio.com/Investor/Rules/zh-tw/>）中查詢，並亦於公開資訊觀測站中查詢。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：不適用。

## (十) 內部控制制度執行狀況

### 1. 內部控制制度聲明書

大江生醫股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年03月15日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年03月15日董事會通過，出席董事7人中，有0人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

大江生醫股份有限公司

董事長：林詠翔

總經理：林詠翔



簽章



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，主要缺失與改善情形：無。

(十二) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會重要決議

2024年5月31日

開會日期	重要決議事項	執行情形
2023年 6月27日	1. 承認2022年度營業報告書及財務報表案	決議通過
	2. 承認2022年度盈餘分配案	1. 提撥現金股利每股5.02259429元，共計新台幣591,304,150元。 2. 除息基準日為2023/08/02，現金股息已於2023/08/22發放。
	3. 修訂「公司章程」案	決議通過
	4. 董事全面改選案	依法完成選舉
	5. 解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案	決議通過

## 2. 董事會重要決議

2024年5月31日

開會日期	重要決議事項	執行情形
2023年 3月30日	第一案：本公司2022年度內部控制制度聲明書案。 第二案：本公司2022年度營業報告書及財務報表案。 第三案：本公司2022年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 第四案：修訂「公司章程」案。 第五案：董事全面改選案。 第六案：提名董事（含獨立董事）候選人名單案。 第七案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 第八案：擬訂定本公司2023年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。 第九案：本公司溫室氣體盤查時程規劃案。 第十案：向金融機構申請融資貸款及信用風險額度。 第十一案：簽證會計師2023年度報酬案。	已遵行決議辦理
2023年 5月8日	第一案：2023年第一季合併財務報表案。 第二案：本公司2022年度盈餘分配案。 第三案：審查提名董事（含獨立董事）候選人名單案。 第四案：本公司2022年度員工酬勞及董事酬勞分派案發放說明案。 第五案：向金融機構申請額度案。	已遵行決議辦理
2023年 6月27日	第一案：董事長選任案。 第二案：委任薪資報酬委員案。 第三案：委任提名委員案。 第四案：委任風險管理委員案。	已遵行決議辦理
2023年 7月27日	第一案：2023年第二季合併財務報表案。 第二案：本公司取得有價證券案。 第三案：向金融機構申請融資貸款額度（展期續約）案。	已遵行決議辦理
2023年 11月9日	第一案：2023年第三季合併財務報表案。 第二案：訂定本公司2024年度稽核計畫案。 第三案：修訂本公司部分內部控制制度管理辦法案。 第四案：向金融機構申請融資額度案。	已遵行決議辦理
2023年 12月19日	第一案：擬訂定本公司「2024年度營運計劃」暨「2024年度預算」案。 第二案：提名資訊安全專責主管案。 第三案：本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 第四案：配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，本公司自2024年第一季起變更簽證會計師。 第五案：擬訂定本公司2024年度風險管理計畫案。 第六案：本公司2023年度經理人年終獎金發放相關事宜案。 第七案：向金融機構申請融資額度案。	已遵行決議辦理

開會日期	重要決議事項	執行情形
2024年 3月15日	第一案：本公司2023年度內部控制制度聲明書案。 第二案：增訂本公司內部控制制度管理辦法案。 第三案：簽證會計師2024年度報酬案。 第四案：擬通過審計委員會選任公司法第二百二十三條事項之公司代表人案。 第五案：本公司2023年度營業報告書及財務報表案。 第六案：本公司2023年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 第七案：擬訂定本公司2024年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。	已遵行決議辦理
2024年 4月26日	第一案：補選一席董事案。 第二案：提名董事候選人名單案。 第三案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 第四案：擬增訂定本公司2024年股東常會召集事由內容案。	已遵行決議辦理
2024年 5月9日	第一案：修訂本公司部分內部控制制度管理辦法案。 第二案：2024年第一季合併財務報表案。 第三案：本公司2023年度盈餘分配案。 第四案：本公司2023年度員工酬勞分派明細（經理人）案。 第五案：審查提名董事人選名單案。 第六案：向金融機構申請融資額度案。	已遵行決議辦理

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形彙總表：無。

#### 四、會計師公費資訊

##### (一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	徐明釗	支秉鈞	2023年度	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000仟元				
2	2,000仟元(含)~4,000仟元		✓	✓	
3	4,000仟元(含)~6,000仟元				
4	6,000仟元(含)~8,000仟元				✓
5	8,000仟元(含)~10,000仟元				
6	10,000仟元(含)以上				

##### (二) 公司有下列情事之一者，應揭露下列事項

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	徐明釗	3,300	0	18	0	2,927	2,945	2023年度	諮詢服務和移轉訂價服務
	支秉鈞								

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

#### 五、更換會計師資訊：無。

#### 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權變動及股權質押情形

單位：股

職稱	姓名	2023年度		截至2024年5月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	詠江投資股份有限公司	0	0	0	0
	林詠翔	(1,184,000)	0	0	0
董事	陽光投資股份有限公司	(20,000)	0	(64,000)	0
	代表人：李碧淑	0	0	0	0
董事	DyDo Group Holdings, INC.	(2,531,000)	0	(5,880,216)	0
	代表人：高松富也	0	0	0	0
獨立董事	何淑敏	1,000	0	0	0
獨立董事	李世明	0	0	0	0
獨立董事	廖松淵	0	0	0	0
獨立董事	高振益	0	0	0	0
副總經理	林詠皓	(450,359)	0	0	0
協理	岳敏	0	0	0	0
經理	李東維	0	0	0	0
投資人關係暨 永續發展部 主管	黃千恬	0	0	0	0
內部稽核主管	季偉強	0	0	0	0
成本控制中心 主管	傅珍珍	0	0	0	0
戰略數據中心 主管	陳信良	3	0	3,471	0
精準智造中心 主管	李秋月	0	0	0	0
天賦發展中心 主管	鄭惠安	0	0	0	0
公司治理主管	黃振嘉	0	0	0	0
集團股務部 主管	邱俊穎	0	0	0	0

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
林詠翔	處分	112/04/14	永滙資本股份有限公司籌備處	該公司負責人	1,184,000	222
林詠皓	處分	112/04/17	永滙資本股份有限公司籌備處	該公司負責人二親等	450,359	222

(三) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2024年4月27日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
詠江投資股份有限公司	6,774,248	5.73%	0	0	0	0	和康生物科技(股)公司 大江基因醫學(股)公司	負責人 同一人	
大江基因醫學股份有限公司	4,500,000	3.81%	0	0	0	0	和康生物科技(股)公司 詠江投資(股)公司	負責人 同一人	
陽光投資股份有限公司	4,427,053	3.74%	0	0	0	0	無	無	
富邦人壽保險股份有限公司	2,945,000	2.49%	0	0	0	0	無	無	
普訊開發股份有限公司	2,676,000	2.26%	0	0	0	0	無	無	
和康生物科技股份有限公司	2,531,000	2.14%	0	0	0	0	大江基因醫學(股)公司 詠江投資(股)公司	負責人 同一人	
匯豐託管貝里吉福特責任全球股票收益基金	2,290,000	1.94%	0	0	0	0	無	無	
莊明郎	1,911,000	1.62%	0	0	0	0	無	無	
涂水城	1,745,000	1.48%	0	0	0	0	無	無	
全球人壽保險股份有限公司	1,742,000	1.47%	0	0	0	0	無	無	



九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

2024年4月27日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台灣第一新藥股份有限公司	214,885,489	100%	—	—	214,885,489	100%
大江基因醫學股份有限公司	11,096,692	41.94	—	—	11,096,692	41.94%
百岳特美膚科技股份有限公司	500,000	100%	—	—	500,000	100%
百岳特生物技術(上海)有限公司	註1	100%	—	—	註1	100%
TCI HK LIMITED	註1	100%	—	—	註1	100%
TCI BIOTECH LLC	註1	100%	—	—	註1	100%
TCI BIOTECH USA LLC	註1	100%	—	—	註1	100%
大江生醫 JAPAN 株式會社	註2	100%	—	—	註2	100%
PT TCI BIOTEK INDO	註3	100%	—	—	註3	100%
TCI Biotech Netherlands B.V.	6,592,950	100%	—	—	6,592,950	100%
光騰新藥股份有限公司	3,000,000	100%	—	—	3,000,000	100%
和康生物科技股份有限公司	20,304,762	22.83%	—	—	20,304,762	22.83%
沛富生物科技股份有限公司	3,360,000	56%	—	—	3,360,000	56%

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

註2：資本額5,500萬日幣。

註3：截至2023年12月31日尚未投入資本。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

##### 1. 股本形成經過

2024年4月27日；單位：仟股；新台幣仟元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
95.08	10	12,000	120,000	5,380	53,800	現金增資10,000仟元	—	註1
96.08	10	12,000	120,000	6,380	63,800	現金增資10,000仟元	—	註2
97.04	12	12,000	120,000	7,380	73,800	現金增資10,000仟元	—	註3
98.10	10	12,000	120,000	8,618	86,180	現金增資5,000仟元 盈餘轉增資7,380仟元	—	註4
99.08	10	50,000	500,000	15,000	150,000	現金增資10,001仟元 盈餘轉增資53,819仟元	—	註5
100.07	10	50,000	500,000	20,042	200,420	盈餘轉增資45,000仟元 員工紅利轉增資5,420仟元	—	註6
100.12	68	50,000	500,000	22,642	226,420	現金增資26,000仟元	—	註7
101.09	10	50,000	500,000	29,799	297,996	盈餘轉增資67,926仟元 認股權憑證轉換3,650仟元	—	註8
	18							
102.04	18	50,000	500,000	29,812	298,126	認股權憑證轉換130仟元	—	註9
102.08	10	50,000	500,000	39,423	394,234	盈餘轉增資89,438仟元 認股權憑證轉換6,670仟元	—	註10
	18							
102.09	93	50,000	500,000	43,880	438,804	現金增資44,570仟元	—	註11
103.08	10	100,000	1,000,000	51,024	510,244	盈餘轉增資65,821仟元 認股權憑證轉換5,620仟元	—	註12
	18							
103.10	72.3	100,000	1,000,000	55,624	556,244	辦理私募現金增資46,000仟元	—	註13
104.08	10	100,000	1,000,000	61,202	612,028	盈餘轉增資55,624仟元 認股權憑證轉換160仟元	—	註14
	18							
105.02	36	100,000	1,000,000	65,276	652,764	認股權憑證轉換1,680仟元 可轉換公司債轉換39,056仟元	—	註15
	88							
105.05	88	100,000	1,000,000	66,607	666,071	可轉換公司債轉換13,306仟元	—	註16
105.08	10	100,000	1,000,000	75,370	753,698	盈餘轉增資78,332仟元 可轉換公司債轉換3,295仟元 限制員工權利新股6,000仟元	—	註17
	78.8							
105.10	10	100,000	1,000,000	75,447	754,470	認股權憑證轉換10仟元 可轉換公司債轉換761仟元	—	註18
	78.8							
106.01	10	100,000	1,000,000	75,621	756,213	認股權憑證轉換1,730仟元 可轉換公司債轉換13仟元	—	註19
	78.8							

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
		股 數	金 額	股 數	金 額			
106.04	10 78.8	100,000	1,000,000	75,653	756,525	認股權憑證轉換300仟元 可轉換公司債轉換13仟元	—	註20
106.06	10	100,000	1,000,000	75,669	756,685	認股權憑證轉換160仟元	—	註21
106.07	10	100,000	1,000,000	87,012	870,117	盈餘轉增資113,432仟元	—	註22
107.04	10	100,000	1,000,000	87,070	870,701	可轉換公司債轉換584仟元	—	註23
107.07	10	200,000	2,000,000	100,122	1,001,219	盈餘轉增資130,518仟元	—	註24
107.11	10	200,000	2,000,000	102,232	1,022,321	認股權憑證轉換5,260仟元 可轉換公司債轉換15,842仟元	—	註25
108.01	10	200,000	2,000,000	102,608	1,026,076	認股權憑證轉換420仟元 可轉換公司債轉換3,335仟元	—	註26
108.04	10	200,000	2,000,000	102,742	1,027,422	可轉換公司債轉換1,347仟元	—	註27
108.08	10	200,000	2,000,000	102,792	1,027,920	可轉換公司債轉換497仟元	—	註28
108.08	10	200,000	2,000,000	118,183	1,181,831	盈餘轉增資153,911仟元	—	註29
108.10	10	200,000	2,000,000	119,598	1,195,981	認股權憑證轉換5,210仟元 限制員工權利新股8,940仟元	—	註30
109.02	10	200,000	2,000,000	119,617	1,196,171	認股權憑證轉換260仟元 註銷限制員工權利新股70仟元	—	註31
109.06	10	200,000	2,000,000	117,610	1,176,101	註銷限制員工權利新股70仟元 註銷庫藏股20,000仟元	—	註32
109.08	10	300,000	3,000,000	117,610	1,176,101	增加資本總額、修正公司章程、董事全面改選	—	註33
109.09	10	300,000	3,000,000	117,607	1,176,071	註銷限制員工權利新股30仟元	—	註34
109.11	10	300,000	3,000,000	118,190	1,181,901	認股權憑證轉換589仟元 註銷限制員工權利新股60仟元	—	註35
110.01	10	300,000	3,000,000	118,220	1,182,201	認股權憑證轉換360仟元 註銷限制員工權利新股60仟元	—	註36
110.07	10	300,000	3,000,000	118,239	1,182,398	註銷限制員工權利新股40仟元 認股權憑證轉換230仟元 可轉換公司債轉換6仟610元	—	註37
110.12	10	300,000	3,000,000	118,239	1,182,398	營業項目登記	—	註38
111.01	10	300,000	3,000,000	118,244	1,182,448	認股權憑證轉換420仟元	—	註39
111.04	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	認股權憑證轉換160仟元	—	註40
111.10	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	營業項目登記	—	註41
112.07	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	修正公司章程、董事全面改選	—	註42

註1：95年8月22日府建商字第09582279100號。

註2：96年8月30日府建商字第09688717100號。

註3：97年4月25日府產業商字第09783966800號。

註4：98年10月29日府產業商字第09887803330號。

註5：99年8月16日府產業商字第09985775230號。

註6：100年7月15日府產業商字第10085576600號。

註7：100年12月9日府產業商字第10090009810號。  
 註8：101年9月6日府產業商字第10187001810號。  
 註9：102年4月10日府產業商字第10282650710號。  
 註10：102年8月1日府產業商字第10286556500號。  
 註11：102年9月25日府產業商字第10288072500號。  
 註12：103年8月15日經授商字第10301165180號。  
 註13：103年11月5日經授商字第10301231620號。  
 註14：104年8月6日經授商字第10401161750號。  
 註15：105年2月2日經授商字第10501017880號。  
 註16：105年5月17日經授商字第10501100670號。  
 註17：105年8月5日經授商字第10501192080號。  
 註18：105年10月18日經授商字第10501246530號。  
 註19：106年1月19日經授商字第10601007940號。  
 註20：106年4月18日經授商字第10601049900號。  
 註21：106年7月17日經授商字第10601098480號。  
 註22：106年7月28日經授商字第10601102940號。  
 註23：107年4月11日經授商字第10701037100號。  
 註24：107年8月23日經授商字第10701105450號。  
 註25：107年11月5日經授商字第10701131780號。  
 註26：108年1月28日經授商字第10801005770號。  
 註27：108年4月22日經授商字第10801044030號。  
 註28：108年8月2日經授商字第10801097590號。  
 註29：108年8月20日經授商字第10801114380號。  
 註30：108年10月28日經授商字第10801143300號。  
 註31：109年2月21日經授商字第10901008680號。  
 註32：109年6月1日經授商字第10901080290號。  
 註33：109年8月4日經授商字第10901122480號。  
 註34：109年9月11日經授商字第10901155540號。  
 註35：109年11月27日經授商字第10901216090號。  
 註36：110年1月25日經授商字第11001009560號。  
 註37：110年7月13日經授商字第11001104180號。  
 註38：110年12月24日經授商字第11001238990號。  
 註39：111年1月28日經授商字第11101008440號。  
 註40：111年4月18日經授商字第11101062660號。  
 註41：111年10月4日經授商字第11101187990號。  
 註42：112年7月25日經授商字第11230133320號。

## 2. 股份種類

2024年4月27日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	117,728,830	182,271,170	300,000,000	流通在外股份已扣除庫藏股532,000股。 其中10,000,000股，將保留供發行員工認股權憑證行使認股權使用。 本公司股票屬上櫃公司股票。

3. 總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

2024年4月27日；單位：人；股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數	0	0	260	33,339	170	33,769
持有股數	0	0	32,932,865	67,692,632	17,635,333	118,260,830

## (三) 股權分散情形（每股面額10元）

2024年4月27日；單位：人；股；%

持股分級			股東人數	持有股數	持股比例
1	至	999	20,858	1,082,217	0.92%
1,000	至	5,000	10,650	20,444,732	17.29%
5,001	至	10,000	1,218	9,328,579	7.89%
10,001	至	15,000	346	4,374,254	3.70%
15,001	至	20,000	199	3,586,828	3.03%
20,001	至	30,000	153	3,811,753	3.22%
30,001	至	40,000	91	3,236,856	2.74%
40,001	至	50,000	57	2,610,159	2.21%
50,001	至	100,000	109	7,736,523	6.54%
100,001	至	200,000	35	4,721,098	3.99%
200,001	至	400,000	24	6,619,764	5.60%
400,001	至	600,000	6	3,010,013	2.55%
600,001	至	800,000	2	1,482,000	1.25%
800,001	至	1,000,000	2	1,835,200	1.55%
1,000,001以上			19	44,380,854	37.52%
合計			33,769	118,260,830	100%

(四) 主要股東名單 (持股比例達5%以上或持股比例占前10名之股東)

2024年4月27日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
詠江投資股份有限公司		6,774,248	5.73%
大江基因醫學股份有限公司		4,500,000	3.81%
陽光投資股份有限公司		4,427,053	3.74%
富邦人壽保險股份有限公司		2,945,000	2.49%
普訊開發股份有限公司		2,676,000	2.26%
和康生物科技股份有限公司		2,531,000	2.14%
匯豐託管貝里吉福特責任全球股票收益基金		2,290,000	1.94%
莊明郎		1,911,000	1.62%
涂水城		1,745,000	1.48%
全球人壽保險股份有限公司		1,742,000	1.47%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		2022年	2023年	當年度截止至 2024年5月31日		
	最	高					
每股市價	最	高	218	235.50	183		
	最	低	102.50	157	138.50		
	平	均	157.97	157.30	157.30		
每股淨值	分	配	前	68.56	69.53	71.15	
	分	配	後	63.56	62.56	-	
每股盈餘	加權平均股數		117,717	115,961	115,198		
	每股盈餘	追	溯	前	6.06	7.73	1.11
			追	溯	後	6.06	7.73
每股股利	現金股利		5	7	-		
	無償配股	盈餘配股	-	-	-		
		資本公積配股	-	-	-		
	累積未付股利		-	-	-		
投資報酬分析	本益比(註4)		26.07	20.35	-		
	本利比(註5)		31.59	31.32	-		
	現金股利殖利率(註6)		3.17%	3.19%	-		

註1：2023年度盈餘分配業經董事會通過。

註2：2024年第一季財務報告經會計師核閱。

註3：每股淨值、每股盈餘係填列截至年報刊印日止最近一季尚未經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位係填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註4：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註5：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註6：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

## (六) 公司股利政策及執行情況

### 1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第十八條之一及第十八條之二規定。

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額時，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額）計算得出之可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分配之。

本公司產業目前處於成長階段，在競爭日益激烈的環境下，為求永續經營，考量營運成長、資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東權益，每年就可供分配盈餘提撥30%至80%分配股東紅利，本公司股東紅利分派得採部份股票股利及部份現金股利互相搭配方式，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則，惟當本公司有較多盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況提高股東現金股利支付比率。

### 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司2023年度股利業經2024年5月9日之董事會通過，決議自2023年度盈餘擬提撥824,101,810元，每股配發現金股利7元。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），依下列順序分派之：

- (1) 公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。
- (2) 提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理。

(1) 本公司之員工酬勞及董事酬勞估列金額，係以截至當期止之稅前利益（扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），依公司章程所載之員工酬勞及董事酬勞之成數範圍內，並參酌以往發放成數為基礎估列，並認列為當期營業成本及營業費用。

(2) 本公司員工配發股票酬勞之股數計算基礎，係以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響為依據。本次股東會擬議配發之員工酬勞，經2024年3月15日董事會決議以現金方式發放之。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

配發項目	金額
2023年度員工酬勞	117,054,175
2023年度董事酬勞	4,200,000

擬提撥之員工酬勞及董事酬勞金額，與2022年已認列費用無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例。

本次擬議配發之員工酬勞，經2024年3月15日董事會決議以現金方式發放之，無配發員工股票酬勞之情事，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。



- 二、公司債辦理情形：無。
- 三、特別股辦理情形：無。
- 四、海外存託憑證辦理情形：無。
- 五、員工認股權憑證辦理情形：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 公司所營業務之主要內容

- 一、C104010 糖果製造業。
- 二、C110010 飲料製造業。
- 三、C199990 未分類其他食品製造業。
- 四、C307010 服飾品製造業。
- 五、C802100 化粧品製造業。
- 六、CH01040 玩具製造業。
- 七、CN01010 家具及裝設品製造業。
- 八、F102040 飲料批發業。
- 九、F102170 食品什貨批發業。
- 十、F108040 化粧品批發業。
- 十一、F203010 食品什貨、飲料零售業。
- 十二、F208040 化粧品零售業。
- 十三、F401010 國際貿易業。
- 十四、F113010 機械批發業。
- 十五、F213080 機械器具零售業
- 十六、F113990 其他機械器具批發業
- 十七、F213990 其他機械器具零售業
- 十八、CE01990 其他光學及精密器械製造業
- 十九、F113030 精密儀器批發業。
- 二十、F213040 精密儀器零售業。
- 二十一、CE01010 一般儀器製造業。
- 二十二、E601010 電器承裝業。
- 二十三、IG03010 能源技術服務業。
- 二十四、D101060 再生能源自用發電設備業。
- 二十五、A101030 特用作物栽培業（限經營栽培鱧腸（墨旱蓮）及香附子）
- 二十六、A102050 作物栽培服務業
- 二十七、A102060 糧商業
- 二十八、C201010 飼料製造業

- 二十九、C201020 寵物食品製造業  
 三十、C801110 肥料製造業  
 三十一、F101050 水產品批發業  
 三十二、F101990 其他農、畜、水產品批發業  
 三十三、F103010 飼料批發業  
 三十四、F106060 寵物食品及其用品批發業  
 三十五、F107050 肥料批發業  
 三十六、F201010 農產品零售業  
 三十七、F201030 水產品零售業  
 三十八、F201990 其他農畜水產品零售業  
 三十九、F202010 飼料零售業  
 四十、F206050 寵物食品及其用品零售業  
 四十一、F207050 肥料零售業  
 四十二、J101020 病媒防治業  
 四十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。本公司主要經營項目為機能性飲品、保健食品及美容保養品之研發、製造及銷售。

## 2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 主要產品	2022年度		2023年度	
	營收淨額	營業比重(%)	營收淨額	營業比重(%)
保 健 食 品	6,560,300	88.3%	7,100,193	88.6%
美 容 保 養 品	513,087	6.9%	592,233	7.4%
其 他	359,127	4.8%	323,223	4.0%
合 計	7,432,514	100.0%	8,015,649	100.0%

## 3. 公司目前之商品項目

本公司目前主要產品為保健食品及美容保養品，提供快速研發製造的跨國界研發平臺，集合多國的專家提供最快的服務、最新的素材、最安全的製程，並提供了完善的後勤支援，包含美術設計及完整服務系統，以強調品質（Quality Safety）、快速（Quick Manufacturing / dispatching）及最佳報價（Optimal Quotation）等三大核心信念，達到品質安全、快速交貨、與理想報價，可以滿足客戶各類型的需求。機能性飲品包括補充人體流失之膠原蛋白飲、潤滑關節之葡萄糖胺飲及各類美白、豐胸、瘦身、降血脂及增強免疫力等目的之液

態飲品。保健食品包括各類美白、抗皺、瘦身、護眼、護肝、增強免疫力及補充營養等目的之硬膠囊、軟膠囊、錠劑、粉劑、液態包、果凍等各類食品劑型。美容保養品係包括臉部及身體之保養，如：搭載LipoButy™微美科技面膜、眼膜、精華液及霜等。



#### 4. 公司計劃開發之新商品

##### 仿生胜肽

以合成胜肽技術開發黑寡婦蜘蛛毒蛋白，主要功效為促進肌底膚膠原蛋白/玻尿酸合成酶基因表現，維持端粒末端的長度預防老化，活化肌膚粒線體活性啟動活力，顯著增加肌膚明亮度。藍環章魚毒蛋白主要功效，促進肌底第IV型膠原蛋白/彈力蛋白基因表現提高端粒酶基因表現，保護端粒延緩老化，加強肌膚抗氧化能力，抵禦環境自由基，顯著改善肌膚彈力。

利用標靶微脂粒技術精準改善目標細胞問題。目前已完成針對脂肪細胞的研究，並持續進行黑色素細胞、胰島細胞的標靶微脂粒開發

##### 蜘蛛絲生物纖維面膜

與一般生物纖維面膜相比，蜘蛛絲生物纖維面膜更能有效提升肌膚保濕、彈力及撫平皺紋、紋理。未來將持續利用CRISPR基因轉殖技術，改造木質醋酸菌的基因組，使其表現出特殊的蛋白質，形成獨特的複合型生物纖維材料。

##### 香蕉花養髮精華

目前針對食品和保養品都進行人體實驗的研究，未來將透過進一步的活性成分研究，鑑定出有效抑制二氫睪固酮分泌與促進毛囊細胞生長的成分，接下來將持續運用細胞模式全面釐清香蕉花萃取及其活性成分對於生髮功效之相關調控機制，以奠定未來開發為生髮藥物之基礎。同時亦在商品化後進行臨床功效驗證，成為全球唯一利用香蕉花作預防落髮之產品，將農業副產物有效再利用，大幅提升香蕉農業經濟價值。

## 兆益菌

是一種發酵乳桿菌（Lactobacillus Fermentum），菌種篩選自母乳，母乳是影響嬰兒胃腸道菌相發展的主因，能有效分解乳糖，減緩乳糖不耐症狀，TCI275具有強力分解乳糖之功效，進而補足體內缺乏乳糖分解酶之狀況。

從不同乳來源、不同菌種篩選具乳糖分解能力之可食用菌。母乳來源之TCI275 Lactobacillus fermentum展現最佳的乳糖分解能力，且具耐胃酸膽鹽能力。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司透過「生物整合設計」，以全方位創新服務模式，整合研發、生產、行銷整合成一個跨國界服務平台，從市場端探索消費者的需求，結合跨領域的專業知識與技術，為品牌客戶開發高效能產品，並縮短從產品開發到生產上市所需時程，邁向「加入並改善消費者生活（Join & Delight）」的企業使命。本公司之產品可分為機能性飲品、保健食品、美容保養品等相關產品，其中機能性飲品及保健產品均屬於機能性食品之範疇，茲分析機能性食品市場及美容保養品市場如下：

#### (1) 機能性食品

##### A. 全球市場穩定成長

隨著預防醫學觀念的推廣與實施，人們選擇輔助與替代療法來預防疾病發生，其中尤以保健及機能食品具有增加營養、促進健康、延緩老化等效果，保健及機能產品的消費與使用已蔚為風氣，並以歐美地區最為普遍。根據市調機構Grand View Research、Statista研究報告指出，2019年全球營養科學食品（Nutraceutical）市場規模3,918億美元，預計2018-2023年將成長至5,628億美元，年複合成長率CAGR為7.3%，其中功能性飲料、功能性食品及膳食補充劑的CAGR分別為5.8%、7.9%及8.2%。

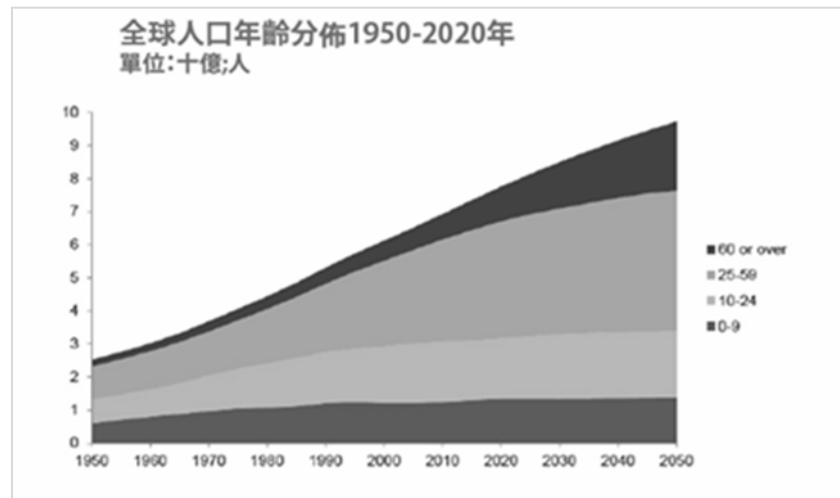
(US\$ Billions)

Product	2018	2019	2024	CAGR
Functional Beverages	83.1	93.7	124.4	5.8%
Functional Food	161.5	174.8	255.6	7.9%
Dietary Supplements	72.7	123.3	182.8	8.2%
Total	317.3	391.8	562.8	7.3%

(資料來源：Grand View Research、Statista、作者整理)

## B. 全球人口加速老齡化

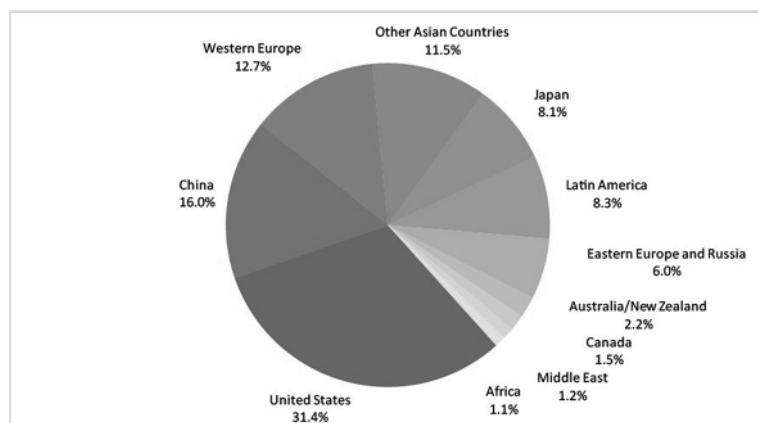
根據聯合國最新報告指出，2050年預估世界人口將達98億人，其中65歲以上的老年人口將超過15億人，約佔總人口的16%。相較於2017年世界人口總數為76億人，老年人口為7億人，約佔總人口僅9%，世界人口結構正迅速老齡化。另一方面隨著醫療科技的進步，人類的平均壽命也越來越長，世界衛生組織指出2019年全球人口的平均壽命為72歲，2030年時將達到74.3歲，預防保健成為各國消費者最關注的議題之一。



(資料來源：The United Nations, OECE, Macquarie Research)

## C. 亞洲市場重要性

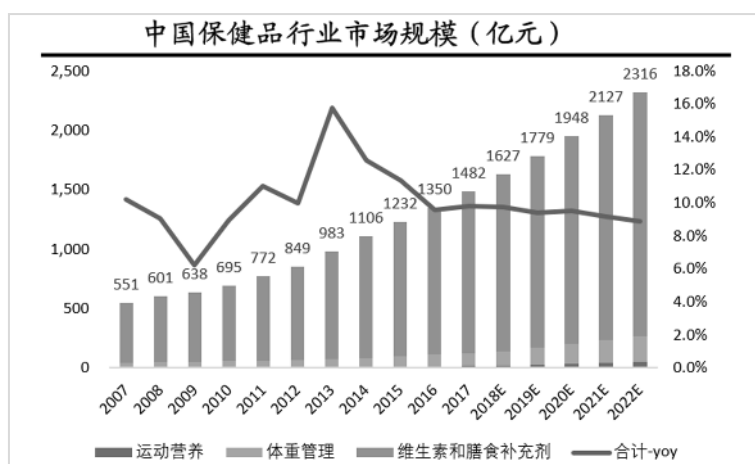
從全球保健品的區域來看，目前美國仍是全球最大的單一保健品市場，市調機構Nutrition Business Journal數據資料庫顯示，2017年美國佔全球市場份額達31.4%。亞洲則是近年來發展迅猛，其中中國保健品市場規模已超過西歐，排名全球第二，佔全球市場的16%，日本佔8.1%，其他亞洲地區則佔11.5%，亞洲國家的影響力不言可喻。隨著中國人口老齡化的加劇，消費者營養保健意識的抬頭，未來保健品消費人口及滲透率將有機會進一步提高。



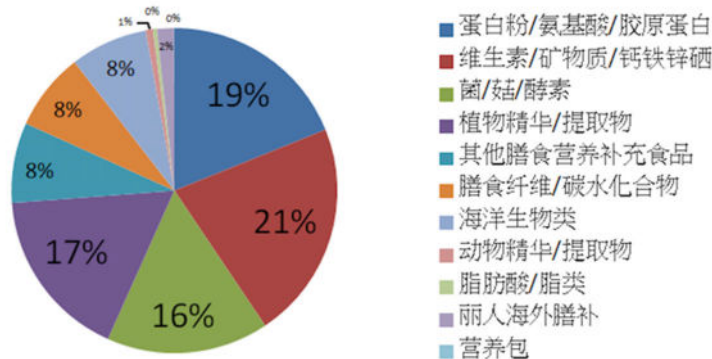
(資料來源：Nutrition Business Journal)

## D. 中國保健食品市場

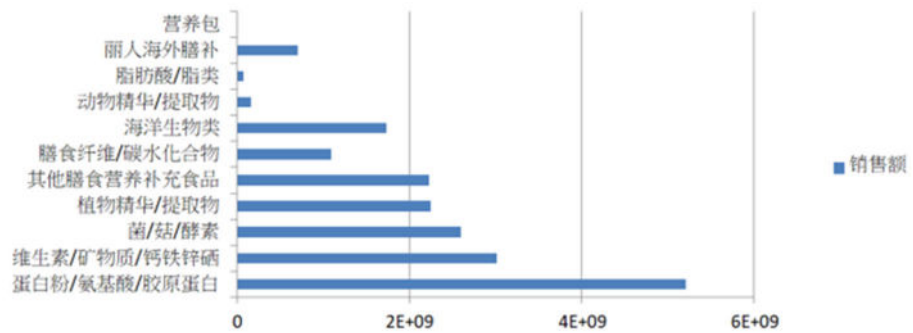
根據Euromonitor數據，2019年中國保健品行業市場規模達1,400億元人民幣。2018年，維生素和膳食補充劑佔據絕對主導地位，而體重管理及運動營養規模佔比相對較小，三者分別佔比91.3%、7.4%、1.3%。運動營養增速最為迅猛，2013-2018年CAGR達39.6%；維生素和膳食補充劑及體重管理過去5年CAGR分別為10.3%、11.9%。2019年，在天貓及淘寶上的銷量，已經達到191.49億元人民幣較前年同期的132.3億元人民幣成長78.3%。線上美妝銷售市場中維生素/礦物質/鈣鐵鋅硒產品銷量佔據第一（21%），而蛋白粉/氨基酸/膠原蛋白產品銷售額佔據第一（5.09億人民幣）。近幾年，蛋白粉/氨基酸/膠原蛋白系列產品越來越受到中國消費者的歡迎，其中又以膠原蛋白系列產品在線上平台最熱銷。近年來，注重健康的概念在中國普及，且中國人的人均GDP增長，讓預防保健產品的需求強勁增長。



天貓及淘寶各類保健產品銷售量佔比



天貓及淘寶各類保健產品銷售額



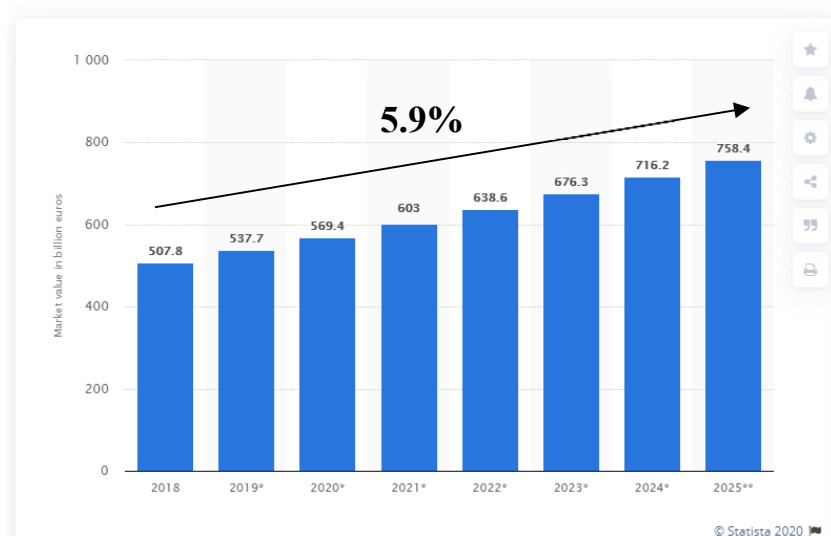
(資料來源：Euromonitor，東北證券)

## (2) 美容保養品市場

### A. 全球美容保養品市場加速成長

美麗及肌膚保養一直以來都深受女性消費者重視，根據市調公司Statista報導，美容保養品（Cosmetics）是一巨大的全球產業，2018年銷售額達5,078億美元，2011-2018年CAGR為2.2%。而隨著新興市場消費者開始使用化妝品，加上年齡層有年輕化的趨勢，以及天然與環保產品推陳出新帶動產業升級，預計2018-2021年CAGR可望提升至5.9%。

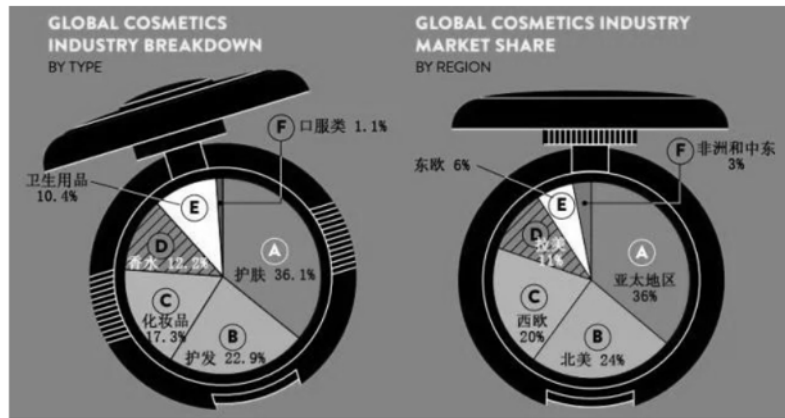
Value of the cosmetics market worldwide from 2018 to 2025  
(in billion U.S. dollars)



(資料來源：Statista)

美容保養產品主要以日常護膚（36.1%）及護髮（22.9%）產品為主，化妝品則占了17.3%，可見化妝已經逐漸成為人們日常生活的一部分。以地區劃分來看，亞太地區是最大的化妝品市場（36%），其次是北美（24%）和西歐（20%）。人口的迅速老齡化導致人們對抗衰老產品的需求旺盛，以防止出現皺紋、老年斑、皮膚乾燥、膚色不均，從而為美妝保養品市場的開創新的商機。



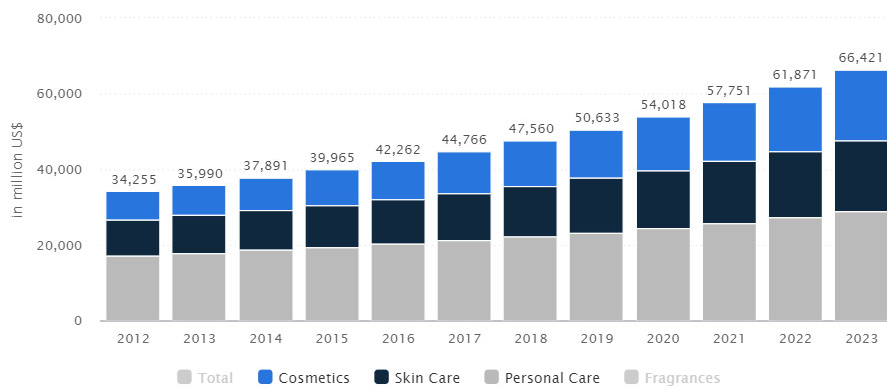


(資料來源：IBIS World)

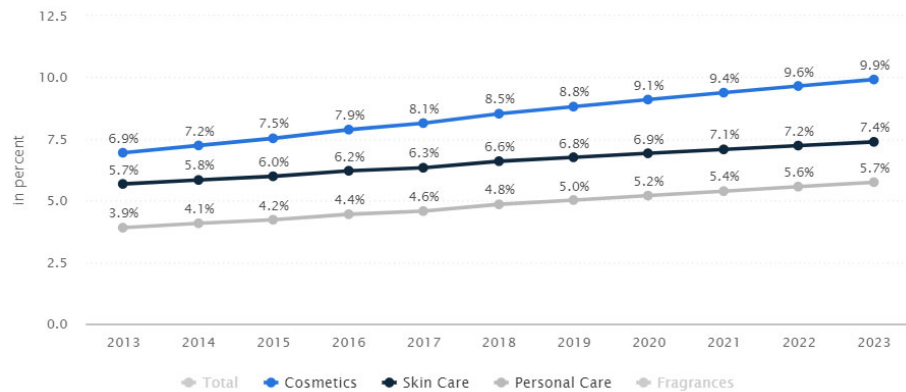
## B. 中國面膜市場

根據Euromonitor數據，2019年中國美妝與個人護理零售額達3,870億元人民幣，較前一年度成長6.7%，預計2020-2021年CAGR為6.9%，增速高於全球。

Revenue in the Beauty & Personal Care market in China



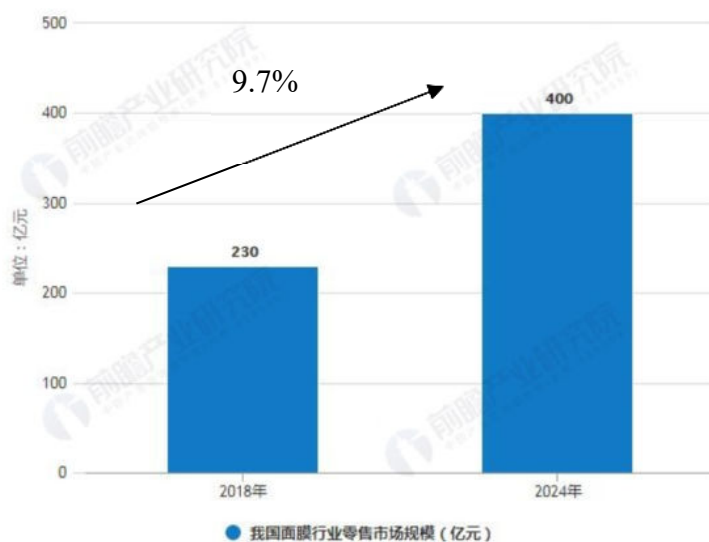
Revenue Growth in the Beauty & Personal Care market in China



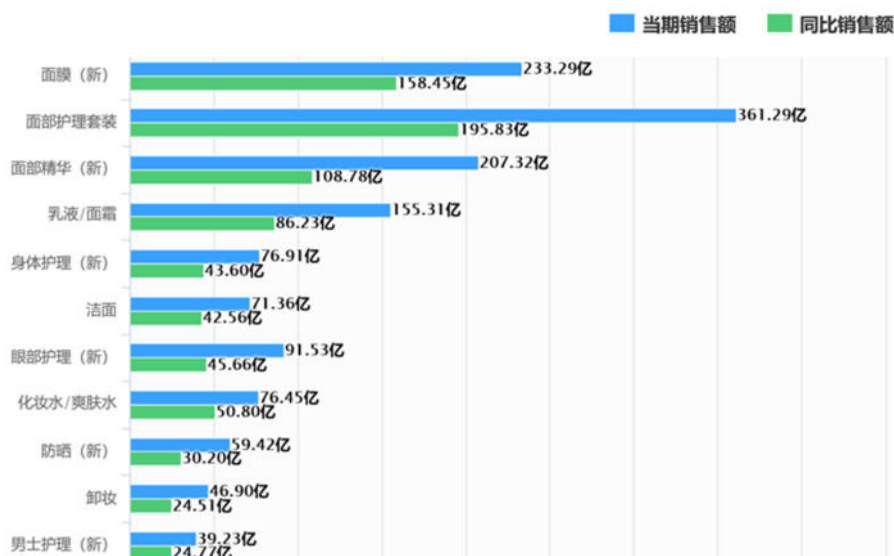
(資料來源：Statista)

中國大陸的消費者越來越注重肌膚的預防保養，面膜已經成為日常保養習慣的一部份，近年來男性護膚保養品市場也快速成長。根據Euromonitor 數據，2018年中國面膜市場規模達到230億元人民幣，2010-2017年CAGR 達到15.8%，顯著高於同期化妝品行業8.7%的整體增速，預計2018-2024年CAGR仍有9.7%的高成長動能。2019年，在天貓及淘寶上的銷量，已經達到233.29億元人民幣較前年同期的158.45億元人民幣成長47.2%。線上美妝銷售市場中面膜銷售量占據第一（19.07%），2019年銷售量為3.63億件。隨著國民人均所得的成長，使用頻率跟隨日韓消費者腳步進一步提升，中國面膜市場規模有望攀上新高峰。

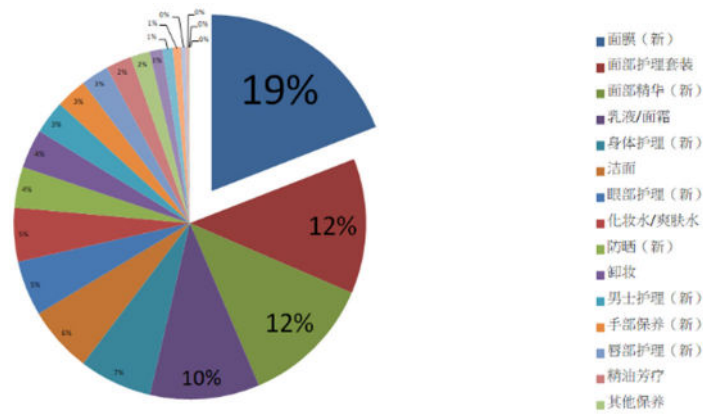
2018-2024年我国面膜行业零售市场规模统计情况及预测



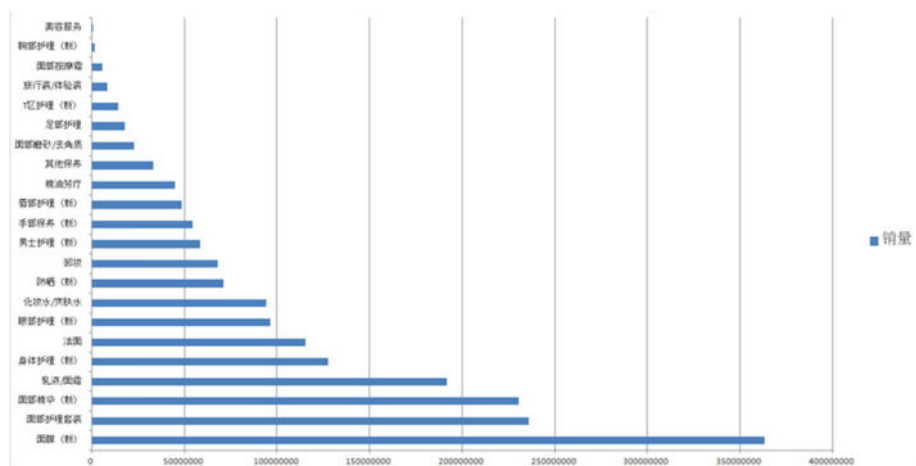
天貓及淘寶美妝產品銷量額與同比銷售額



2019年天貓及淘寶美妝產品銷量占比



天貓及淘寶美妝產品銷量

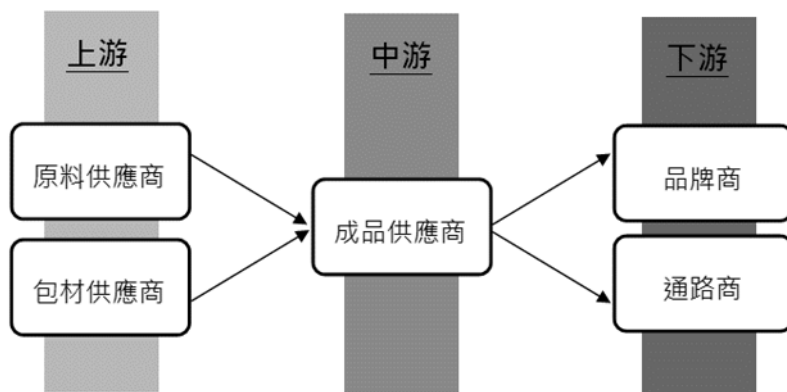


(資料來源：前瞻產業研究院整理)

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司在產業鏈中，係以開發產品新素材，並著重於研發、設計、開發及製造機能性飲品、保健食品及美容保養品為主要定位，係處整體供應鏈之中、上游之地位，其主要營運模式為搜尋各地生物原料，利用專業性分析並將其整合，研發出新型態之生技原料，再依各客戶不同的需求提供客製化配方，運用本身的專利技術，將客戶之概念構想，透過研發團隊，配合全球採購系統與原物料管理，為客戶製造出具競爭力且符合市場需求之商品。茲就我國食品生技產業上、中、下游之關聯性如下：

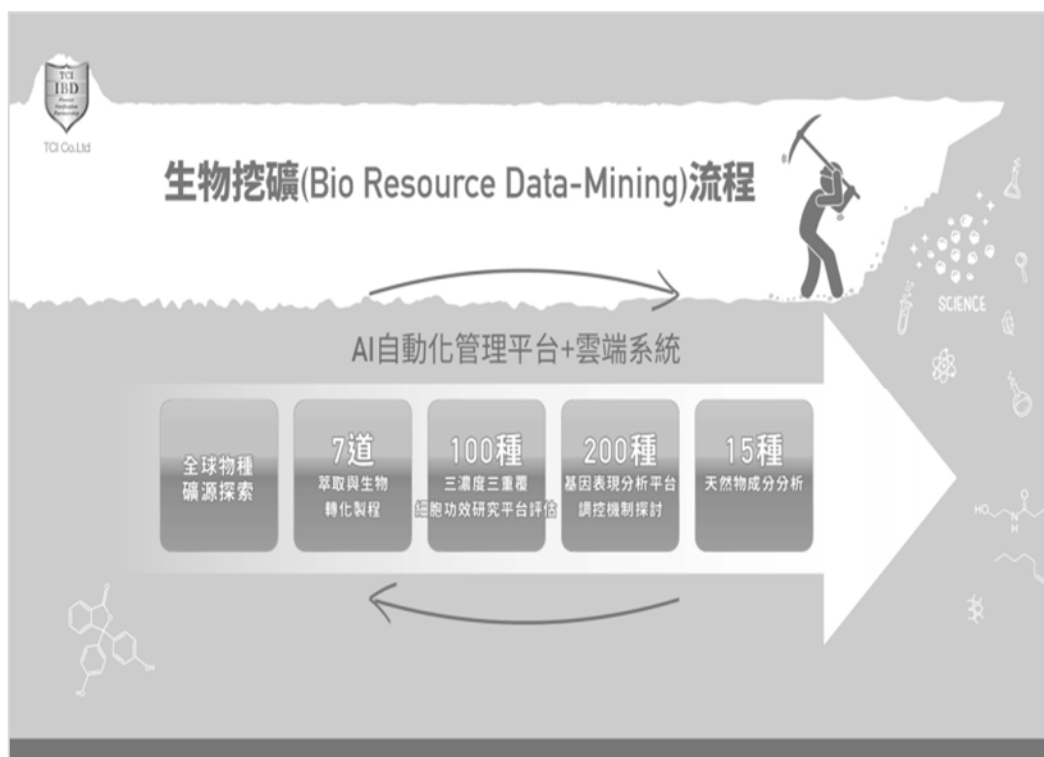
## 食品生技產業結構圖



### 3. 產品之各種發展趨勢及形態

#### (1) 產品之各種發展趨勢

本公司主要之產品發展分別為保健食品及保養品原料開發、創新機能食品，以及基因檢測平臺與產品及服務等三個領域。保健食品及保養品原料已發展多年具有相當成效，目前統計超過九成的產品使用本公司自行開發的 IBD 原料，而透過「生物挖礦」經營模式，結合 AI 自動化管理平台加雲端系統，加上 7 種萃取與生物轉化製程，對 100 種細胞功效研究平台評估，200 種基因表現分析平台調控機制探討，15 種天然物成分分析。2020 年本公司生物挖礦流程再次升級，併入蛋白質體學、代謝體學、微生物體學和更自動化的效性成分鑑定，將更深入且廣譜的研究原料、產品的功效，估計未來研發效率將提升 350 倍以上，加速挖掘全球生物資源的價值。



此外，跟據人類DNA差異發展出的基因檢測平臺與個人化健康管理服務方面，以G2(DNA)基因檢測套組針對亞洲人種常見的58項疾病做先天基因風險評估、另外針對客戶血液中的細胞做R1(RNA)動態基因的即時監控，輔以傳統寫易生化數值B1(蛋白質)來監控體內生理變化，透過DNA、RNA、蛋白質來預測及追蹤健康狀況，再透過專屬診所的醫師及基因營養師，打造個人化的健康特調與健康管理對策。



近幾年隨著基因測序技術發展迅速，DNA解序普及到民眾生活，大家對健康的認知已經開始改變，基因科技帶來的早期癌症篩選功能，個人化監控與及時治療，這些都是基因科技帶給人們的福利。人類的基因圖譜被解開之後，讓大家可更清楚瞭解到基因與營養及疾病的關係。我們每個人的基因序列有99%都是相同的，但剩下約1%的基因序列是不相同的，這使我們每個人都有獨一無二的生理表徵。這1%的基因序列差異，我們稱之為單核苷酸多態性（Single Nucleotide Polymorphism, SNPs）。至今，已有成千上萬的SNPs被發現是與營養有關。如果此SNPs是調控到營養素吸收、環境因素甚至是代謝藥物的基因中，其實是會大大影響我們的健康。

本公司的基因研發實驗室致力於基因相關研究，從人的DNA探索與健康甚至疾病相關聯的基因位點(SNPs)變異，深入瞭解個人化健康情形，搭配大江團隊長期累積在天然物上的探索研能量-我們對天然物進行全面挖礦，透徹瞭解所有天然物對細胞所產生的生化反應（基因表現量、生化數值…等），我們將基因、飲食與疾病的關連進行整理與運算，發展出針對個人化的健康管理方案。從預防醫學的角度，大江努力推廣民眾建立「及早檢測、更好預防」的保健觀念，善用現今的基因科技，包含對先天DNA變異進行分析的基因檢測、透過追蹤血液中與健康相關的基因表現量、蛋白質生化分析，提供給客戶全方面建康守護。

## A. 保健原料開發

本公司於2011年開始，致力於開發自主性特殊功效之原料（簡稱為IBD原料），將其原料加入既有產品配方，在提升功效性同時也提高其安全性，充分掌控原料來源保障產品品質，在提升公司競爭力同時也增加國內農業經濟效益。截至目前為止，IBD原料已有以下保健產品開發成功並上市：

- (1) Happy banana® 香蕉皮：幫助睡眠、紓壓。
- (2) Sugarlock® 花生膜：抑制血糖上升、輔助減重和糖尿病。
- (3) Wbeauty® 山葵葉萃取：抑制黑色素形成、具美白功效。
- (4) CitriSlim® 柑橘幼果：提升代謝，輔助減重。
- (5) Liverguard® 青棗幼果：提升肝功能、解酒。
- (6) JellySkin® 水母：補充醣蛋白、輔助肌膚保濕。
- (7) Formosal Ruby™紅藜：抑制醣化蛋白形成、降低肌膚老化。
- (8) Cleaner J™金針菇：吸收身體多餘油脂、輔助減重。
- (9) Green Caviar® 海葡萄：幫助皮膚保濕、美白、抗氧化。
- (10) O'Young 青花菜苗：超強抗氧化劑。
- (11) Guard U® 高麗菜：含Vitamin U，抑制胃潰瘍發生。
- (12) Ocean White® 馬尾藻：抗氧化劑、抗UV。
- (13) Dragon Power® 黃精：提升男性睪固酮，性功能輔助。
- (14) Soba!® 蕎麥種皮：提升高密度膽固醇，幫助調節血脂。
- (15) SugarCut® 芭樂幼果：抑制血糖上升、輔助減重和糖尿病。
- (16) Happy Angel® 香蕉花/雄蕊：輔助降低攝護腺肥大。
- (17) Dr.Lu鱸魚萃取：促進傷口癒合，提升免疫力。
- (18) Sun & Moon Enzym® 日月酵素：保護胃黏膜，減緩胃潰瘍。
- (19) Block 2.5® 青梨幼果：修復肺上皮細胞，掃除PM2.5細懸浮微粒。
- (20) DKM® 蛋殼膜：退化性關節炎保養。
- (21) TCI633嗜熱鏈球菌：美肌護膚，自產玻尿酸-美肌。
- (22) TCI378減脂菌：護腸減脂，降油脂吸收率、加速脂肪分解及代謝。
- (23) TCI028好心菌（耐蒜菌）：調節三高，預防動脈粥狀硬化。
- (24) TCI507橘子菌：調節三高，降低血膽固醇，減脂體重控制。
- (25) TCI711產孢菌：代謝酒精，降ROS、護肝。

- (26) TCI999 古方菌：活化細胞，具完整老化相關基因之實驗數據。
- (27) TCI058換油菌：增肌減脂，產CLA，促進脂肪分解。
- (28) TCI357梨子菌（深呼吸）：清除PM2.5，改善現代人呼吸道過敏、肺部清潔。
- (29) 香蕉酵素：調節腸道菌相，發酵提高水溶纖維、SOD、有機酸量。
- (30) 白芷酵素：美肌護膚，抑制黑色素。
- (31) 槲子酵素：抗發炎，降低抗發炎因子NO含量。
- (32) 砂仁酵素：肝脂代謝，抑制脂肪肝形成。
- (33) 石榴酵素：美肌護膚，膠原提升。
- (34) 奇異果酵素：腸胃道保健，改善消化、腸胃不適問題。
- (35) 橘皮酵素：體重管理，脂肪代謝。
- (36) 流行音樂酵素：體重管理，脂肪代謝。
- (37) 黑酵素：抗藍光，降低藍光對眼睛損害。
- (38) 白茅根酵素：美肌護膚，膠原提升。
- (39) 萊菔子酵素：心血管保健，減少泡沫細胞。
- (40) 西瓜幼果：心血管保健，減少泡沫細胞。

除了上述已開發成功之IBD原料外，本公司正在進行植物幹細胞之研究，預期能再開發出更為天然且對人體有益之成分，並投入藥品之研發，TCI植物幹細胞研發暨生產中心首重進行珍貴植物品種的保存，打造恆濕恆溫的種原保存並建立30多種台灣特殊植物的無菌苗株，逐步的研究其幹細胞具有的效性與功能；此原料由本公司自行生產，從植物引種、消毒、癒傷組織誘導、量產化培養到末端的超音波萃取、試驗分析、臨床測試做為一完整的原料開發流程，我們將開發更多的在地或特殊性植物，利用其幹細胞內的有效物質作為保養品及食品的獨特原料。

目前除了運用固態組織培養技術外，同時進行潮汐式及自動化培養等新型作業模式開發，在既有的穩定生產基礎上加強產能及成本的控制，打造更有效益的IBD原料；近期大江生醫也開發出異於市場的保養品原料，如天山雪蓮幹細胞、冰花幹細胞，透過細胞實驗、基因平臺到最後的肌膚試驗整合，完整的呈現原料的特殊性及功能，使客戶能更清楚的瞭解其真正的作用機制。

植物幹細胞除了做為保養品及食品原料外，同時投入植物藥（API）的研究，利用特殊的栽培方式及化合物鑒定技術找出特定成分，進一步開發成可用之藥品，提供更天然且對人體有益之成分。已開發之成份如下：

天山雪蓮 Snowlotus	台灣蝴蝶蘭 Orchid	冰花 Iceplant	茶葉 Tea
桃花 Peachblossom	山茶花 Camellia	扶桑 Hibiscus	何首烏 Polygonum
薰衣草 Lavender	迷迭香 Rosemary	人蔘 Ginseng	銀杏 Ginkgo
鐵皮石斛 Dendrobiumofficinale	白鶴靈芝 Rhinacanthus nasutus		

## B. 基因檢測平台與產品及服務

基因研究正逐步將人類對醫療和保健的認知帶到個人化的精準應用，本公司已上市的G2基因檢測套組，是針對專為亞洲華人所開發的DNA遺傳檢測產品，一次可篩檢近六十種慢性疾病並提供罹病風險倍率做為民眾進行個人化健康管理的參考。G2基因檢測套組包括檢驗糖尿病、高血壓、高血脂、肥胖等新陳代謝類疾病，以及心血管相關疾病，例如腦中風、冠狀動脈疾病，還有大腸癌、肝癌、乳癌等約14種的癌症遺傳風險評估。除了與疾病建康有關的基因套組，本公司更注意到廣大民眾的需求，打造出許多消費性基因檢測套組。針對不同族群社設計出許多基因檢測套組，例如針對想瘦身族群的OB肥胖基因套組、美容族群的BS套組、環境毒物代謝力套組、口腔發炎套組、孕媽咪妊娠紋和蟹足腫套組、細胞抗衰老套組。本公司目前累計的基因檢測委託案已達六千筆，透過全新打造的健康經營e化平臺，讓民眾在保有個人隱私權益下，更即時取得個人的基因檢測資訊，並且透過我們的e化平臺可以選擇個人專屬的健康管理對策，內容包括基因營養特調、基因營養點滴、基因運動處方、專業健康諮詢、醫療健康保險、核心健康管理計畫等多元方案，滿足更多民眾對維持健康所採取的行動需求。

G2基因檢測產品在預防醫學的保健應用，為使民眾更實質體會到個人化健康管理所帶來的保健效果，本公司同時發展R1動態基因追蹤系統和B1蛋白質生物指標，經由定期的抽血追蹤，提供民眾血液腫瘤、細胞抗衰老、腦神經退化性疾病、腦部血管病變、心血管風險、肝炎與肝硬化、免疫風濕及過敏等七大項的身體現況及時檢查，輔以高階生物資訊統計運



算結果，讓民眾在傳統醫療上的生理表徵尚不明顯時，能及早得到疾病徵兆的警訊，公司努力透過基因科技發展出良好預測系統、R1追蹤系統，針對每一個民眾提供ODM個人化的健康管理方案，在本公司專業醫師和營養師搭配的基因營養特調調理下，避免高風險疾病發生，並且努力提高會員服務系統，成為會員的強力健康後盾，專業的研發團隊在基因科技的研發和進步上都是為了會員的健康努力，並且將生醫專利IBD原料導入基因營養特調配方系統，達到最即時與精準的健康調理。

### C. 共生微生物之研究與應用

微生物免疫學在臨床上暫有非常重要的角色，也在日常生活中與國人健康有密切的關係。本公司將投入更多在機能性益生菌的開發，建立自有專屬的益菌資料庫，包括自生系列菌種、基因調控菌種兩大類，像是能產出小分子玻尿酸的TCI633即為自生系列菌種，根據最新的研發資料指出，TCI633對於初期退化性關節炎有顯著的療效，同時透過基因層面的研究，指出TCI633可能經由調控噬骨細胞的生成活性而達到減緩初期退化性關節炎腫脹疼痛的作用，接下來我們的研發團隊將發展更多自生系列菌種，利用益菌的代謝產物達到營養輔充的保健效果，而基因調控菌種將針對新陳代謝類的慢性疾病，像是高血壓、高血脂、糖尿病、肥胖等，使微生物能對人體某些特定基因的表達量產生調節作用，所以未來民眾透過持續補充好菌，讓好菌在身體定殖並偕同人體的生理調節機制，運用微生物和人體共生達到健康促進的最佳效益。本公司自有專屬並已確認功效的益生菌有：

- (1) TCI633：舒緩退化性關節炎的不適、預防退化性關節炎的發生。
- (2) TCI378：減少膽固醇生成、增加脂肪代謝，幫助體重管理。
- (3) TCI028：降低血液中TMAO，預防心血管疾病、耐大蒜的腸道優勢益菌。
- (4) TCI507：降膽固醇，幫助血脂調控。
- (5) TCI711：促進肝臟機能並幫助毒素降解排出，使人體毒素累積降低。
- (6) TCI999：提高長壽基因表現，避免老化。
- (7) TCI357：提升肺部細胞修護與PM2.5清除率，呼吸道保健。
- (8) TCI058：轉換飲食中脂肪酸為CLA，提升人體代謝率，預防復胖。
- (9) TCI515：雙向調控免疫，預防過敏、增強抵抗力。

## (2) 產品之競爭情形

為因應消費者之需求，近年來，機能性食品及美容保養品素材及配方流行趨勢，幾乎每2~3年就會有明星素材出現，如勝肽類蛋白質原料、果酸、維他命A酸、肉毒桿菌、左旋維生素C、Q10、膠原蛋白、玻尿酸及海洋深層水等。機能性食品及美容保養品成分是整個美麗產業的靈魂，而如何求新、求變、開發新的原料技術、配方、研發新產品為一大課題，故應持續關注客戶需求，因應時代潮流發展出本身之創新策略，為未來發展機會。

2018年起本公司打造「生物挖礦」的全新營運模式，以基因科技、大數據、自動化、智慧配方平臺及工業4.0製造，於是即時螢光定量分析儀、AOI自動光學檢測、極速高通量樣品處理手臂、全自動核酸萃取、全智慧六軸手臂這些通常只能在螢幕前看到的高自動化設備從整合大資料出發，將人工智慧與自動化實驗室變為現實，結合全球生物科技資源的運用，打造高效能產品。產品開發著重新素材及萃取、篩選技術之開發，針對原料的萃取、篩選條件，依其素材特性，將所需時間、輸出功率、溫度、素材液料比例、素材粒徑大小等變因匯入實驗設計中，進行萃取、篩選條件最適化，並求其安定性及有效吸收性。並以自動化研發方式，結合七種萃取與生物轉化製程，100種細胞功效平臺實驗評估，200種基因調控表現機制探討，15種天然物成分分析，每個效性成分需要經過17700個實驗，經過「生物挖礦」的垂直整合自動化，效率提升70倍。裝上高速引擎，加速挖掘全球生物資源的價值。本公司以自主性IBD原料比重逐漸提高，積極佈局專利，增加其他競爭者不可複製之優勢。

本公司研發多年的三大核心技術，打造高效能及差異化的產品。技術一，雙營Double Nutri是大江生醫創新技術，通過乳化+膠體承載技術，開創營養補給的可能性。現在能利用雙營乳化技術，完整結合雙相營養，打造更加有效、更加方便的產品。技術二，LipoButy™微美科技，該技術運用次微米級分子，能夠加速精華液的傳輸並到達肌膚底層。LipoMask™微脂體面膜，其技術原本是藥劑使用，且產量小價格昂貴，而本公司率先以先進製程擴大產能經濟化，精華液成分率先業界包覆全微脂體化，具有小粒徑和高滲透等優越特性，使精華能迅速滲透到皮膚細胞中，為當今業界最速效面膜，敷用時間從15分鐘縮短到約5分鐘，達到極致的美容保養效果。技術三，本公司針對現有機能性原料依產品常用組合從單方至複方以高通量方式進行細胞功效試驗，快速探討其是否具有加乘或相互抵銷之作用，並將此大量數據整合至Synergene™資料庫，從中設計不同功能訴求包括美肌、免疫調節、心血管保健、血糖、運動表現等之配方發展商品化劑型後，

再進行臨床功效評估。未來針對品牌客戶不論是在原料或是終端商品都能立即有效的提供科學化驗證、整合性高效能產品方案。

本公司開發膠原蛋白肽產品多年，掌握上游原料來源和特性，率先運用科技打造膠原蛋白肽來源追溯方法，以嚴格的基因層次進行供應商進貨前檢驗把關，除了核驗供應商提供的資訊外，採用超高解析度串聯式質譜儀進行分析檢測膠原蛋白肽序列，將分析結果與國際參照標準資料庫進行比對，用人工智慧驗證蛋白質一級結構相似度，追溯出膠原蛋白肽的萃取來源來自豬、魚、牛之外，序列的差異還能進一步鑑定類別物種，是飼養還是野生的豬，或是黃牛、水牛、犛牛中的哪種牛，以及鑑定是哪種魚，亦可分析物種的混用比例，讓膠原蛋白肽消費者吃得放心，促進特殊功能膠原產品更顯功效，促進膠原蛋白肽市場健全成長。精確的鑑定支持膠原蛋白肽序列間的差異，打造更多元的差異化功能性及科學化認證產品。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 所營業務之技術層次及研究發展

本公司研發設計中心隨著本公司調整策略由僅配合客戶需求設計產品轉以積極開發自主性原料領域並推廣「生物整合設計」流程，致力於挖掘各種天然界的資產包括特色植物、農業及食品加工副產、微生物及其代謝產物、海洋生物等，評估每項素材經萃取及生物轉化（發酵）製程、細胞功效試驗分析、並從基因平台探討在細胞層面的基因調控機制，最終分離其特有活性成分反覆驗證後，再進入人體臨床功效研究，透過各種自動化平台的導入，加速研發產出，讓公司在保健生技領域的研發速度極具優勢。本公司研發設計中心，分別為QODM實驗室（QODM Lab）、明日實驗室（NEXT Lab）、功效驗證實驗室（EVE Lab）、人類共生微生物實驗室（H&M Lab）、活性物質鑑別實驗室（MIA Lab）、品質驗證實驗室（ISO 17025 Lab）、包裝材料實驗室（PACK Lab）、高效化學合成實驗室（ACE Lab）、醫材實驗室（Maxi Lab）、光騰藥學實驗室（Q-Pharm Lab）人類幹細胞實驗室（AI-STEM）及基因檢測實驗室（Gene Lab），將研發能量接力傳遞，為消費者從現在到未來的各種需求，以生物整合設計的方法一以貫之，專注又快速，持續創新與把關。

本公司十二大實驗室介紹如下：

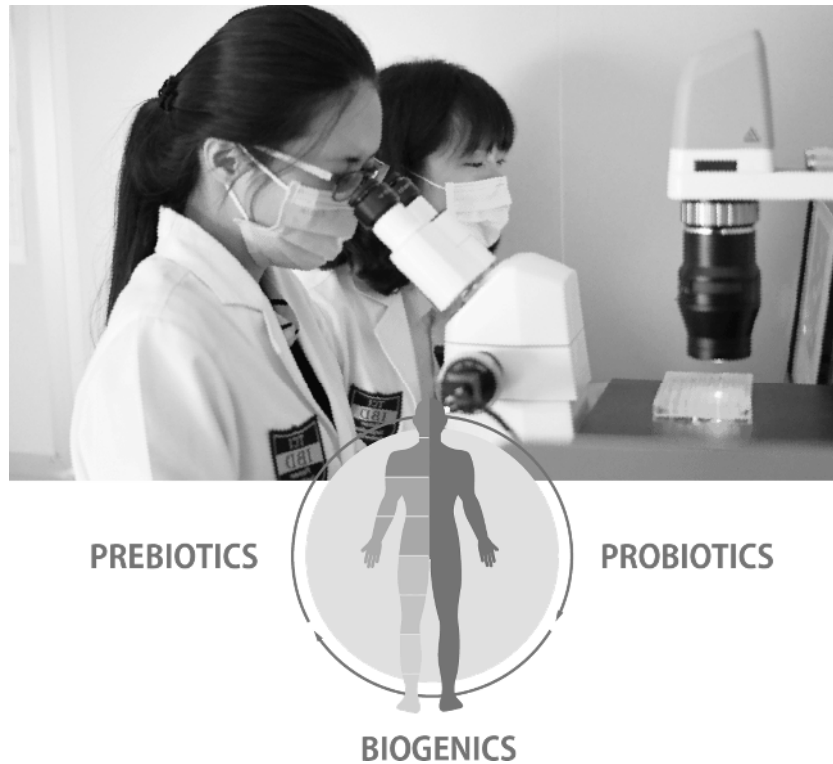
##### (1) 明日實驗室（Next Lab）：

明日實驗室針對具前瞻性與創新性的研發題材，以集團資源為後盾，結合學術單位先進科技，屢創研發新契機。我們有植物幹細胞工程技術，將稀有珍貴的植物藥材透過組織培養、幹細胞量產

製程，提升產品活性與品質穩定性，並應用於保健素材上。此外，我們利用微乳化包覆技術解決油溶性物質的水溶性，提高產品應用性。透過嚴謹的開發技術，配合全球專利佈局，不斷創新、鑽研與實踐，為客戶解決可能發生的問題、滿足消費者未來的需求，創造更美好的生活體驗。

(2) 人類共生微生物實驗室 (H&M Lab)：

H&M實驗室 (Human & Microbiome Laboratory) 首重機能性微生物菌種庫的建立，透過益生菌篩選與功能開發，找到對消費者健康有益的菌相調節模式，真正改善消費者生活。



(3) 活性物質鑑別實驗室 (MIA Lab)

活性物質鑑別實驗室 (Molecular Identification & Analysis Laboratory, MIA Lab) 利用各種高規格儀器如GC/MSMS (氣相層析質譜儀)、LC/MSMS (液相層析質譜儀)、NMR (核磁共振儀)、UPLC (超高壓液相層析儀) …等，針對天然物效性物質以及微生物代謝產物進行分析與鑑定，掃描其對人體多種類細胞的反應，找出真正對消費者有益的效性成份與部位，以不同萃取方式取得後，高效性添加，打造高效能產品。

(4) 功效驗證實驗室 (EVE)

透過與各大醫學中心合作，開發創新進步之視覺化臨床驗證技術，並出具產品效果驗證報告，帶給客戶及消費者最佳的產品功效保證。

### (5) QODM實驗室

Q-ODM實驗室將產品設計部門所提供的配方與工藝實現，確保產品製程順利量產。從產品製作到生產精進採用同步作業，一完成樣品製作即開始考慮生產作業的流暢度與最佳化生產模式。透過食品的口感測試、風味品評、面膜的膚感測試與皮膚科學等參數分析，達到高品質標準（Quality）、快速研發新商機產品（Quickness）與規模經濟效益（Quotation）。

### (6) ISO17025實驗室

ISO 17025品質驗證實驗室，經由TAF單位認可，通過ISO 17025國際認證。配備有GC-MS/MS及LC-MS/MS，用全球最高標準的嚴謹與機制，為您的產品把關，確保每一次生產的產品都是高效能。首創業界「安心百分百」產品履歷制度，載明產品規格及各項量測目標物的檢驗值，從原料到成品，超過300項檢驗項目，包含三大防腐劑、七大微生物、九大重金屬及二零五項農藥殘留等，於出貨時隨產品附上，讓客戶與消費者都安心。

### (7) 基因檢測實驗室（Gene Lab）

我們成功開發高通量細胞掃描平台，快速找出原料的特定功效方向，並經過一系列實驗進一步釐清效性成份與基因群的互動關係；另一方面，我們建立新型基因醫材與分析平台，開發出能預測疾病的G2基因檢測：篩檢58種慢性疾病，包括：糖尿病、高血壓、高血脂、肥胖等新陳代謝類疾病，及14項主要癌症；能了解身體現況的R1晶片及B1檢測：提供基因動態追蹤及蛋白質生理檢測，以此兩階開創以基因為核心的個人化健康管理方案。



#### (8) 人類幹細胞實驗室 (AI-STEM)

2018年台灣修法開放細胞治療，TCI在2019年9月成立AI-STEM (Anti-ageInstituteForStemCellTechnologyandExperimentalMedicine) 實驗室，主要負責開發人類細胞治療技術。實驗室以獨家細胞培養技術，生產出最高品質的細胞製劑，作為治療或預防疾病之用。在發展療法過程中，會結合獨有的生物挖礦系統開發出的IBD原料，搭配細胞功效驗證平台，了解原料對於人類幹細胞活性與功能性的影響，以此找尋對於人類細胞活性的最佳原料。

#### (9) 包裝材料實驗室 (PACK Lab)

包裝材料實驗室主要負責環保包材開發、特殊材質開發、立體結構設計。綠色和環保議題是近年來各國都很重視的方向，Pack實驗室將針對如何讓複合包材回收、生物可分解進行研究，並且開發出各類符合市場需求的環保包材。同時也研究產品的外觀和包裝，讓消費者使用更便利，吸引消費者目光。

#### (10) 光騰藥學實驗室 (Q-Pharm Lab)

Q-Pharm lab主要目的是針對大江生醫集團已有的IBD功效化合物，利用與疾病相關的篩選平台，探索化合物開發成新成份新藥的可能性，並配合ACE實驗室對新藥分子進行藥理或毒理的修飾，因應高齡化社會，目前專注的疾病領域為老化相關疾病，期望能與大江原有的保健食品事業構築出人類健康的雙重防護網。

#### (11) 高效化學合成實驗室(ACE Lab)

ACE (Advanced chemical synthesis and engineering) 實驗室任務是解析大江生醫集團特有的IBD化合物，開發全合成路徑，優化量產流程，以配合未來動物實驗及臨床試驗的需求，在結合Q-Pharm lab的藥理、毒理平台後，能產出具有更佳藥效及更安全的全新化合物分子，成為新藥開發的核心驅動器，此外，團隊純熟的有機合成技術，對於集團內新穎材料的開發也能提供技術支援，探索更多的可能性。

#### (12) 醫材實驗室 (Maxi Lab)

醫材實驗室主要研究各類膠原蛋白和玻尿酸可以製成的醫材，其中主力研究關節內注射劑、人工骨材、膠原蛋白再生敷料、皮膚填補劑、眼科黏彈劑。關鍵技術有膠原蛋白萃取重構、膠原陶瓷複合塑型、透明質酸調製交聯等。

## 2. 研究發展人員與其學經歷

在人員素質方面，2024年5月31日止碩士以上占研發總人數70.6%。

單位：人；年

項目		年度	2022年度	2023年度	2024年截至 5月31日止
研發人員 學歷分佈	博 士		12	13	12
	碩 士		59	52	65
	大 專		29	31	32
	高 中		0	0	0
合 計			100	96	109
平 均 年 資			3.2	3.1	3.1

註：含集團研發人員（含子公司、全職派遣及約聘，不含臨時人力）人力統計。

## 3. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	年度	2021年度	2022年度	2023年度
研發費用(A)		572,395	670,095	573,009
營業收入(B)		8,580,103	7,432,514	8,015,649
研發費用占營業收入比例(%) (A/B)		6%	9%	7%

## 4. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	主要研發成果
2017	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 青梨幼果萃取物於呼吸道保健與排毒產品之應用研究</li> <li>2. TCI378減脂益生菌</li> <li>3. 黑番茄萃取物於護眼保健食品應用開發</li> <li>4. 雪燕萃取物於緊緻保養品原料開發</li> <li>5. 具緊緻抗光老化功效之風船葛萃取物保養品開發</li> <li>6. 墨早蓮萃取物於美白淡斑保養品開發</li> <li>7. 橘皮發酵物於體脂管理產品開發</li> <li>8. 芒果幼果萃取物於抗醣化與減脂產品應用開發</li> <li>9. TCI711排毒益生菌</li> <li>10. 可提升皮膚彈力與與抗光老化之泡葉藻萃取物</li> </ol>

年度	主要研發成果
2018	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.樹番茄萃取物於護眼保健食品應用開發</li> <li>2.柳蘭萃取物於保濕保養品開發</li> <li>3.水香稜萃取物於煥膚保養品開發</li> <li>4.桃膠萃取於提升彈力保養品開發</li> <li>5.刺梨萃取物於全效抗氧化保健食品應用開發</li> <li>6.香蕉雄蕊萃取物於生髮保養品開發</li> <li>7.蕎麥殼萃取物於抗醣化保健食品開發</li> <li>8.特納卡樹皮萃取物用於預防皮膚老化保養品開發</li> <li>9.紅龍果胚珠萃取用以抗醣化保健食品應用開發</li> <li>10.榴槤心皮萃取物以抗疲勞保健食品應用開發</li> <li>11.波羅蜜白芯萃取物以女性保健保健食品應用開發</li> <li>12.鐵皮石斛萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>13.卡琪花蒂瑪萃取物於抗老保養品開發</li> <li>14.代代花萃取物於美肌減脂保健食品應用開發</li> <li>15.金花茶萃取物用於美肌減脂保健食品應用開發</li> <li>16.紫花香茅萃取物用於清肺保健食品應用開發</li> <li>17.茶樹幹細胞於美肌保養品開發</li> <li>18.咖啡櫻桃美肌保健食品應用開發</li> <li>19.可降低降低血脂及調整腸道菌相TCI507橘子菌</li> <li>20.可修護肺上皮細胞與與提升並提升巨噬細胞吞噬PM2.5能力之TCI357梨子菌</li> <li>21.可預防動脈粥狀硬化與降低新血管疾病風險之TCI028好心菌</li> <li>22.石榴發酵物用於美白與皮膚緊緻功效之食品與保養品。</li> </ol>
2019	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.蒔蘿萃取物於護腦保健食品應用開發</li> <li>2.黃金莓萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>3.旅人樹萃取物於抗老保健食品應用開發</li> <li>4.野櫻莓萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>5.翡翠櫻桃萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>6.印第安娜娜萃取物於抗氧化保健食品應用開發</li> <li>7.香蕉皮萃取物於保健食品應用開發</li> <li>8.花生膜萃取物於保健食品應用開發</li> <li>9.山葵葉萃取於美肌保健食品應用開發</li> <li>10.柑橘幼果萃取於保健食品應用開發</li> <li>11.青棗幼果萃取於保健食品應用開發</li> <li>12.水母萃取物於保養品應用開發</li> <li>13.馬尾藻萃取物於保養品應用開發</li> <li>14.紅藜萃取於美肌保健食品應用開發</li> <li>15.金針菇萃取於保健食品應用開發</li> </ol>



年度	主要研發成果
	<ul style="list-style-type: none"> <li>16.海葡萄萃取於美肌保健食品應用開發</li> <li>17.青花菜苗萃取於保健食品應用開發</li> <li>18.高麗菜萃取於保健食品應用開發</li> <li>19.黃精萃取於保健食品應用開發</li> <li>20.蕎麥種皮萃取於保健食品應用開發</li> <li>21.芭樂幼果萃取於保健食品應用開發</li> <li>22.香蕉花/雄蕊萃取於保健食品應用開發</li> <li>23.鱸魚萃取萃取於保健食品應用開發</li> <li>24.日月醇保健食品應用開發</li> <li>25.青梨幼果保健食品應用開發</li> <li>26.蛋殼膜保健食品應用開發</li> <li>27.嗜熱鏈球菌美肌保健食品應用開發</li> <li>28.減脂菌保健食品應用開發</li> <li>29.好心菌（耐蒜菌）保健食品應用開發</li> <li>30.橘子菌保健食品應用開發</li> <li>31.產孢菌保健食品應用開發</li> <li>32.古方菌保健食品應用開發</li> <li>33.換油菌保健食品應用開發</li> <li>34.梨子菌（深呼吸）保健食品應用開發</li> <li>35.香蕉酵素保健食品應用開發</li> <li>36.白芷酵素美肌保健食品應用開發</li> <li>37.槐子酵素保健食品應用開發</li> <li>38.砂仁酵素保健食品應用開發</li> <li>39.石榴酵素美肌保健食品應用開發</li> <li>40.奇異果酵素保健食品應用開發</li> <li>41.橘皮酵素保健食品應用開發</li> <li>42.流行音樂酵素保健食品應用開發</li> <li>43.黑酵素保健食品應用開發</li> <li>44.白茅根酵素保健食品應用開發</li> <li>45.萊菔子酵素保健食品應用開發</li> <li>46.西瓜幼果保健食品應用開發</li> </ul>
2020	<ul style="list-style-type: none"> <li>1.美藻萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>2.青錢柳萃取物於減脂保健食品應用開發</li> <li>3.露莓萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>4.蒲公英萃取物於減脂、消水腫保健食品應用開發</li> <li>5.丹鳳牡丹萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>6.白醋栗萃取物於美肌保健食品應用開發</li> <li>7.李子幼果萃取物於減脂保健食品應用開發</li> </ul>

年度	主要研發成果
	<p>8. 水晶洛神萃取物於美肌保健食品應用開發</p> <p>9. 柿子幼果口腔保健保養品開發</p> <p>10. 鳳梨釋迦萃取物於美肌保健食品應用開發</p> <p>11. 生酮酵素保健食品應用開發</p> <p>12. 白鑽石酵素保健食品應用開發</p> <p>13. 麒麟果酵素保健食品應用開發</p> <p>14. Chiogga甜菜根酵素保健食品應用開發</p> <p>15. 阿薩伊果酵素保健食品應用開發</p> <p>16. 接骨木莓磁力酵素保健食品應用開發</p> <p>17. 瓜拿納酵素保健食品應用開發</p> <p>18. 印加艷果酵素保健食品應用開發</p> <p>19. 安神酵素保健食品應用開發</p> <p>20. 西梅酵素保健食品應用開發</p> <p>21. 抗過敏酵素保健食品應用開發</p> <p>22. 刺果番荔枝保健食品應用開發</p> <p>23. 金銀花保健食品應用開發</p> <p>24. 紅光酵素保健食品應用開發</p> <p>25. 磁力能量酵素保健食品應用開發</p> <p>26. 養氣仙草酵素保健食品應用開發</p> <p>27. 余甘子酵素保健食品應用開發</p> <p>28. 青飲茶保健食品應用開發</p> <p>29. TCI999保健食品應用開發</p> <p>30. TCI515保健食品應用開發</p> <p>31. TCI604保健食品應用開發</p> <p>32. TCI275保健食品應用開發</p> <p>33. TCI366保健食品應用開發</p> <p>34. TCI250保健食品應用開發</p> <p>35. TCI058保健食品應用開發</p> <p>36. TCI188保健食品應用開發</p> <p>37. TCI803保健食品應用開發</p> <p>38. AKK formula保健食品應用開發</p> <p>39. AKK plus W保健食品應用開發</p> <p>40. AKK plus P保健食品應用開發</p> <p>41. Golden formula保健食品應用開發</p> <p>42. 黑寡婦毒胜肽保養品應用開發</p> <p>43. 藍環章魚毒胜肽保養品應用開發</p> <p>44. TCI牛乳清蛋白(LPO)保健食品應用開發</p> <p>45. 晶鑽膠原保健食品應用開發</p>

年度	主要研發成果
2021	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 龍盈草萃取物保健食品應用開發</li> <li>2. 貓薄荷萃取物保健食品應用開發</li> <li>3. 鐵棍山藥萃取物保健食品應用開發</li> <li>4. 白玉石榴萃取物保健食品應用開發</li> <li>5. 皇后李萃取物保健食品應用開發</li> <li>6. 血桃萃取物保健食品應用開發</li> <li>7. 槐花萃取物保健食品應用開發</li> <li>8. 山竹殼萃取物保健食品應用開發</li> <li>9. 青稞萃取物保健食品應用開發</li> <li>10. 黑鑽蘋果萃取物保健食品應用開發</li> <li>11. 玫瑰蘋果萃取物保健食品應用開發</li> <li>12. 大葉欖仁葉萃取物保養品應用開發</li> <li>13. 埃及藍睡蓮萃取物保養品應用開發</li> <li>14. 百日草萃取物保養品應用開發</li> <li>15. 法國白黃金酵素保健食品應用開發</li> <li>16. 金鈴子酵素保健食品應用開發</li> <li>17. 諾麗果紅光酵素保健食品應用開發</li> <li>18. 益生康普紅茶保健食品應用開發</li> <li>19. 薑黃酵素保健食品應用開發</li> <li>20. 三合一玻尿酸酵素保健食品應用開發</li> <li>21. 白蓮霧酵素保健食品應用開發</li> <li>22. Lepteam酵素保健食品應用開發</li> <li>23. 靜電可可酵素保健食品應用開發</li> <li>24. 白櫻桃酵素保健食品應用開發</li> <li>25. 青米益生質保健食品應用開發</li> <li>26. 酵母萃取(NMN)保健食品應用開發</li> <li>27. TCI943保健食品應用開發</li> <li>28. TCI357保健食品應用開發</li> <li>29. TCI507保健食品應用開發</li> <li>30. TCI007保健食品應用開發</li> <li>31. TCI904保健食品應用開發</li> <li>32. TCI405保健食品應用開發</li> <li>33. TCI988保健食品應用開發</li> <li>34. TCI904保健食品應用開發</li> <li>35. 科技花膠萃取液</li> <li>36. MAXI Collagen</li> <li>37. 鮭魚精巢保健食品應用開發</li> <li>38. 黃金蜆胜肽保健食品應用開發</li> </ol>

年度	主要研發成果
	39.樹豆蛋白 40.粉紅藻蛋白 41.類人膠原 42.白膠原 43.親膚六型肽 44.鳳梨酵素保健食品應用開發
2022	1.關山櫻花抗醣美肌產品 2.牛奶果護骨保健產品 3.奇異莓抗老美肌保健產品 4.巨型南瓜促進鈣質吸收保健產品 5.植物神經醯胺美肌抗老產品 6.巧克力辣椒促進血液循環保健產品 7.顯齒蛇葡萄葉抗老保健產品 8.玫瑰果補血抗老美肌保健產品 9.火箭蘋果減脂瘦身保健產品 10.莊園葡萄發酵美肌抗老保健產品 11.TCI850 腸膜保護與免疫調節益生菌產品 12.TCI250 女性私密處保健益生菌產品 13.TCI604 改善便秘與抑制腸炎益生菌產品 14.TCI188 口腔保健益生菌產品 15.TCI907 吃糖酵母保健產品 16.TCI007 改善過敏與免疫調節益生菌產品 17.TCI153 燕窩酸益生菌產品 18.TCI943 膠原自生益生菌產品 19.TCI904 促進代謝燃脂益生菌產品 20.TCI988 GABA睡眠情緒改善益生菌產品 21.天然來源NMN活酵母菌抗老產品 22.TCI727 促鈣吸收益生菌保健產品 23.TCI147 亞精胺自生抗老能量益生菌保健產品 24.TCI757 燃脂健身益生菌保健產品 25.TCI857 副乳酪桿菌保健產品 26.TCI666 關節保健益生菌產品 27.TCI853 頭皮修復與改善落髮益生菌產品 28.TCI 解脹通暢複合菌保健產品 29.TCI761 促進GLP1抑制食慾瘦身輔助益生菌產品 30.TCI083 磷壁酸心血管保健益生菌產品 31.TCI077 樟芝來源抗痘消炎護膚益生菌產品 32.V338 蘭花美肌抗老保健益生菌產品

年度	主要研發成果
	33.TCI999 古方生髮一生菌發酵液 34.Vecollal植物來源仿生膠原蛋白產品 35.MAXI HA 生物合成玻尿酸 36.SlimBT Formula 減脂瘦身益生質保健產品 37.ClpB 食慾控制益生菌保健產品 38.DelighTS Formula 睡眠輔助與美肌益生質保健產品 39.PV Formula 心血管保健益生質保健產品 40.Longevity formula 腸道抗老益生質保健產品
2023	1.海葡萄萃取於美肌保健食品應用開發 2.柑橘幼果萃取於減重保健食品應用開發 3.紅藜萃取於美肌保健食品應用開發 4.芒果幼果萃取於美肌保健食品應用開發 5.蕎麥種皮於心血管保健食品應用開發 6.香蕉雄蕊萃取於健髮保健食品應用開發 7.山葵葉萃取於美肌保健食品應用開發 8.青棗幼果萃取於解酒保健食品應用開發 9.益生康普紅茶於美肌保健食品應用開發 10.白皙果萃取(鳳梨釋迦)於美白保健食品應用開發 11.紫花香茅萃取於免疫保健食品應用開發 12.波羅蜜白心萃取於更年期保健食品應用開發 13.黃金香檳李萃取液於美肌保健食品應用開發 14.介壽果膜於健髮保健食品應用開發 15.奇異莓於美肌保健食品應用開發 16.繡球葷於美肌保健食品應用開發 17.白毛銀露梅於女性保健保健食品應用開發 18.皇后李於美肌保健食品應用開發 19.黑青稞於免疫保健食品應用開發 20.彩虹梨酵於美肌保健食品應用開發 21.TCI604腸胃調整菌護腸保健食品開發 22.TCI147亞精胺自生菌抗老保健食品開發 23.TCI077樟芝菌祛痘益生菌保健食品開發 24.Delight Formula 助眠益生質保健食品開發 25.PV Formula 心血管益生質保健品開發 26.VeCollal植物來源仿生膠原蛋白產品_人體試驗 27.北極雪鱈膠原美肌增肌保健食品開發 28.MAXI HA抗發炎提升免疫力保健食品開發 29.粉美藻美肌補鐵保健食品開發 30.提拉膠原(挪威鮭魚膠原)美肌生髮保健食品開發

年度	主要研發成果
	31.花粉胜肽美肌抗老保健食品開發 32.磷蝦肽timeless抗老保健食品開發 33.ProtoCollal 重組膠原蛋白保養品 34.植物蛋白開發(米蛋白、豌豆蛋白、蠶豆、鷹嘴豆、南瓜) 35.TCI802 麥角硫因益生菌保健食品開發 36.TCI818 生酮瘦身益生菌保健食品開發 37.TCI333 水母保濕益生菌保健食品開發 38.陳皮化脂瘦身益生菌保健食品開發 39.活蔘理陰美肌益生菌保健食品開發
2024	1.IGF-1 Formula於抗老及兒童成長保健食品應用開發 2.瑄溪蜜柚萃取於抑制食慾減重保健食品應用開發 3.蘋果皮萃取於增肌減脂保健食品應用開發 4.嘉寶果萃取於免疫減脂保健食品應用開發 5.可可萃取於保健食品應用開發 6.野薑花萃取於女性保健食品應用開發 7.龍葵果萃取於抗焦慮保健食品應用開發 8.黃金莓幼果萃取於抗焦慮食品應用開發 9.巧克力辣椒萃取於減重保健食品應用開發 10.彩虹梨醇於美肌保健食品應用開發 11.介壽果膜萃取於健髮保健食品應用開發 12.巨型南瓜萃取於護骨保健食品應用開發 13.黑孜然萃取於健髮保健食品應用開發 14.北極甜蝦胜肽保健食品應用開發 15.蝦青素biomass保健食品應用開發 16.金紅花萃取於健髮保健食品應用開發 17.黃金香檳李萃取於美肌保健食品應用開發 18.VeCollal Type II 關節軟骨保健食品開發 19.VeCollal Type III 寶寶滑嫩肌保健食品開發 20.挪威海洋材料蛋白核酸抗老保健食品開發 21.莓果種子蛋白萃取抗菌護眼保健食品開發 22.Immuno Formula 免疫調節益生質保健食品開發 23.葡萄纖維 AKK Formula 瘦身益生質保健食品開發 24.TCI761 GLP-1瘦身後生元保健食品開發 25.TCI378 瘦身後生元保健食品開發 26.TCI507 後生元心血管保健食品開發 27.TCI777 青春雙歧桿菌抗老保健食品開發 28.TCI550 好眠憶生菌助眠保健食品開發

#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

- (1) 針對市場趨勢迅速開發具有契機之新產品，持續強化配方設計與增強產品功效，以提昇產品效能，以生產成本控制與創新產品包裝設計來滿足市場需求，擴大市場佔有率。
- (2) 持續加強台灣本土素材之開發，期成為獨家原料，尤其將台灣本土農業強化、科學化與加值化。
- (3) 致力於提升研發人員產品設計能力和技術水準，以增加市場競爭力。
- (4) 利用生物反應器以液態培養的方式大量培育植物癒傷組織（幹細胞），並開發各品項之最佳生產條件，強化產品效能並降低生產成本。

##### 2. 長期發展計畫

- (1) 持續與各大學和醫院進行交流和合作，結合學術資源開發研究出更多新素材、產品和進行功效驗證。
- (2) 全面整合原料，於加工端建立自有之實驗型萃取工廠並自行種植具有發展潛力之植物，達到全方面原物料整合。
- (3) 基因檢測之研發、基因與遺傳疾病關連性之研究及相關臨床試驗專案。
- (4) 微生物免疫學在臨床醫學上應用與個人健康之間的關係。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區域 \ 年度	2022年度		2023年度	
	金額	比率	金額	比率
內銷	1,150,027	15.47%	1,094,545	13.66%
外銷	6,282,487	84.53%	6,921,104	86.34%
合計	7,432,514	100.00%	8,015,649	100.00%

#### 2. 市場占有率

單位：億美元

項目	本公司2023年 合併營業收入(註)	佔有率
保健及機能食品	2.28	0.09%
美容保養品	0.19	0.003%

資料來源：Grand View Research、mordorintelligence。

註：本公司2023年合併營收兌換成美元匯率為1: 31.1773。

#### 3. 市場未來之供需狀況與成長性

全球保健食品市場規模預計達到2,309億美元，近年風氣訴求天然、植萃、有機來源且減糖配方，又以蛋白質、魚油、Omega 脂肪酸和益生菌等產品為快速發展之類型，本公司將依據保健食品發展趨勢開發製造相關產品。另根據mordorintelligence 的市場調查報告，2018年全球美妝保養品市場規模達到5,704美元，預估2023年全球美容保養品市場規模將達到8,056億美元，年複合成長率為7.14%。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 持續開發新素材：

為因應消費者之需求，近年來，機能性食品及美容保養品素材及配方流行趨勢，幾乎每2~3年就會有明星素材出現，如胜肽類蛋白質原料、果酸、維他命A酸、肉毒桿菌、左旋維生素C、Q10、膠原蛋白、玻尿酸及海洋深層水等。機能性食品及美容保養品成分是整個美麗產業的靈魂，而如何求新、求變、開發新的原料技術、配方、研發新產品為一大課題，故應持續關注客戶需求，因應時代潮流發展出本身之創新策略，為未來發展機會。



本公司著重新素材及萃取、篩選技術之開發，針對原料的萃取、篩選條件，依其素材特性，將所需時間、輸出功率、溫度、素材液料比例、素材粒徑大小等變因匯入實驗設計中，進行萃取、篩選條件最適化，並求其安定性及有效吸收性。未來本公司將自主性IBD原料比重逐漸提高，積極布局專利，增加其他競爭者不可複製之優勢。

(2) 積極佈局海外市場：

本國食品生技產業規模之瓶頸在於自身市場規模太小，無法僅依賴台灣市場，必需以亞太市場及全球市場為著眼點，否則將難以生存壯大。本國廠商在策略上應以拼出規模經濟為首要任務，積極開發眾多潛在消費者之亞洲市場，尤其以中國大陸市場為可先行開發市場，找出差異化、因地制宜且輔以台灣優勢進行佈局，如何讓消費者吃的安心、吃的健康，成為產品發展的重要趨勢，台灣廠商在進入大陸市場時，因品質穩定、設計精美，且台灣廠商生產安全性普遍獲得大陸消費者之信任，可推出具台灣特色或優勢之產品等特殊之產品來進行切入商機的佈局。

而東南亞市場包括馬來西亞、印尼等國家擁有龐大的穆斯林人口，因此，基於宗教信仰，穆斯林人口對機能性食品之訴求，非常重視原料的取得來源。食品生技業者所開發的健康食品或美容產品，必須避免酒精及豬萃取的成份，才能取得當地消費者的青睞。

本公司致力於國際市場之開拓，於既有之中國大陸市場增設服務據點，對於東南亞市場因考量馬來西亞及印尼兩國之穆斯林人口，除申請清真認證，開發符合當地民情之產品外，2017年在印尼雅加達成立辦公室，深入當地市場。此外也同時積極開發日本、美國、歐洲、澳洲及印度等地區，藉以擴大客戶群。

(3) 產品品質保證及有效性驗證：

本公司全產品均通過檢驗合格，而本公司品質驗證實驗室通過ISO17025和TAF認證，公信力等同第三方檢驗單位，在2015年新添購LC-MS/MS 與GC-MS/MS，建立產品履歷制度，檢測項目包含五大防腐劑、八大微生物、九大重金屬及三百一十項農藥殘留、六項塑化劑，並出具「產品履歷表」，載明產品規格及各項量測項目，並隨貨附上，使客戶更為安心。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

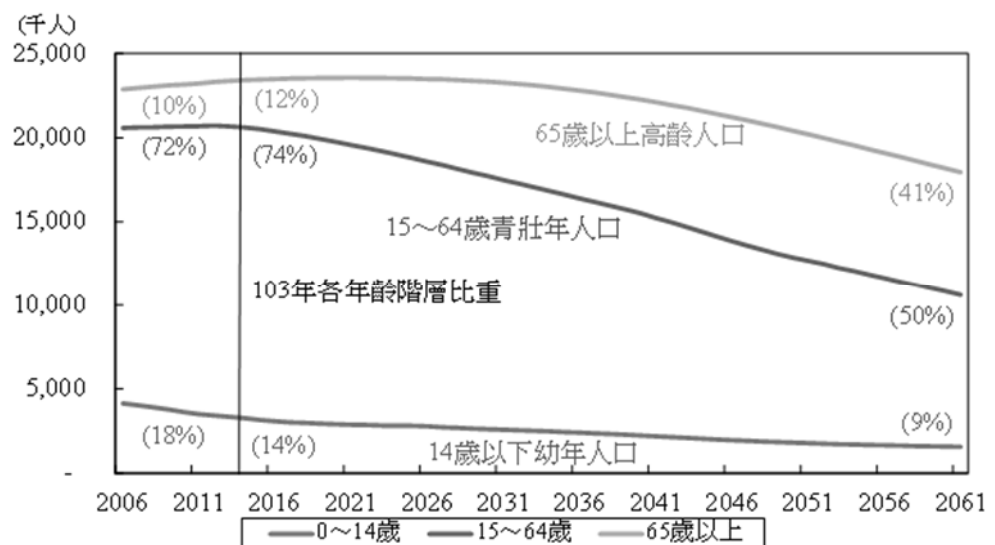
#### A. 預防醫學及輔助替代療法的發展

慢性病（chronic disease）包括心血管疾病、高血壓、癌症、慢性呼吸性疾病及糖尿病等威脅人類健康，隨著慢性病患數量增加成為各個國家醫療支出與社會福利負擔的一大隱憂，保健及機能食品站在預防醫學的角度，有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，在冀望保健及機能食品降低醫療支出以及健康意識抬頭之情況下，逐漸受到各國政府及消費者所青睞。

#### B. 健康意識抬頭及老年人口增加提升市場需求

我國國人受到實質薪資長期停滯和房價高漲等社會民生問題影響，加上國人單身主義興起和養兒防老觀念逐漸式微，使得民眾生育意願長期下滑，以致我國人口結構持續朝向老齡化趨勢，根據內政部統計，台灣老年人口比例於2017年增加為14.09%，正式進入高齡社會，並於2035年進入超高齡（超過20%）。由於老齡人口對於自身健康較為重視，且食品消費預算較高，因此將帶動國內保健食品、營養補充食品、天然穀物、蔬果和鮮食等產品市場規模持續擴展。

台灣人口結構變化趨勢



資料來源：內政部；中華民國人口推計；拓璞產業研究所整理，2015/04

### C. 消費者自我照護意識抬頭

由於「自我照護」(self-care)的概念逐漸成形，帶動消費者建立健康意識的觀念，並持續認知到食物可以提供對健康之助益和輔助疾病管理，諸如改善心血管功能、加強身體能量與耐力、維持整體健康和改善消化系統等益處，特別是經過認證及臨床證實效果的产品更能加強購買信心。

### D. 大陸地區所得增加、重視保健意識

近年來隨著中國大陸經濟高度成長後，隨著消費者可支配所得提升，在提升健康和生活水準上的支出也會跟著增加，未來幾年大陸維他命及保健食品市場可望繼續保持理想動能，根據數據供應商Euromonitor估計，截至2017年底，大陸維他命及健康補給品市場規模已達到人民幣1,600億元，並且隨著二、三線城市消費力的釋放，都將成為消費增長的生力軍，因此中國大陸保健食品及美容保養品市場規模未來深具發展潛力。

### E. 女性消費能力提高

女性在經濟及生活上的自主，使得她們有能力為了改善自己的外在問題，而投入更多的成本。外在的改善可以增加人際關係，美麗的外表可獲得他人的讚賞，除此之外，也可能帶來更多的工作機會。外在優勢帶來的好處，使得女性為了變美而願意投入金錢與時間接受各式的美容保養服務，美容飲品市場銷售量更是逐年成長，顯示台灣女性對美的要求已不僅侷限在臉部，而是追求全方位美麗，未來將會是保健食品及美容保養品市場的一大商機。

### F. 基因體學 (genomics) 的興起

目前科學家研究「個人基因體學」(personal genomics)的基因、飲食與疾病間的相互關聯性，即所謂的營養基因體學(nutrigenomics)，以達到生活管理與疾病預防，甚至預測之目的，並藉由個人基因檢測確認是否容易罹患代謝症候群(metabolic syndrome)或其他疾病，提供生活作息、飲食及保健食品應用之健康對策來達到預防效果。

## (2) 不利因素與因應對策：

A. 保健及機能食品市場蓬勃發展，致國內、外大廠紛紛跨入，同業競爭者眾多。

### 因應對策：

- a. 本公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶已進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，使產品於生產前就能掌握市場趨勢，並能避免開發高度競爭之產品。
  - b. 本公司設立功效驗證實驗室，就產品功效進行實驗驗證，賦予具高度參考價值的科學數據和證明，並與各醫學中心或專業機構合作開立完整之專業驗證報告，提升客戶信心及滿意度。
  - c. 本公司針對原料與產品進行分子層面的DNA與RNA的研究，了解原料與產品是如何在人體中產生作用，並且在了解各原料之間對於功效的協同作用，用以設計商品時能做出最有效之商品。
  - d. 本公司已於台灣、美國、中國、韓國、香港、日本、泰國、馬來西亞、英國、德國、法國、西班牙、俄羅斯、印度、新加坡、澳洲、歐洲等國申請專利，截至目前為止已核准專利有596項、申請中323項，防止研發成果被他人侵權，以創新產品來確保本公司及客戶之競爭優勢。
  - e. 本公司設有膠囊錠劑廠以及機能性飲品廠等兩座通過GMP認證的工廠，已提高本公司產品自製率。目前為積極拓展中國大陸內需市場及其他海外市場，並於中國大陸上海金山區建置保健食品廠及面膜廠，以高效率及更具競爭力之價格直接服務當地及國際之客戶。
  - f. 本公司以香蕉皮、花生膜等多項自主性IBD（Integrated Bioscience Design）原料，在2014年間更以12種保健與保養品原料（包含Formosa Ruby™，Cleaner J™，Dragon Power™等）榮獲國際多項發明大獎，藉由原料及劑型差異化，開發出獨特產品領先市場，避免同業之競爭。
- B. 台灣市場規模有限且食品衛生管理法規（如食品衛生管理法、健康食品申請許可辦法等）趨於嚴格。

### 因應措施：

- a. 中國大陸市場將隨著人民所得提升而使得市場規模亦隨之快速擴張，故本公司增設大陸服務據點，將全線產品逐漸推廣至大陸地區。

- b. 目前歐美地區銷售額占本公司整體比重逐漸提升，透過業務開發的成功模式，積極爭取國際知名大廠訂單。
- c. 本公司目前亦積極開發東南亞市場，考量印尼及馬來西亞兩國有眾多回教徒，除申請HALAL（清真）認證外，並開發符合當地民情之新產品，如魚膠原蛋白飲品等，以加強消費購買意願。
- d. 本公司法務智權部目前已就台灣、中國、馬來西亞、香港、美國及歐洲等地之保健食品及美容保養品相關法令進行蒐集及整理，以確保公司產品能完全遵循法規，降低法律風險。
- C. 保健食品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，因此產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素
- 因應措施：
- a. 本公司研發部實驗室負責原料開發、配方設計及功效驗證，並遵照SOP規範生產製造，再由品保中心出具後方能上市，確保產品之安全及功效。
- b. 由於行政院衛生署針對健康食品有相當嚴格的規範，本公司產品若欲取得健康食品的認證，必須經過嚴密的審查過程，表示通過認證之產品已經過政府單位對於品質的把關，更容易取得消費者的認同，目前本公司已取得ISO9001、ISO22000、ISO17025、HACCP、Sedex、FSSC22000、食品GMP、機能性食品GMP、HALAL等國內外之品質相關認證，並於生產廠房建立標準化生產流程及嚴密品質監控，因此產品具有高度競爭力。

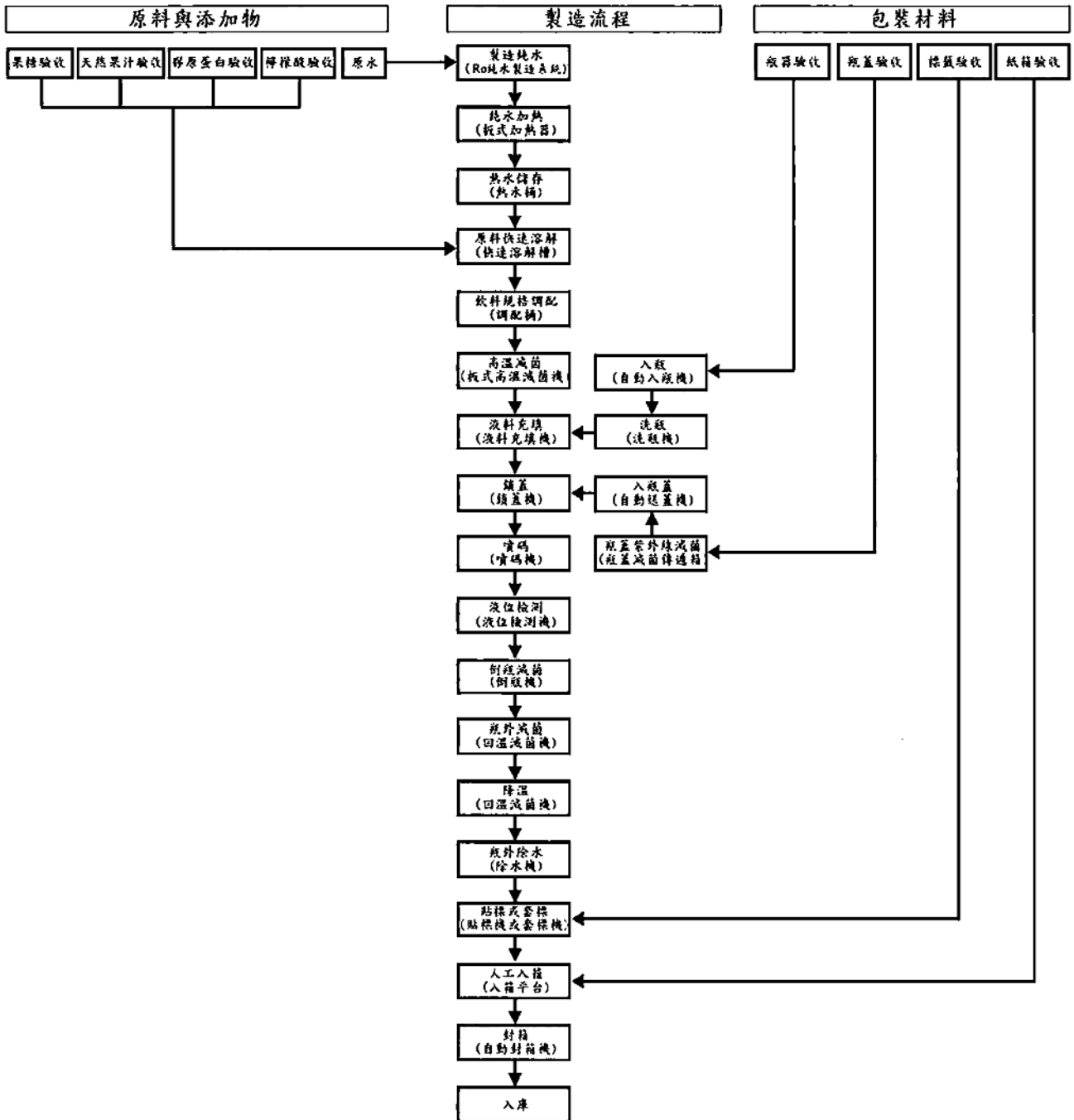
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 重要用途

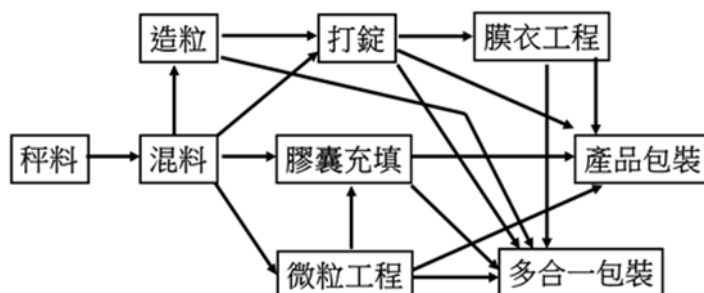
產 品 別	主 要 用 途
機能性飲品	補充人體流失之膠原蛋白、豐胸、美白、瘦身、潤滑關節、降血脂及增強免疫力等
保 健 食 品	各類美白、抗皺、瘦身、護眼及增強免疫力等營養補充
美容保養品	皮膚及臉部肌膚之保養

## 2. 產製過程

### (1) 機能性飲品



(2) 保健食品膠囊、錠劑、微粒系列



(三) 主要原料之供應狀況

本公司原料之供應來源為國內、外廠商，為了能獲得穩定之進貨來源，本公司與供應商間向來保持著密切之合作關係，亦積極開發新供應商。

(四) 最近二年度主要供應商和銷貨客戶名單

- 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因：本公司2023年度單一供應商進貨金額占進貨總額百分之十以上。
- 最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因。

單位：新台幣仟元

項目	2022年度				2023年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	M客戶	1,015,075	13.66	無	D客戶	871,525	10.87	無
2	其他	6,417,439	86.34	—	其他	7,144,124	89.13	—
	銷售淨額	7,432,514	100.00	—	銷售淨額	8,015,649	100.00	—

增減變動原因：

D客戶為美國客戶，本公司於2021年底於美國建立生產廠，全力開發美國市場，2021~2023來自美國營收均逐年成長。

### (五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元；仟PCS

主要商品 \ 年度	2022年度			2023年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
機能性飲品	註	註	2,183,684	註	註	1,244,447
保健食品	註	註	394,065	註	註	451,224
美容保養品	註	註	2,056,374	註	註	1,747,899
合計			4,634,123			3,443,570

註：因產品劑量單位不一致，不擬計算產量。

#### 變動分析：

主因疫情使機能性飲品及美容保養品產值下降所致，惟保健食品因有增強抵抗力效用致該類別產品銷售增加，進而使相關產線稼動成長。

### (六) 最近二年度銷售量值

單位：仟PCS；新台幣仟元

主要商品 \ 年度	2022年度				2023年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
機能性飲品	13,777	233,025	142,982	3,622,462	10,899	216,767	148,284	2,914,333
保健食品	註	321,305	註	2,180,640	註	288,036	註	3,086,719
美容保養品	註	62,167	註	450,919	註	79,574	註	512,659
其他	註	533,530	註	28,466	註	510,168	註	407,393
合計		1,150,027		6,282,487		1,094,545		6,921,104

註：因產品劑量單位不一致，不擬計算銷售量。

#### 變動分析：

隨歐美市場開發市佔率較高之客戶，2023年度歐美市場營收亦大幅增加，受客戶展店及新品上市影響，致需求量上升、訂單增加，中國市場因疫情好轉，訂單數量逐漸回升已達以往之水準，使得2023年整體收入較去年同期增加。



三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

單位：人

項目 \ 年度		2022年度	2023年度	2024年度截至 4/30日止
員 工 人 數	後 勤 人 員	96	82	102
	管 理 人 員	69	92	64
	研 發 人 員	93	86	94
	業 務 人 員	37	22	27
	製 造 人 員	341	293	251
	合 計	636	575	538
平 均 年 歲		34.4	36.8	34.4
平 均 服 務 年 資		4.7	4.5	4.1
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博 士	2.8%	2.4%	3.0%
	碩 士	25.6%	23.4%	31.0%
	大 專	50.5%	45.3%	48.2%
	高 中 及 以 下	21.1%	28.9%	17.8%
	合 計	100.00	100.00	100.00

註：全集團（含子公司、全職派遣及約聘，不含臨時人力）人力統計。

四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司於製程上並無特殊污染，故無須申請污染設置許可證或污染設施排放許可證；本公司由廠務部門、環安部門、及法務部協助公司遵守環保相關法規，確保善盡企業社會責任，與社區互利共榮。

(二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司投入於廢水處理設備及工廠廢水處理相關之建設施工共約新台幣貳千貳百萬元，並於數位印刷產線設置廢氣處理設備，RTO蓄熱式焚化爐，廢氣處理設備共約新台幣壹千伍佰萬元。公司投入於防治環境污染之主要設備投資約為接近新台幣肆千萬元，防治環境污染相關之定期檢測，例如高溫、水質等檢驗與監控每年約花費新台幣壹百萬。本公司恪守高品質生產製造，同時強化利害關係人之利益，提供公司同仁安全無污染之工作環境，與社區共榮，確保本公司致力於降低與控管對環境所可能造成之衝擊。

- (三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司於2021年大量使用數位印刷，提供客戶客製化產品包裝與設計，然數位印刷產生之廢氣需透過特定設備處理。本公司相關之應對為採購廢氣處理設備共約新台幣壹千伍佰萬元。最近二年度及截至年報刊印日止無環境汙染糾紛事件，亦無因汙染糾紛遭受罰款或賠償。
- (四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明其未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無。
- (五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：本公司秉持世界級CDMO廠之高標準要求，自主於工廠建設時即採取綠建築、節能減碳、及環境保護等相關措施，並因此獲得英國The Green Organization認可，榮獲全球綠色環保獎，並受邀成為綠色世界大使，有效提升本公司於國際保健、保養品代工製造之龍頭企業。

本公司預計未來二年針對環境之改善措施如下：

#### 1. 節水計畫

本公司目標為2030年前達到取水強度降低25%，基準年為2022年，因此將積極針對水回收之建設進行評估，預計未來兩年投入約新台幣伍佰萬至捌百萬元於放流水回收設備。

#### 2. 廢棄物減量與循環經濟

- (1) 磐石廠廢棄物減量對策：針對一般事業廢棄物執行廢棄物分類、植物性廢渣執行乾燥與脫水、更改污水處理加藥量以達污泥減量，針對外包裝材料做二次使用，並減少不可回收物質之使用，目標於2030年達到生產端零廢棄物。
- (2) 循環經濟：本公司持續推動農副產物再利用，使資源使用效益最大化，並助力農民減少廢棄物處理之溫室氣體排放。於2021年，使用農副產物之功能性原料所生產的保健產品及保養品，其銷售額對本公司當年營收之總貢獻約為新台幣19億元。公司預計投入於產品銷售，加大循環經濟原料之使用，於未來兩年提升循環經濟原料營收貢獻成長25%。

#### 3. 節能計畫

2022年本公司磐石園區，將投入節能計畫，總計投入約新台幣五仟萬元，包含冰水主機更換、智慧電表安裝、能源管理平台等，預計節電量將可達38%以上。

#### 4. 建設太陽光電發電設備

本公司計畫透過自建電廠提升再生能源使用比例，建設太陽光電容量1KW約需新台幣伍至陸萬元之建置成本，為達2030年再生能源使用比例100%之目標，預計於未來兩年再額外取得約佔總能源使用量20%至30%之再生能源。

### 五、勞資關係

(一) 公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 員工福利措施

本公司及台灣地區子公司除依勞基法及相關法令規定辦理外，全體員工皆參與勞工保險、全民健康保險、團體意外保險投保，並提供婚喪喜慶補助及各項津貼、定期舉行慶生會、特定節日致送員工禮金（品）、年終尾牙、年終獎金、員工認股及分紅等，另設立職工福利委員會統籌各類員工福利計畫；中國子公司方面除依照中國法令替員工繳納社會保險及住房公積金外，並提供婚喪喜慶補助及各項津貼、年終尾牙、年終獎金等福利。

#### 2. 進修及訓練

本公司及其各子公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程等，各部門主管及員工亦可視需要派員或自行參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

#### 3. 退休制度與實施狀況

為了增進勞工退休生活保障，加強勞資關係，本公司及台灣區子公司皆依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額6%提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶；中國子公司皆依據社會保險法，每月繳交基本養老保險費。

#### 4. 勞資間之協議

本公司及其各子公司向來遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施等，均依勞動基準法及相關法令規定為辦理之基礎，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。惟本公司仍將致力做好福利措施，使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

## 5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及其各子公司訂有完善之系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有勞工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司及其各子公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛等情事。

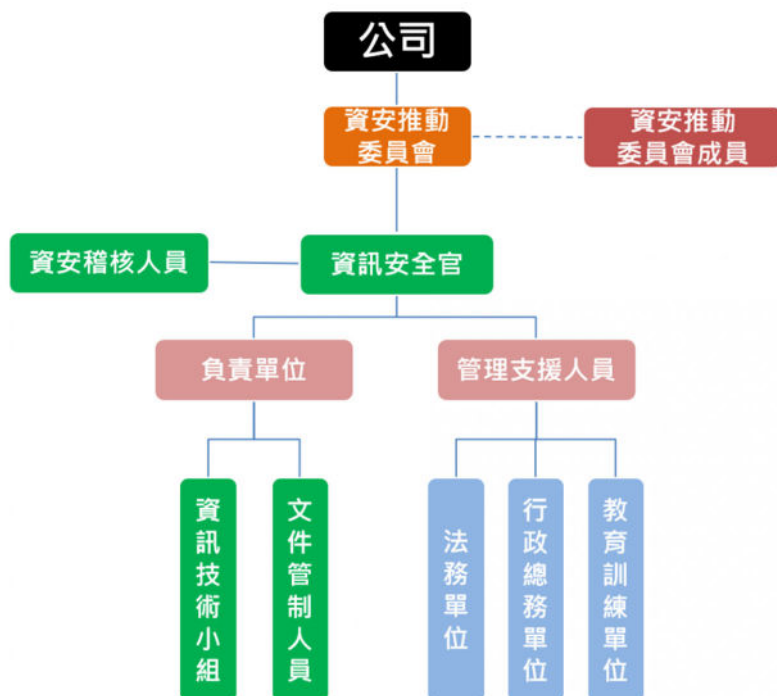
## 六、資通安全管理

(一) 敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。

(三) 資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之措施情形

### 1. 風險管理架構



## 2. 安全政策

本公司以ISO 27001與BS7799為參考標準，並依據公司內部實際管理需求制定資訊安全政策。主要之資訊安全管理需求為建置基準，以戰略數據中心提供的相關資訊服務，以及公司相關部門為主要範圍。

為了維護公司競爭優勢，所有員工均應依照公司所頒布的相關資訊保護辦法做好自我管理，並具備資安意識。除了資訊系統所提供服務之資訊安全控管措施，更著重保護重要個人及交易資料等資訊之機密性、完整性及可用性。同時強化資訊安全管理，確保資料、系統、設備及網路等軟硬體資訊安全，營造健康的資訊環境，部署創新的資訊安全防護技術，落實推動資訊安全管理作業，以提升大江生醫安全的服務品質。

## 3. 具體管理方案

公司除了成立資安管理委員會負責統籌、管理、督導集團所有資安業務，並有專屬資安工程師專責處理資安工作、並定期進行弱點掃描、社交工程演練、防護系統有效性查核…等相關資安檢測，提供相關資安宣導及教育訓練課程，雖暫無購買資安險，但透過資安委員會的運作及資安政策的執行，仍可提供安全無虞的資安環境，保障公司各項服務的資訊安全。後續目標則是完備各廠資安專家系統，以強化集團資安防護網，建立資安聯防機制。未來除了資安人才的擴充外，計畫進行培訓及認證工作，讓公司的資訊安全在人力、能力上能更加完善，值得信賴。

- (四) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

七、重要契約：截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之重要契約，列示如下：

契約性質	簽約人	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
承攬合約	本公司	進階生物科技股份有限公司	2023/10/05~2024/12/31	進行產品生菌、毒素等檢測	無
採購合約	本公司	中和基電股份有限公司	2022/12/20~2024/04/28	S16 採購機器人本體四台	無
承攬合約	本公司	貫一興業股份有限公司	2023/02/16~2024/04/30	S5 5V5H 熱充填線頂板鏈輸送機及管路修改	無
採購合約	本公司	邦暉企業股份有限公司	2023/06/05~2024/06/04	採購 400line 手臂周邊備	無
承攬合約	本公司	Kyoto Seisakusho Co., Ltd.	2023/11/10~2025/02/11	採購 TDN1 30 組模具	無
承攬合約	本公司	台美檢驗科技股份有限公司	2023/12/13~2025/12/31	進行產品生菌、毒素等檢測	無
採購合約	本公司	鼎城科技股份有限公司	2023/07/28~2024/10/31	採購機械手臂輸送系統	無

## 陸、財務狀況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

#### 1. 簡明資產負債表—國際財務報導準則

#### (1) 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
流動資產		2,655,330	2,106,491	2,557,387	3,554,204	3,063,869
不動產、廠房及設備		1,883,457	2,985,462	3,391,980	3,575,910	3,759,382
無形資產		19,532	13,477	13,946	15,169	7,859
其他資產		5,817,718	5,844,835	6,666,533	4,964,762	4,607,725
資產總額		10,376,037	10,950,265	12,629,846	12,110,045	11,438,835
流動負債	分配前	2,781,495	3,428,644	3,510,975	3,677,631	2,439,784
	分配後	3,822,117	4,469,399	4,560,989	4,268,935	3,263,886
非流動負債		461,467	21,585	1,002,444	323,867	775,994
負債總額	分配前	3,242,962	3,450,229	4,513,419	4,001,498	3,215,778
	分配後	4,283,584	4,490,984	5,563,433	4,592,802	4,039,880
歸屬於母公司業主之權益		—	—	—	—	—
股本		1,196,172	1,182,202	1,182,449	1,182,608	1,182,608
資本公積		2,600,733	2,618,432	2,647,254	2,887,265	2,900,420
保留盈餘	分配前	3,757,296	4,183,328	4,687,858	4,351,565	4,656,525
	分配後	2,716,674	3,142,573	3,637,844	3,760,261	3,832,423
其他權益		(421,126)	(257,069)	(282,347)	(194,104)	(283,533)
庫藏股票		—	(226,857)	(118,787)	(118,787)	(232,963)
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	7,133,075	7,500,036	8,116,427	8,108,547	8,223,057
	分配後	6,092,453	6,459,281	7,066,413	7,517,243	7,398,955

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

註：2023年度盈餘分配業經董事會通過。

## (2) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
流動資產		6,300,355	6,944,855	7,817,191	8,601,325	7,885,412
不動產、廠房及設備		2,488,439	3,714,190	4,611,133	4,866,995	4,940,470
無形資產		31,196	22,239	449,001	741,180	691,149
其他資產		2,008,628	1,283,574	1,833,715	898,457	584,472
資產總額		10,828,618	11,964,858	14,711,040	15,107,957	14,101,503
流動負債	分配前	3,130,132	4,305,496	4,446,551	4,491,067	3,280,013
	分配後	4,170,754	5,346,251	5,496,565	5,082,371	4,014,115
非流動負債		490,985	70,959	1,022,493	537,866	943,548
負債總額	分配前	3,621,117	4,376,455	5,469,044	5,028,933	4,223,561
	分配後	4,661,739	5,417,210	6,519,058	5,620,237	5,047,663
歸屬於母公司業主之權益		7,133,075	7,500,036	8,116,427	8,108,547	8,223,057
股本		1,196,172	1,182,202	1,182,449	1,182,608	1,182,608
資本公積		2,600,733	2,618,432	2,647,254	2,887,265	2,900,420
保留盈餘	分配前	3,757,296	4,183,328	4,687,858	4,351,565	4,656,525
	分配後	2,716,674	3,142,573	3,637,844	3,760,261	3,832,423
其他權益		(421,126)	(257,069)	(282,347)	(194,104)	(283,533)
庫藏股票		—	(226,857)	(118,787)	(118,787)	(232,963)
非控制權益		74,426	88,367	1,125,569	1,970,477	1,654,885
權益總額	分配前	7,207,501	7,588,403	9,241,996	10,079,024	9,877,942
	分配後	6,166,879	6,547,648	8,191,982	9,487,720	9,053,840

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註：2023 年度盈餘分配業經董事會通過。



## (二) 簡明綜合損益表

### 1. 簡明綜合損益表—國際財務報導準則

#### (1) 個體財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
營業收入		6,332,067	6,068,526	5,717,576	4,957,274	4,994,176
營業毛利		2,246,892	2,500,657	2,546,278	2,117,603	1,859,052
營業利益		979,472	1,316,834	1,232,110	1,041,837	821,351
營業外收入及支出		1,245,313	760,307	615,660	(96,532)	227,937
稅前淨利		2,224,785	2,077,141	1,847,770	945,305	1,049,288
繼續營業單位 本期淨利		2,016,129	1,838,792	1,545,758	713,494	896,258
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		2,016,129	1,838,792	1,545,758	713,494	896,258
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(157,363)	81,009	(37,586)	88,470	(89,423)
本期綜合損益總額		1,858,766	1,919,801	1,508,172	801,964	806,835
每股盈餘		17.02	15.69	13.17	6.06	7.73

資料來源：經會計師查核簽證之個體財務報告。

## (2) 合併財務報告

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度
營業收入		9,566,132	8,223,851	8,580,103	7,432,514	8,015,649
營業毛利		4,015,487	3,589,728	3,724,832	3,135,467	3,216,535
營業利益		2,202,317	2,017,805	1,729,857	1,026,102	1,054,598
營業外收入及支出		202,914	180,416	279,594	263,667	120,097
稅前淨利		2,405,231	2,198,221	2,009,451	1,289,769	1,174,695
繼續營業單位本期淨利		2,037,966	1,852,738	1,616,001	820,762	992,064
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利（損）		2,037,966	1,852,738	1,616,001	820,762	992,064
本期其他綜合損益 （稅後淨額）		(157,509)	81,004	(32,056)	93,958	(81,883)
本期綜合損益總額		1,880,457	1,933,742	1,583,945	914,720	910,181
淨利歸屬於 母公司業主		2,016,129	1,838,792	1,545,758	713,494	896,258
淨利歸屬於非控制權益		21,837	13,946	70,243	107,268	95,806
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		1,858,766	1,919,801	1,508,172	801,964	806,835
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		21,691	13,941	75,773	112,756	103,346
每股盈餘		17.02	15.69	13.17	6.06	7.73

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

## 1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
2019	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、王國華	無保留意見
2020	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、支秉鈞	無保留意見
2021	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、支秉鈞	無保留意見
2022	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、支秉鈞	無保留意見
2023	資誠聯合會計師事務所	徐明釗、支秉鈞	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師原因之說明：本公司財務報告之簽證會計師原為資誠聯合會計師事務所徐明釗、王國華會計師；自2020年第一季起，為配合該所內部輪調之需要，改為徐明釗、支秉鈞會計師負責簽證。

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 最近五年度財務分析—國際財務報導準則

#### 1. 個體財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.25	31.51	35.74	33.04	28.11	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	401.63	251.35	268.84	177.65	239.38	
償債能力 (%)	流動比率	95.46	61.44	72.84	82.23	125.58	
	速動比率	63.38	47.81	51.20	64.87	96.92	
	利息保障倍數	548.98	160.67	85.76	32.67	27.90	
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.25	8.02	6.57	4.43	17.78	
	平均收現日數	44	46	56	82	20.53	
	存貨週轉率(次)	6.94	6.66	7.81	5.11	5.30	
	應付款項週轉率(次)	3.68	4.52	4.74	5.26	5.89	
	平均銷貨日數	53	55	47	71	69	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.68	2.49	1.79	1.42	1.36	
	總資產週轉率(次)	0.67	0.57	0.48	0.41	0.42	
獲利能力	資產報酬率(%)	21.28	17.34	13.26	5.77	7.88	
	權益報酬率(%)	31.36	25.13	19.80	8.8	10.98	
	占實收資本比率(%)	營業利益	81.88	111.39	104.20	88.10	69.45
		稅前純益	185.99	175.70	156.27	79.93	88.73
	純益率(%)	31.84	30.30	27.04	14.39	17.95	
每股盈餘(元)(註 1)	17.02	15.69	13.17	6.06	7.73		
現金流量	現金流量比率(%)	53.52	40.70	24.59	16.29	52.24	
	現金流量允當比率(%)	65.08	69.34	65.45	66.60	73.70	
	現金再投資比率(%)	9.58	4.31	-1.75	-4.09	6.37	
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.30	1.13	1.32	1.47	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.02	1.03	1.05	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率：因本年度償還短期借款。
- 流動比率、速動比率、現金流量比率、應收款項週轉率、平均收現日數：主係期末銷售活動增溫，應收帳款增加所致。
- 利息保障倍數：主係本期新增長期借款導致銀行借款利息支出較去年增加所致。
- 存貨週轉率、平均銷貨日數：主係本期歐美市場開發較多新客戶，隨客戶展店及新品市場影響致產品需求增加所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係訂單需求增加，本期添購較多不動產、廠房及設備。
- 資產報酬率、權益報酬率、占實收資本比率、純益率、每股盈餘：全年度獲利能力較去年為高，主係本期歐美市場開發較多新客戶，隨客戶展店及新品市場影響致產品需求增加所致，致營收較去年增加。
- 現金流量比率、現金再投資比率：主係本期歐美市場開發較多新客戶，隨客戶展店及新品市場影響致產品需求增加所致，致營運現金流入較去年為佳。

## 2. 合併財務報告

分析項目		年度	最近五年度財務分析				
		2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年度	2023 年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率	33.44	36.58	37.18	33.29	29.95	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	306.98	204.42	222.60	213.61	215.06	
償債能力 (%)	流動比率	201.28	161.30	175.80	179.72	240.41	
	速動比率	157.92	142.16	149.57	151.55	207.2	
	利息保障倍數	484.56	162.96	86.23	38.28	26.34	
經營能力	應收款項週轉率(次)	16.58	13.19	10.40	7.32	8.07	
	平均收現日數	22	28	35	50	45	
	存貨週轉率(次)	4.64	5.35	6.33	4.20	4.55	
	應付款項週轉率(次)	4.37	5.46	6.03	5.4	6.55	
	平均銷貨日數	79	68	58	87	80	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.33	2.65	2.06	1.55	1.62	
	總資產週轉率(次)	0.91	0.72	0.64	0.49	0.55	
獲利能力	資產報酬率(%)	19.34	16.35	12.26	5.60	7.05	
	權益報酬率(%)	31.41	25.04	19.20	8.33	9.94	
	占實收資本比率(%)	營業利益	184.11	170.68	146.29	86.77	89.18
		稅前純益	201.08	185.94	169.94	109.06	99.33
	純益率(%)	21.30	22.53	18.83	11.04	12.38	
	每股盈餘(元)(註 1)	17.02	15.69	13.17	6.06	7.73	
現金流量	現金流量比率(%)	46.82	62.64	35.53	60.05	58.09	
	現金流量允當比率(%)	113.46	120.61	112.45	105.44	98.05	
	現金再投資比率(%)	9.04	19.45	5.15	17.52	10.60	
槓桿度	營運槓桿度	1.14	1.19	1.30	1.90	1.65	
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.01	1.03	1.05	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

- 負債占資產比率：因本年度償還短期借款。
- 流動比率、速動比率、現金流量比率、應收款項週轉率、平均收現日數：主係期末銷售活動增溫，應收帳款增加所致。
- 利息保障倍數：主係本期新增長期借款導致銀行借款利息支出較去年增加所致。
- 存貨週轉率、平均銷貨日數：主係本期歐美市場開發較多新客戶，隨客戶展店及新品市場影響致產品需求增加所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率、總資產週轉率：主係訂單需求增加，本期添購較多不動產、廠房及設備。
- 資產報酬率、權益報酬率、占實收資本比率、純益率、每股盈餘：全年度獲利能力較去年為高，主係本期歐美市場開發較多新客戶，隨客戶展店及新品市場影響致產品需求增加所致，致營收較去年增加。
- 現金流量比率、現金再投資比率：主係本期歐美市場開發較多新客戶，隨客戶展店及新品市場影響致產品需求增加所致，致營收較去年增加，致營運現金流入較去年為佳。

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告。

註1：係以當年度加權平均流通在外股數，並追溯調整歷年因盈餘轉增資及子公司持有本公司股票視為庫藏股之加權平均流通在外股數為計算基礎。

註2：上述財務資料之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

(1) 應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項 (包括應收帳款與因營業而產生之應收票據) 餘額。

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。(註4)

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度 (資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

茲 准

審計委員會造送本公司2023年度財務報告，業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師與支秉鈞會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分配案等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定繕具報告，報請 鑒核。

此致

大江生醫股份有限公司2024年股東常會

大江生醫股份有限公司

審計委員召集人：廖松淵



2 0 2 4                      年                      5                      月                      9                      日

四、最近年度財務報告：請參閱第154頁至第233頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第234頁至第294頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

#### (一) 財務狀況分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	2023 年度	2022 年度	差異	
				金額	%
流動資產		7,885,412	8,601,325	(715,913)	-8%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		62,966	48,410	14,556	30%
備供出售金融資產		—	—	—	—
不動產、廠房及設備		4,940,470	4,866,995	73,475	2%
無形資產		691,149	741,180	(50,031)	-7%
其他資產		521,506	850,047	(328,541)	-39%
資產總額		14,101,503	15,107,957	(1,006,454)	-7%
流動負債		3,280,013	4,491,067	(1,211,054)	-27%
長期負債		746,929	317,510	429,419	135%
其他負債		196,619	220,356	(23,737)	-11%
負債總額		4,223,561	5,028,933	(805,372)	-16%
股本		1,182,608	1,182,608	0	0%
資本公積		2,900,420	2,887,265	13,155	0%
法定盈餘公積		970,582	899,210	71,372	8%
特別盈餘公積		194,104	282,347	(88,243)	-31%
保留盈餘		3,491,839	3,170,008	321,831	10%
其他權益		(283,533)	(194,104)	(89,429)	46%
歸屬於母公司業主之權益		8,223,057	8,108,547	114,510	1%
股東權益總額		9,877,942	10,079,024	(201,082)	-2%
最近兩年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：					
(1) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：為金融資產評價調整所致。					
(2) 其他資產：本期預付工程設備款完成驗收轉列正式資產所致。					
(3) 長期負債：因營運所需，新增長期借款。					
(4) 其他權益：主係美金及人民幣匯率變動所致。					
未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。					



## 二、財務績效

### (一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2023 年度	2022 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	8,015,649	7,432,514	583,135	8%
營業成本	(4,799,114)	(4,297,047)	(502,067)	12%
營業毛利	3,216,535	3,135,467	81,068	3%
營業費用	(2,161,937)	(2,109,365)	(52,572)	2%
營業淨利	1,054,598	1,026,102	28,496	3%
其他收入	163,703	150,211	13,492	9%
其他利益及損失	10,223	152,930	(142,707)	-93%
財務成本	(46,350)	(34,599)	(11,751)	34%
營業外收入及支出	120,097	263,667	(143,570)	-54%
稅前淨利	1,174,695	1,289,769	(115,074)	-9%
所得稅費用	(182,631)	(469,007)	286,376	-61%
稅後淨利	992,064	820,762	171,302	21%

最近兩年度變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者：

- (1) 其他利益及損失：主係外幣兌換損益影響，人民幣跟美金匯率波動導致的。
- (2) 財務成本：主係本期動用較多借款所致。
- (3) 所得稅費用：本期因大陸資金匯回所致。

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

因應新冠肺炎積極開發免疫新品，積極銷售至世界各國。依據目前已有及未來欲接洽之客戶，並參酌新產品開發計畫及世界各國消費需求，在確保本公司集團產能得以配合下而擬定相關營運目標。

本公司目前在產品面除持續研發更具效力、競爭力之自主性原料外，並加入數位印刷開發使產品更多元。業務面積極拓展歐美市場，同時亦加強力道開拓中國內需市場，預計未來受惠於規模經濟之效益，將顯著挹注營收並提升獲利能力。

此外，本公司將適度運用財務槓桿，降低經營成本，並與銀行建立信任互惠關係，提高財務運用績效。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	2023年度	2022年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業活動之淨現金流入(出)		1,905,226	955,636	949,590	99%
投資活動之淨現金流入(出)		(377,959)	488,535	(621,841)	-255%
融資活動之淨現金流入(出)		(1,973,702)	(832,616)	(1,141,086)	137%
現金流量變動分析：					
(1) 營業活動淨現金流入：主係本期應收帳款款項收回、存貨去化及所得稅款減少所致。					
(2) 投資活動淨現金流出：主係按攤銷後成本衡量之金融資產增加所致。					
(3) 籌資活動淨現金流出：主係本期償還短期借款所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

期初餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
5,363,426	1,905,226	(377,959)	(1,973,702)	4,916,991	—	—
1. 未來一年度現金流量變動情形分析：						
營業活動：獲利回穩，產生淨現金流入。						
投資活動：主要係購置不動產、廠房及設備等現金流出。						
籌資活動：主要係支付股東現金股利。						
2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策：

因應開發全球化客戶，本公司轉投資策略係為拓展海外市場並深耕各主要國家，增加海外營收及市場佔有率。

(二) 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司2023年度轉投資獲利為250,837仟元，主係歐美市場2023年有不錯動能，中國在總體經濟好轉的情況下也逐漸恢復過往出貨量

(三) 未來一年投資計畫：無。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動影響

本公司2022年度及2023年度之財務成本分別為34,599仟元及46,350仟元，占營業利益淨額分別為3.37%及4.40%；本公司一直與銀行間保持良好關係以取得較優惠利率，且隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

單位：新台幣仟元

項 目	2022 年度	2023 年度
財務成本	34,599	46,350
營業利益	1,026,102	1,054,598
財務成本佔營業利益比率	3.37%	4.40%

資料來源：2023 年度經會計師查核簽證之合併財務報告

#### 2. 匯率變動影響

本公司2022年度及2023年度外幣兌換利益分別為128,814仟元及17,740仟元，占營業收入淨額分別為1.73%及0.22%。本公司以同幣別之銷貨收入支應採購支出進而達到自然避險功能外，且密切注意匯率波動之相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求等，調整外幣資產與負債，以減緩匯率波動對本公司營收及獲利之影響。

單位：新台幣仟元

項 目	2022 年度	2023 年度
外幣兌換(損失)利益	128,814	17,740
營業收入淨額	7,432,514	8,015,649
外幣兌換(損失)利益佔營業收入比率	1.73%	0.22%

資料來源：2023 年度經會計師查核簽證之合併財務報告

#### 3. 通貨膨脹影響

近年來受全球原物料上漲之影響，總體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本公司除密切注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，以適當調整產品售價及原物料之庫存量，應能有效降低通貨膨脹對本公司的影響。

(二) 從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1. 本公司基於保守穩健原則並未從事高風險及高槓桿投資之行為。
2. 本公司從事資金貸與他人之程序，依本公司所訂定之「資金貸與他人管理辦法」辦理。本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。
3. 本公司為他人進行背書保證之程序，依本公司所訂定之「背書保證管理辦法」辦理。
4. 本公司從事衍生性金融商品限定使用遠期外匯及選擇權交易為主，如需使用其他商品應先獲得董事會的核准後才能交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依照研發單位研發新產品及新技術開發進度逐步編列，藉以支持未來研發計畫；本公司預計之研發費用，係依本公司「預算管理辦法」，於每年年底前，由研發單位預計人力需求規模及研發計畫，訂定預計投入研發費用，2023年度預計投入約600,000仟元之研發費用。未來影響研發計畫之主要因素係研發團隊之研發能力，及為了客戶需求而研發設計其專屬配方之明星產品。本公司未來仍將持續培育優秀研發人才，並積極投入研發資源，以因應不斷變化之市場脈動，並提高自身之競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，並適時提供管理階層作為策略因應之參考，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入相當之研發經費與人力以從事開發新產品、提升產品品質及降低生產成本等措施因應。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持著穩健誠信之經營宗旨，積極強化內部管理與保持和諧勞資關係，以建立優良之企業形象，且規劃朝資本市場發展後，可吸收更多優秀人才進入本公司服務，以厚植經營團隊實力，對本公司形象將有相當正面之助益。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響本公司企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於2021年3月公開收購和康生物科技股份有限公司，整合雙方研發能量、專業技術及銷售通路等資源，發揮互補效益。而未來將以生技行業為首先目標，包含保健、醫材、製藥、寵物等，以聚焦型多角化策略，並於美國、日本等世界各地尋找志同道合的夥伴，打造未來台灣生技大聯盟，以服務全球客戶。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

擴充廠房雖有資金籌募、技術取得、人才培育及市場變化等風險，但本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，已充份考量投資回收效益與可能風險。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要進貨項目為各類保健食品及保養品之相關原物料，最近年度及截至年報刊印日止，並無單一供應商之進貨比重集中之情形。本公司與各供應商間維持長期良好之合作關係，供貨來源尚屬穩定，未有因供貨短缺致影響生產作業之情事。未來隨著新產品之不斷開發，本公司將逐步增加供貨來源，以確保產能供應之無虞。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要銷售對象為國內外知名保健食品及保養品之品牌商，本公司亦持續積極開發新客戶，故銷貨集中對本公司產生之風險尚屬有限。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過10%大股東並無股權大量移轉或更換之情事，故對本公司尚無重大影響之虞。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形，故不適用。

## (十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

## (十三) 其他重要風險及因應措施：

### 資訊安全風險管控：

本公司長期致力於落實資訊安全與個人資料保護管控，對內建置明確且嚴格之內部控制制度，其中詳細規範資訊管理部門之功能與權責之明確劃分及執行方式。

以系統程式開發為例，詳定系統開發或程式修改應經權責主管核准後辦理，且驗收應經相關部門驗收及簽核。在內部檔案權限部分，所有人員皆依各部門權限設定，確認人員異動時，資訊管理部門並立即更改其各項權限；離職時，資訊管理部門則立即取消其各項權限，且依規定人員每6個月需變更密碼，以提升資安管控。本公司營運之系統與檔案皆建置完整備份機制，且已建立詳細之系統復原計畫及備份制度。此外，在個人端資訊設備上，本公司除統一安裝有防毒軟體進行預防外，不開放自行安裝軟體，所有軟體安裝皆需部門主管同意，且經資訊部門評估無風險後使得安裝。

本公司採用最佳的資安技術進行客戶隱私及商業機密保護部分，大江嚴守客戶合約內容與保密承諾，與客戶相關並具商業機密相關的訊息、文件與資料，均透過權限控管機制上傳至內部系統進行嚴格規範，必須使用帳密登入系統，並透過申請調閱作業，且經中心部門主管同意後方得瀏覽文件，以加強客戶資訊保密。對交易行為方面，所有資料傳輸皆建立在128位元金鑰加密之保護之中，以確保雙方交易資訊無外洩疑慮。

七、其他重要事項：無。

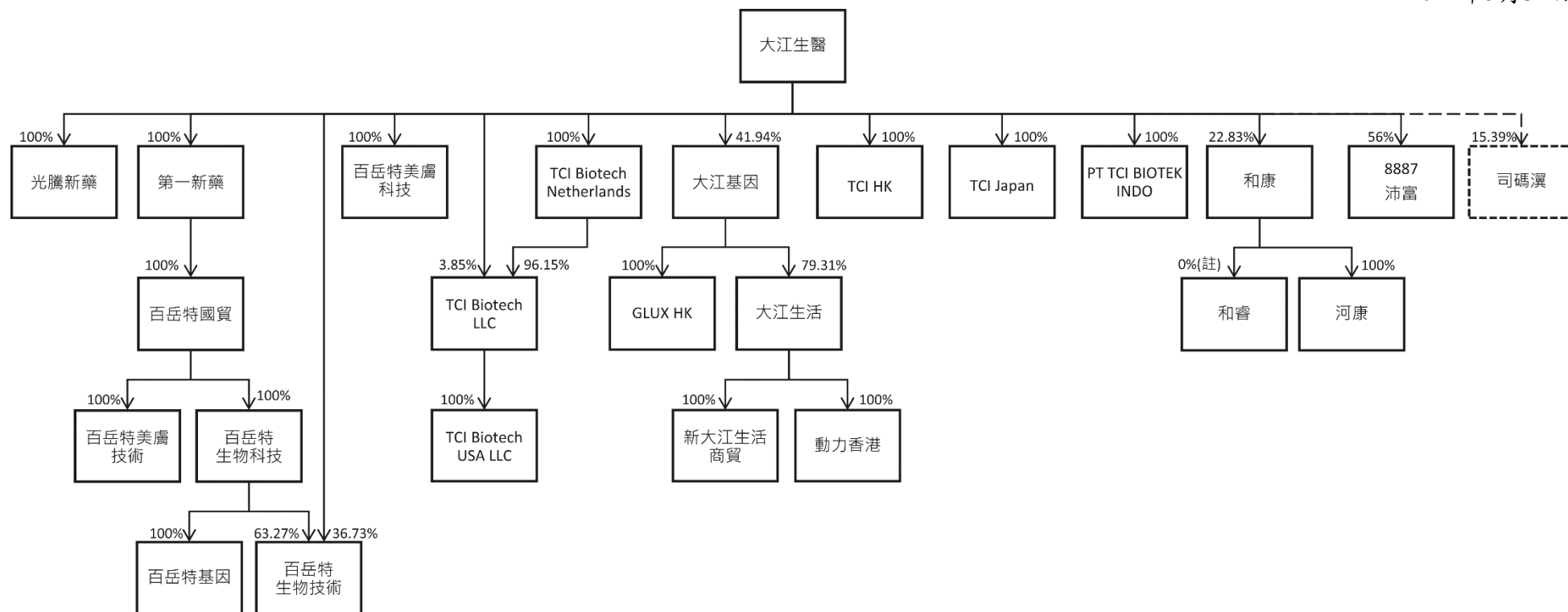
# 捌、特別記載事項

## 一、關係企業相關資料

### (一) 關係企業概況

#### 1. 關係企業組織圖

2024年5月31日



註:該公司於民國112年度辦理解散清算,惟截至民國113年3月31日清算程序尚未辦理完畢。

## 2. 關係企業基本資料

2024年4月27日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
台灣第一新藥股份有限公司	2004年11月9日	台北市內湖區港墘路189號8樓	新台幣2,148,855仟元	健康食品及美容保養品批發零售
百岳特國際貿易(上海)有限公司	2005年9月20日	上海市裕通路100號	美金510仟元	保健食品、化妝品及化工產品批發；化妝品委託加工業務
百岳特生物科技(上海)有限公司	2011年9月1日	上海市裕通路100號	人民幣6,000仟元	保健食品、化妝品及化工產品批發；化妝品委託加工業務
百岳特美膚生物技術(上海)有限公司	2012年12月12日	上海市金山工業區天工路285弄9號2區	人民幣33,000仟元	化妝品生產製造
百岳特美膚科技股份有限公司	2018年7月31日	臺北市內湖區港墘路185號10樓	新台幣5,000仟元	健康食品及美容保養品貿易
大江基因醫學股份有限公司	2011年7月13日	台北市內湖區港墘路189號8樓	新台幣264,585仟元	生物技術及基因研究發展
GLUX HK LIMITED	2013年1月15日	香港灣仔皇后大道東43號東美中心1607室	美金1,000仟元	健康食品及美容保養品貿易
大江生活股份有限公司	2014年11月03日	臺北市內湖區港墘路185號10樓	新台幣34,800仟元	健康食品及美容保養品貿易
動力生技香港有限公司	2016年1月18日	UNIT 2305 APEC PLAZA 49 HOI YUEN RD KWUN TONG, HONG KONG	港幣1,400仟元	健康食品及美容保養品貿易
百岳特生物技術(上海)有限公司	2012年5月22日	上海市金山工業區月工路888號1幢24區	人民幣256,447仟元	機能性飲品之生產製造
百岳特基因科技(上海)有限公司	2019年1月10日	上海市楊浦區國通路127號16層	人民幣10,000仟元	生物技術及基因研究發展
TCI HK LIMITED	2013年1月15日	香港灣仔皇后大道東43號東美中心1607室	美金700仟元	健康食品及美容保養品貿易
TCI BIOTECH LLC	2017年9月26日	737 East 1180 South, American Fork, Utah, U.S.A.	美金7,800仟元	健康食品及美容保養品貿易
PT TCI BIOTEK INDO	2018年9月13日	GRAND SLIPI TOWER LANTAI 9 UNIT G, JIN. LETJEN S. PARMAN KAV. 22-24 RT 001 RW 004 KEL. PALMERAH KEC.PALMERAH KOTA ADMINISTRASI JAKARTA BARAT	(註1)	健康食品及美容保養品貿易
大江生醫JAPAN株式會社	2018年11月6日	大阪市北区中之島2丁目2番7号 中之島セントラルタワー19階	日幣55,000仟元	健康食品及美容保養品貿易
TCI Biotech Netherlands B.V.	2019年11月22日	Wilhelminakade 173, 3072AP Rotterdam	歐元100仟元；美金7,500仟元	健康食品及美容保養品貿易
新大江生活商貿(上海)有限公司	2020年7月10日	上海市金山工業區天工路285弄1號406室	美金100仟元；人民幣1,295仟元	健康食品及美容保養品貿易
光騰新藥股份有限公司	2020年11月23日	臺北市中山區堤頂大道2段500號7樓之1	新台幣30,000仟元	生物技術、研究發展服務業
和康生物科技股份有限公司	1998年12月03日	桃園市龜山區科技一路88號	新台幣769,992仟元	保養品之批發及生物製品之研發生產與銷售



企業名稱	設立日期	所在地區	實收資本額	主要營業項目
河康生物科技上海有限公司	2007年8月27日	上海市靜安區裕通路100號8樓801-6室	美金1,800仟元	化妝品及美容保養品貿易
TCI BIOTECH USA LLC	2021年9月15日	737 East 1180 South, American Fork, Utah, U.S.A.	新台幣30,000仟元	健康食品生產
沛富生物科技股份有限公司	2021年12月16日	臺北市中山區堤頂大道2段500號7樓之1	新台幣30,000仟元	寵物食品與用品之生產與銷售

(註1)截至民國112年12月31日尚未投入資本。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無此情形。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

本公司及本公司之關係企業所經營之行業以代工保健食品及保養品為主，以及部分關係企業涉及基因檢測及自有品牌之民生用品為主，大體而言，關係企業之間透過互相工廠代工支援產能、技術及服務，創造最大綜效。

5. 關係企業董監事及總經理資料

2023年4月27日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
台灣第一新藥股份有限公司	董事長兼總經理	林詠翔	0	0.00%
	董事	蔡智誠	0	0.00%
	董事	林天健	0	0.00%
	監察人	傅珍珍	0	0.00%
百岳特國際貿易(上海)有限公司	董事長	林詠翔	0	0.00%
	董事	林詠皓	0	0.00%
	董事	蔡智誠	0	0.00%
百岳特生物科技(上海)有限公司	執行董事兼總經理	林詠翔	0	0.00%
	監事	劉怡君	0	0.00%
百岳特美膚生物技術(上海)有限公司	執行董事	林詠皓	0	0.00%
	監事	劉怡君	0	0.00%
百岳特基因科技(上海)有限公司	執行董事	林詠翔	0	0.00%
	監事	劉怡君	0	0.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
大江基因醫學股份有限公司	董事長	林詠翔	840,000	3.17%
	董事兼總經理	傅珍珍	300,000	1.13%
	董事	COUNDE O'YANG	0	0.00%
	董事	楊宏培	0	0.00%
	獨立董事	林水永	0	0.00%
	獨立董事	孫維新	0	0.00%
	獨立董事	張可盈	0	0.00%
百岳特生物技術(上海)有限公司	董事長	林詠翔	0	0.00%
	董事	林詠皓	0	0.00%
	董事	蔡智誠	0	0.00%
	監事	劉怡君	0	0.00%
百岳特美膚科技股份有限公司	董事長兼總經理	林詠翔	0	0.00%
	董事	林詠皓	0	0.00%
	董事	蔡智誠	0	0.00%
	監察人	劉怡君	0	0.00%
大江生活股份有限公司	董事長	林詠翔	0	0.00%
	董事	張睿邗	67,800	1.72%
	董事	蔡智誠	0	0.00%
	監察人	傅珍珍	0	0.00%
GLUX HK LIMITED	董事	林詠翔	0	0.00%
TCI HK LIMITED	董事	林詠翔	0	0.00%
大江生醫JAPAN株式會社	董事	林詠翔	0	0.00%
TCI Biotech Netherlands B.V.	董事	林詠翔	0	0.00%
TCI BIOTECH LLC	董事	林詠翔	0	0.00%
TCI BIOTECH USA LLC	董事	林詠翔	0	0.00%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人	持 有 股 份	
			股 數	持股比例
PT TCI BIOTEK INDO	董事	江政憲	0	0.00%
新大江生活商貿 (上海)有限公司	董事	林詠翔	0	0.00%
光騰新藥股份有限 公司	董事長	林詠翔	0	0.00%
	董事	詹淑婷	0	0.00%
	董事	李東維	0	0.00%
	監察人	傅珍珍	0	0.00%
和康生物科技股份 有限公司	董事長	林詠翔	0	0.00%
	董事	李綉媛	0	0.00%
	董事	陳敬亭	0	0.00%
	董事	傅珍珍	0	0.00%
	董事	邱琮傑	0	0.00%
	董事	賴世明	0	0.00%
	獨立董事	廖松淵	0	0.00%
	獨立董事	李世明	0	0.00%
	獨立董事	曾仲銘	0	0.00%
沛富生物科技股份 有限公司	董事長	林詠翔	0	0.00%
	董事	蔡智誠	0	0.00%
	董事	詹淑婷	0	0.00%
	監察人	傅珍珍	0	0.00%
Maxigen Biotech International Investment Corporation Limited	董事	林詠翔	0	0.00%
河康生物科技(上海) 有限公司	董事	林詠翔	0	0.00%

## 6. 關係企業營運概況

2023年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
台灣第一新藥股份有限公司	2,148,855	2,815,855	89,675	2,726,180	363	(48)	180,278	0.84
百岳特國際貿易(上海)有限公司	14,117	2,777,971	57,050	2,720,921	346,154	(1,971)	177,167	註2
百岳特生物科技(上海)有限公司	26,064	2,357,613	9,144	2,348,469	13,490	620	174,265	註2
百岳特美膚生物技術(上海)有限公司	143,352	155,282	1,238	154,044	994	(3,604)	(224)	註2
大江基因醫學股份有限公司	264,585	1,054,188	67,676	986,512	87,370	(19,342)	11,673	0.44
百岳特生物技術(上海)有限公司	1,131,425	3,701,939	1,500,679	2,201,261	2,506,457	195,896	274,459	註2
TCI HK LIMITED	20,741	87,168	61,643	25,525	98,906	3,214	6,568	註2
GLUX HK LIMITED	29,630	769	—	769	—	—	2	註2
TCI BIOTECH LLC	223,275	545,361	517,163	28,198	1,883,998	51,484	(47,843)	註2
百岳特美膚科技股份有限公司	5,000	5,042	—	5,042	—	—	27	—
百岳特基因科技(上海)有限公司	43,440	45,557	46	45,511	—	—	490	註2
大江生醫JAPAN株式會社	15,131	40,192	37,849	2,343	8,419	(6,318)	(6,473)	註2
PT TCI BIOTEK INDO	註1	44,000	5,127	38,873	—	—	—	註2
TCI Biotech Netherlands B.V.	141,902	188,926	217,990	(29,065)	253,168	(13,472)	(48,653)	註2
大江生活股份有限公司	39,324	201,500	86,080	115,420	247,288	26,234	25,525	3.04
動力生技香港有限公司	5,352	4,679	1,584	3,094	—	(68)	(68)	註2
新大江生活商貿(上海)有限公司	8,565	3,028	1,630	1,398	6,500	(895)	(884)	註2
光騰新藥股份有限公司	30,000	11,513	—	11,513	—	(712)	(684)	(0.2)
和康生物科技股份有限公司	889,571	1,548,624	187,522	1,361,102	612,554	184,605	165,828	1.65
河康生物科技(上海)有限公司	55,269	65,123	101,943	(36,819)	52,427	(37,108)	(34,938)	註2
TCI BIOTECH USA LLC	230,325	597,663	635,743	(38,080)	374,721	(98,764)	(101,608)	註2
沛富生物科技股份有限公司	60,000	46,852	19,202	27,651	9,094	(17,986)	(18,526)	(4.61)

註1：截至2023年12月31日尚未投入資本。

註2：係有限公司，故不適用。

(二) 關係企業合併營業報告書：不適用。

(三) 關係企業合併財務報表：應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務財報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(四) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處份本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

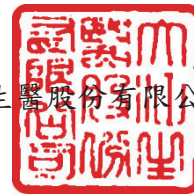
大江生醫股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書



本公司民國 112 年度（自民國 112 年 1 月 1 日至 112 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：大江生醫股份有限公司



負責人：林詠翔



中華民國 113 年 3 月 15 日

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23005048 號

大江生醫股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大江生醫股份有限公司及子公司（以下簡稱「大江集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大江集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師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合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大江集團保持超然獨立，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，對大江集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大江集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### **銷貨收入前十大客戶存在及發生**

#### 事項說明

大江集團主要銷貨收入來自於代工生產銷貨，銷貨對象主要係美洲、歐洲及亞洲直銷及保養品公司。

近期隨著美洲、歐洲及亞洲直銷公司及網路銷售市場快速發展，使得該類型交易收入成為集團重點營運項目，須投入較多人力進行查核工作，且對於前十大客戶收入佔合併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查核最為重要事項之一。

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十三)。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及測試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之有效執行。
2. 抽核前十大客戶銷貨收入之銷售訂單及出貨文件，確認銷貨收入交易確實發生。
3. 抽核前十大客戶之期後銷貨退回與折讓之情形，確認銷貨收入認列之真實性。

#### **其他事項 - 個體財務報告**

大江生醫股份有限公司已編製民國112年度及111年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



## 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大江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大江集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大江集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在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合併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合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照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. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對大江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，以及使大江集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大江集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大江集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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，決定對大江集團民國112年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗 徐明釗

會計師

支秉鈞 支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

大江生醫股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國110年來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	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	5,363,426	38	\$	5,932,794	39
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			79,330	1		184,805	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(四)及八						
	動			212,066	1		25,696	-
1150	應收票據淨額	六(五)		25,738	-		42,778	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		943,434	7		974,639	7
1180	應收帳款－關係人淨額	七		107	-		268	-
1200	其他應收款			28,355	-		47,616	1
1210	其他應收款－關係人	七		68	-		45	-
130X	存貨	六(六)		941,308	7		1,169,199	8
1410	預付款項	六(七)		246,092	2		181,133	1
1470	其他流動資產			45,488	-		42,352	-
11XX	<b>流動資產合計</b>			<b>7,885,412</b>	<b>56</b>		<b>8,601,325</b>	<b>57</b>
<b>非流動資產</b>								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)						
	之金融資產－非流動			62,966	1		48,410	1
1550	採用權益法之投資	六(八)		19,896	-		27,375	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八		4,940,470	35		4,866,995	32
1755	使用權資產	六(十)		192,605	1		199,663	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)		-	-		22,063	-
1780	無形資產	六(十二)		691,149	5		741,180	5
1840	遞延所得稅資產	六(三十)		31,950	-		26,627	-
1900	其他非流動資產	六(十三)		277,055	2		574,319	4
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<b>6,216,091</b>	<b>44</b>		<b>6,506,632</b>	<b>43</b>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<b>14,101,503</b>	<b>100</b>	\$	<b>15,107,957</b>	<b>100</b>

(續次頁)

大江生醫股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
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	%		
<b>流動負債</b>										
2100	短期借款	六(十四)	\$	350,000	3	\$	1,146,320	8		
2130	合約負債—流動	六(二十三)		496,528	4		454,107	3		
2150	應付票據			686	-		595	-		
2170	應付帳款			734,188	5		729,866	5		
2180	應付帳款—關係人	七		2,903	-		895	-		
2200	其他應付款	六(十五)		764,932	5		691,132	5		
2220	其他應付款項—關係人	七		-	-		1	-		
2230	本期所得稅負債			563,771	4		619,366	4		
2280	租賃負債—流動			64,005	-		63,559	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十七)		200,000	1		650,000	4		
2399	其他流動負債—其他			103,000	1		135,226	1		
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>3,280,013</u>	<u>23</u>		<u>4,491,067</u>	<u>30</u>		
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款	六(十七)		746,929	5		317,510	2		
2570	遞延所得稅負債	六(三十)		83,303	1		97,625	-		
2580	租賃負債—非流動			106,806	1		111,306	1		
2600	其他非流動負債			6,510	-		11,425	-		
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>943,548</u>	<u>7</u>		<u>537,866</u>	<u>3</u>		
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>4,223,561</u>	<u>30</u>		<u>5,028,933</u>	<u>33</u>		
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>										
股本										
3110	普通股股本	六(十九)		1,182,608	8		1,182,608	8		
資本公積										
3200	資本公積	六(二十)		2,900,420	21		2,887,265	19		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(二十一)		970,582	7		899,210	6		
3320	特別盈餘公積			194,104	1		282,347	2		
3350	未分配盈餘			3,491,839	25		3,170,008	21		
其他權益										
3400	其他權益	六(二十二)	(	283,533)	(	2)	(	194,104)	(	1)
3500	庫藏股票	六(十九)	(	232,963)	(	2)	(	118,787)	(	1)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>			<u>8,223,057</u>	<u>58</u>		<u>8,108,547</u>	<u>54</u>		
36XX	<b>非控制權益</b>			<u>1,654,885</u>	<u>12</u>		<u>1,970,477</u>	<u>13</u>		
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>9,877,942</u>	<u>70</u>		<u>10,079,024</u>	<u>67</u>		
重大或有負債及未認列合約承諾										
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九	\$	<u>14,101,503</u>	<u>100</u>	\$	<u>15,107,957</u>	<u>100</u>		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



大江生醫股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 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(二十三)	\$ 8,015,649	100	\$ 7,432,514	100
5000 營業成本	六(六)(十六) (二十八) (二十九)及七	( 4,799,114)	( 60)	( 4,297,047)	( 58)
5900 營業毛利		3,216,535	40	3,135,467	42
營業費用	六(九)(十) (十一)(十二) (二十八) (二十九)				
6100 推銷費用		( 780,423)	( 10)	( 731,303)	( 10)
6200 管理費用		( 803,715)	( 10)	( 672,150)	( 9)
6300 研究發展費用		( 573,009)	( 7)	( 670,095)	( 9)
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 4,790)	-	( 35,817)	-
6000 營業費用合計		( 2,161,937)	( 27)	( 2,109,365)	( 28)
6900 營業利益		1,054,598	13	1,026,102	14
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十四)	95,822	1	67,089	1
7010 其他收入	六(二十五)	67,881	1	83,122	1
7020 其他利益及損失	六(二十六)	10,223	-	152,930	2
7050 財務成本	六(二十七)	( 46,350)	( 1)	( 34,599)	( 1)
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	( 7,479)	-	( 4,875)	-
7000 營業外收入及支出合計		120,097	1	263,667	3
7900 稅前淨利		1,174,695	14	1,289,769	17
7950 所得稅費用	六(三十)	( 182,631)	( 2)	( 469,007)	( 6)
8200 本期淨利		\$ 992,064	12	\$ 820,762	11

(續次頁)

大江生醫股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
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	%	
<b>其他綜合損益</b>								
<b>不重分類至損益之項目</b>								
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	28	-	\$	1,127	-	
8316	透過其他綜合損益按公允價值 六(三)(二十二) 衡量之權益工具投資未實現評 價損益		10,987	-	(	2,590)	-	
<b>後續可能重分類至損益之項目</b>								
8361	國外營運機構財務報表換算之 六(二十二) 兌換差額	(	92,898)	(	1)	95,421	1	
8300	<b>其他綜合損益(淨額)</b>	(\$	81,883)	(	1)	\$	93,958	1
8500	<b>本期綜合損益總額</b>	\$	910,181	11	\$	914,720	12	
淨利歸屬於：								
8610	母公司業主	\$	896,258	11	\$	713,494	10	
8620	非控制權益		95,806	1		107,268	1	
		\$	992,064	12	\$	820,762	11	
綜合損益總額歸屬於：								
8710	母公司業主	\$	806,835	10	\$	801,964	10	
8720	非控制權益		103,346	1		112,756	2	
		\$	910,181	11	\$	914,720	12	
每股盈餘 六(三十一)								
9750	基本每股盈餘	\$		7.73	\$		6.06	
9850	稀釋每股盈餘	\$		7.68	\$		6.03	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍





大江生醫股份有限公司  
 中華民國112年12月31日

單位：新台幣千元

附註	於母			業其他			主權			之權			
	歸	屬	保	留	盈	餘	共	益	益	益	益	益	
	普通	資本	公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	未分配盈餘	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金融資產	未實現	庫藏股票	計非控制權益	總額
111年1月1日至12月31日	\$ 1,182,449	\$ 2,647,254	\$ 744,681	\$ 244,700	\$ 3,698,477	\$ 283,329	\$ 982	\$ 118,787	\$ 8,116,427	\$ 1,506,020	\$ 9,622,447	\$ 820,762	\$ 9,622,447
111年1月1日	-	-	-	-	713,494	-	-	-	713,494	107,268	820,762	-	820,762
本期其他綜合損益	-	-	-	-	257	95,421	(7,208)	-	88,470	5,488	93,958	-	93,958
本期綜合損益總額	-	-	-	-	713,751	95,421	(7,208)	-	801,964	112,756	914,720	-	914,720
110年度盈餘指撥及分配	-	-	154,529	-	(154,529)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	37,647	(37,647)	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	(1,050,014)	-	-	-	(1,050,014)	-	(1,050,014)	-	(1,050,014)
員工認股權行使認購新股	159	709	-	-	-	-	-	-	868	-	868	-	868
認列股份基礎給付	-	5,030	-	-	-	-	-	-	5,030	-	5,030	-	5,030
對子公司所有權權益變動	-	14,266	-	-	-	-	-	-	14,266	-	14,266	-	14,266
與非控制權益交易	-	204,044	-	-	-	-	-	-	204,044	(204,044)	-	-	-
實際取得或處分子子公司股權價格與帳面價值差額	-	15,962	-	-	-	-	-	-	15,962	-	15,962	-	15,962
非控制權益增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577,500	577,500	-	577,500
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(21,755)	(21,755)	-	(21,755)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具	-	-	-	-	(30)	-	30	-	-	-	-	-	-
111年12月31日	\$ 1,182,608	\$ 2,887,265	\$ 899,210	\$ 282,347	\$ 3,170,008	\$ 187,908	\$ 6,196	\$ 118,787	\$ 8,108,547	\$ 1,970,477	\$ 10,079,024	\$ 10,079,024	\$ 10,079,024
112年1月1日至12月31日	\$ 1,182,608	\$ 2,887,265	\$ 899,210	\$ 282,347	\$ 3,170,008	\$ 187,908	\$ 6,196	\$ 118,787	\$ 8,108,547	\$ 1,970,477	\$ 10,079,024	\$ 992,064	\$ 10,079,024
112年1月1日	-	-	-	-	896,258	-	-	-	896,258	95,806	992,064	-	992,064
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6	(92,473)	3,044	-	(89,423)	7,540	(81,883)	-	(81,883)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	896,264	(92,473)	3,044	-	806,835	103,346	910,181	-	910,181
111年度盈餘指撥及分配	-	-	71,372	-	(71,372)	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(88,243)	88,243	-	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(591,304)	-	-	-	(591,304)	-	(591,304)	-	(591,304)
發放現金股利	-	5,017	-	-	-	-	-	-	5,017	-	5,017	-	5,017
認列股份基礎給付	-	8,138	-	-	-	-	-	-	8,138	-	8,138	-	8,138
對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
子公司購入母公司之股票視為庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,176)	(114,176)	(385,908)	(500,084)	(500,084)
非控制權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,030)	(33,030)	-	(33,030)
112年12月31日	\$ 1,182,608	\$ 2,900,420	\$ 970,582	\$ 194,104	\$ 3,491,839	\$ 280,381	\$ 3,152	\$ 232,963	\$ 8,223,057	\$ 1,654,885	\$ 9,877,942	\$ 9,877,942	\$ 9,877,942

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



大江生醫股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
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
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,174,695	\$ 1,289,769
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(九)(十) (十一)(二十八) 590,798	556,473
攤銷費用	六(十二) (二十八) 51,314	70,970
預期信用減損損失	十二(二) 4,790	35,817
透過損益按公允價值衡量金融資產損失 (利益)	六(二)(二十六) 7,793 (	14,598)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十六) ( 10,731 ) (	6,786)
處分投資性不動產利益	六(二十六) 535	-
處分投資損失(利益)	六(二十六) 4,349 (	2,532)
利息收入	六(二十四) ( 95,822 ) (	67,089)
股利收入	六(二十五) ( 14,368 ) (	5,471)
利息費用	六(二十七) 46,350	34,599
股份基礎給付酬勞成本	六(十八) (二十九) 14,194	19,434
租賃修改利益	六(十)(二十六) ( 149 ) (	409)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份 額	六(八) 7,479	4,875
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	17,040	18,885
應收帳款	26,421 (	64,127)
應收帳款－關係人	161	2,758
其他應收款	19,261	2,367
其他應收款－關係人	( 23 ) (	45)
存貨	227,891 (	291,827)
預付款項	( 65,082 )	95,527
其他流動資產	( 3,136 )	28,444
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	42,421 (	37,032)
應付票據	91 (	2,390)
應付帳款	4,322 (	127,153)
應付帳款－關係人	2,008 (	6,467)
其他應付款	67,645 (	311,471)
其他應付款項－關係人	( 1 ) (	7)
其他流動負債	( 32,226 )	36,624
營運產生之現金流入	2,088,020	1,259,138
收取之利息	95,822	67,089
收取之股利	14,368	5,471
支付之利息	( 40,422 ) (	29,776)
所得稅支付數	( 252,562 ) (	346,286)
營業活動之淨現金流入	1,905,226	955,636

(續次頁)

大江生醫股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
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
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	(\$ 10,000)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	-	9,970
取得不動產、廠房及設備支付現金數 六(三十二)	( 153,210 )	( 129,454 )
處分不動產、廠房及設備價款	21,032	25,855
處分投資性不動產價款	22,590	-
存出保證金減少(增加) 六(十三)	3,664	( 55 )
取得無形資產支付現金數	( 964 )	( 8,781 )
其他非流動資產減少	5,011	5,616
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 38,510 )	( 153,566 )
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	131,844	119,754
按攤銷後成本衡量之金融資產(增加)減少 六(四)	( 186,370 )	656,776
預付設備款增加	( 183,046 )	( 264,033 )
處分子公司股權淨現金流入	-	19,600
採用權益法之投資增加	-	( 27,800 )
投資活動之淨現金(流出)流入	( 377,959 )	243,882
<b>籌資活動之現金流量</b>		
舉借短期借款	1,699,235	4,298,672
償還短期借款	( 2,495,555 )	( 4,600,590 )
舉借長期借款	197,802	-
租賃本金償還	( 76,098 )	( 59,702 )
償還長期借款	( 218,383 )	-
存入保證金減少	( 4,915 )	( 477 )
發放現金股利	( 591,304 )	( 1,050,014 )
行使員工認股權認購新股	-	868
非控制權益增加	-	1,127
非控制權益增資	15,600	577,500
子公司買回本公司股票視為庫藏股	( 500,084 )	-
籌資活動之淨現金流出	( 1,973,702 )	( 832,616 )
匯率影響數	( 122,933 )	86,811
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 569,368 )	453,713
期初現金及約當現金餘額 六(一)	5,932,794	5,479,081
期末現金及約當現金餘額 六(一)	\$ 5,363,426	\$ 5,932,794

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



大江生醫股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大江生醫股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要經營之業務為健康食品及美容保養品等之生產製造及批發零售。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報告已於民國113年3月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國113年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
  - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
  - (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
大江生醫股份有限公司	台灣第一新藥股份有限公司	健康食品及美容保養品批發零售	100	100	
大江生醫股份有限公司	大江基因醫學股份有限公司	生物技術及基因研究發展	41.94	41.94	
大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	健康食品生產	36.73	36.73	
大江生醫股份有限公司	TCI HK LIMITED	健康食品及美容保養品貿易	100	100	
大江生醫股份有限公司	百岳特美膚科技股份有限公司	健康食品及美容保養品貿易	100	100	
大江生醫股份有限公司	沛富生物科技股份有限公司	寵物健康食品貿易	56	60	
台灣第一新藥股份有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品及化工產品批發；化妝品委託加工業	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
大江基因醫學股份有限公司	GLUX HK LIMITED	健康食品及美容保養品貿易	100	100	
百岳特國際貿易(上海)有限公司	百岳特生物科技(上海)有限公司	保健食品、化妝品及化工產品批發；化妝品委託加工業	100	100	
百岳特國際貿易(上海)有限公司	百岳特美膚生物技術(上海)有限公司	化妝品生產	100	100	
百岳特生物科技(上海)有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	健康食品生產	63.27	63.27	
大江基因醫學股份有限公司	大江生活股份有限公司	健康食品及美容保養品貿易	79.31	79.31	
大江生活股份有限公司	動力生技香港有限公司	健康食品及美容保養品貿易	100	100	
大江生醫股份有限公司	大江生醫JAPAN株式會社	健康食品及美容保養品貿易	100	100	
大江生醫股份有限公司	PT TCI BIOTEK INDO	健康食品及美容保養品貿易	100	100	註1
百岳特生物科技(上海)有限公司	百岳特基因科技(上海)有限公司	生物技術及基因研究發展	100	100	
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	健康食品及美容保養品貿易	100	100	
大江生活股份有限公司	新大江生活商貿(上海)有限公司	健康食品及美容保養品貿易	100	100	
大江生醫股份有限公司	光騰新藥股份有限公司	生物技術之研發	100	100	

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比(%)		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
大江生醫股 份有限公司	TCI BIOTECH LLC	健康食品及美 容保養品貿易	3.85	3.85	
TCI BIOTECH LLC	TCI BIOTECH USA LLC	健康食品及美 容保養品貿易	100	100	
TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	TCI BIOTECH LLC	健康食品及美 容保養品貿易	96.15	96.15	
大江生醫股 份有限公司	和康生物科技股 份有限公司	生物技術及美容 保養品之研發、 製造及銷售	22.83	22.83	
和康生物科技股 份有限公司	和睿生物科技股 份有限公司	美容保養品及包 裝材料貿易	-	100	註2
和康生物科技股 份有限公司	河康生物科技上 海有限公司	醫療機械銷售及 化妝品貿易	100	100	

註 1：截至民國 112 年 12 月 31 日尚未投入資本。

註 2：該公司於民國 112 年度辦理解散清算，惟截至民國 112 年 12 月 31 日清算程序尚未辦理完畢。

- 未列入合併財務報告之子公司：無此情形。
- 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
- 重大限制：現金及短期存款\$2,780,766 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管制限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。
- 對本集團具重大性之非控制權益之子公司

下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益			
		112年12月31日		111年12月31日	
		金額	持股百分比	金額	持股百分比
大江基因	台灣	\$ 596,650	58.06%	\$ 583,714	58.06%
和康生物科技	台灣	\$1,046,070	77.17%	\$1,380,293	77.17%

註：本集團之子公司-大江基因醫學股份有限公司以民國 111 年 5 月 25 日為基準日辦理私募發行普通股 5,000 仟股，每股發行價格為 115.5 元，金額總計\$577,500，本集團非控制權益增加\$577,500。

子公司彙總性財務資訊：

資產負債表

	大江基因	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 1,068,720	\$ 1,076,053
非流動資產	97,220	87,276
流動負債	(155,548)	(143,169)
淨資產總額	<u>\$ 1,010,392</u>	<u>\$ 1,020,160</u>

	和康生物科技	
	112年12月31日	111年12月31日
流動資產	\$ 619,563	\$ 993,246
非流動資產	873,423	454,477
流動負債	(131,373)	(151,500)
非流動負債	(510)	(566)
淨資產總額	<u>\$ 1,361,103</u>	<u>\$ 1,295,657</u>

綜合損益表

	大江基因	
	112年度	111年度
收入	\$ 333,855	\$ 424,022
稅前淨利	8,775	90,131
所得稅利益(費用)	8,179	(15,794)
本期淨利	16,954	74,337
其他綜合損益	17,214	10,497
本期綜合損益總額(稅後淨額)	<u>\$ 34,168</u>	<u>\$ 84,834</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 12,059</u>	<u>\$ 38,462</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 30,724</u>	<u>\$ 31,148</u>

	和康生物科技	
	112年度	111年度
收入	\$ 622,115	\$ 604,431
稅前淨利	193,142	165,780
所得稅利益(費用)	(27,314)	(26,376)
本期淨利	165,828	139,404
其他綜合損益(稅後淨額)	(66,683)	1,051
本期綜合損益總額	<u>\$ 99,145</u>	<u>\$ 140,455</u>
綜合損益總額歸屬於非控制權益	<u>\$ 91,539</u>	<u>\$ 74,335</u>
支付予非控制權益股利	<u>\$ 32,681</u>	<u>\$ -</u>



現金流量表

	大江基因	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 17,849	\$ 110,353
投資活動之淨現金流出	( 203,862)	( 39,995)
籌資活動之淨現金(流出)流入	( 50,644)	535,725
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 35)	468
本期現金及約當現金增加數	( 236,692)	606,551
期初現金及約當現金餘額	932,738	326,187
期末現金及約當現金餘額	\$ 696,046	\$ 932,738

	和康生物科技	
	112年度	111年度
營業活動之淨現金流入	\$ 171,200	\$ 268,338
投資活動之淨現金(流出)流入	( 490,246)	10,432
籌資活動之淨現金流出	( 41,393)	( 1,051)
匯率變動對現金及約當現金之影響	573	( 76)
本期現金及約當現金增加數	( 359,866)	277,643
期初現金及約當現金餘額	790,948	513,305
期末現金及約當現金餘額	\$ 431,082	\$ 790,948

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況

以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

#### (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

4. 當收取之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

#### (八) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (九) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (十) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十一) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按

存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十二) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十三) 出租人之租賃交易－應收租賃款/營業租賃

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十四) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

#### (十五) 採用權益法之投資－關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。

6. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

#### (十六) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年~50年
機器設備	2年~10年
辦公設備	1年~16年
其他	1年~16年

#### (十七) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

(1) 租賃負債之原始衡量金額；

(2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十八) 投資性不動產

投資性不動產已取得成本認列，後續衡量採成本模式，耐用年限為 15~50 年。

#### (十九) 無形資產

1. 商標權及權利金

單獨取得之商標及權利金以取得成本認列，因企業合併所取得之商標、權利金及其他無形資產按收購日之公允價值認列。商標及權利金為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (二十) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

2. 商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。

3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (二十一) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差

額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (二十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (二十三) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十四) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

#### (二十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

##### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本集團係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

##### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計

時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

#### (二十六) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
  - (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
  - (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

#### (二十七) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實際性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之



範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十八) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十九) 股利分配

分派現金股利依修訂後公司法第 240 條及本公司章程規定，經董事會特別決議後於財務報告認列負債。

#### (三十) 收入認列

1. 本集團製造並銷售健康食品、美容保養品及檢測試劑相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 產品銷售收入以合約價格扣除估計價格減讓之淨額認列。給予客戶之價格減讓通常以累積銷售量為基礎計算，本集團依據銷售紀錄採期望值法估計價格減讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶價格減讓認列為退款負債。
3. 勞務收入  
勞務收入係本公司協助客戶健康檢測之勞務收入，於某一時點完成時認列收入。
4. 租賃收入  
營業租賃之租賃收益，係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

### (三十一) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。

### (三十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

### (三十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二) 重要會計估計值及假設

無此情形。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 15,517	\$ 13,107
支票存款及活期存款	2,758,561	3,576,067
定期存款	<u>2,801,414</u>	<u>2,369,316</u>
	5,575,492	5,958,490
減：帳列「按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動」	( 208,066)	( 21,696)
減：帳列「按攤銷後成本衡量之 金融資產-流動-質押」	( 4,000)	( 4,000)
合計	<u>\$ 5,363,426</u>	<u>\$ 5,932,794</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，將三個月以上到期之定期存款 \$212,066 及 \$25,696 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產-流動」項下。
3. 本集團依據主管機關於民國 113 年 1 月 5 日修正之 IFRSs 問答集規定，將適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」所匯回之資金專戶中尚未動用之餘額自按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動重分類為現金及約當現金，並追溯調整至民國 111 年 1 月 1 日。於民國 111 年 12 月 31 日調增現金及約當現金及調減按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 \$530,031。
4. 本集團現金及約當現金提供質押之情形請詳附註八。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 82,787	\$ 180,469
評價調整	( 3,457)	4,336
小計	<u>\$ 79,330</u>	<u>\$ 184,805</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產 / 負債認列於 (損) 益之明細如下：

	112年度	111年度
透過損益按公允價值 衡量之金融資產/負債		
權益工具	(\$ 7,793)	\$ 14,598

2. 本集團未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之

情形。

3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 12,604	\$ 12,604
非上市、上櫃、興櫃股票	27,054	27,054
	39,658	39,658
評價調整	23,308	8,752
合計	\$ 62,966	\$ 48,410

1. 本集團選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$62,966 及\$48,410。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$62,966 及\$48,410。
3. 本集團未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 212,066	\$ 25,696

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 1,383	\$ 405

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$212,066 及\$25,696。
3. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(五) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 25,738	\$ 42,778
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 25,738</u>	<u>\$ 42,778</u>
應收帳款	\$ 1,010,797	\$ 1,037,218
減：備抵損失	( 67,363)	( 62,579)
	<u>\$ 943,434</u>	<u>\$ 974,639</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 799,950	\$ 689,823
30天內	49,451	134,236
31-90天	101,652	130,557
91天以上	18,119	62,801
	<u>\$ 969,172</u>	<u>\$ 1,017,417</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$25,738 及 \$42,778；最能代表本集團應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$943,434 及 \$974,639。

3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 484,016	(\$ 49,086)	\$ 434,930
在製品	190,219	( 13,051)	177,168
製成品	354,094	( 29,227)	324,867
在途存貨	4,343	-	4,343
合計	<u>\$ 1,032,672</u>	<u>(\$ 91,364)</u>	<u>\$ 941,308</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 743,881	(\$ 22,872)	\$ 721,009
在製品	42,010	( 7)	42,003
製成品	425,914	( 19,727)	406,187
合計	<u>\$ 1,211,805</u>	<u>(\$ 42,606)</u>	<u>\$ 1,169,199</u>

本集團民國 112 年及 111 年度認列為費損之銷貨成本分別為 \$4,799,114 及 \$4,297,047，其中包含民國 112 年及 111 年度將存貨自成本沖減至淨變現

價值而認列之銷貨成本分別為\$70,893及\$9,278。

(七) 預付款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預付費用	\$ 148,022	\$ 95,863
預付貨款	45,406	17,343
留抵稅額	<u>52,664</u>	<u>67,927</u>
合計	<u>\$ 246,092</u>	<u>\$ 181,133</u>

(八) 採用權益法之投資

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	\$ 27,375	\$ 2,396
增加採用權益法之投資	-	33,434
處分採用權益法之投資	-	( 3,580)
採用權益法之投資損益份額	<u>( 7,479)</u>	<u>( 4,875)</u>
12月31日	<u>\$ 19,896</u>	<u>\$ 27,375</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
關聯企業	<u>\$ 19,896</u>	<u>\$ 27,375</u>

(九) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	供租賃 機器設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
112年1月1日								
成本	\$ 962,162	\$ 2,426,176	\$ 2,293,253	\$ 35,982	\$ 672,628	\$ 416,789	\$ 21,601	\$ 6,828,591
累計折舊	-	(411,947)	(994,633)	(35,951)	(244,863)	(274,202)	-	(1,961,596)
	\$ 962,162	\$ 2,014,229	\$ 1,298,620	\$ 31	\$ 427,765	\$ 142,587	\$ 21,601	\$ 4,866,995
112年								
1月1日	\$ 962,162	\$ 2,014,229	\$ 1,298,620	\$ 31	\$ 427,765	\$ 142,587	\$ 21,601	\$ 4,866,995
增添	-	5,092	53,697	-	54,937	10,198	23,131	147,055
處分	(4,190)	(3,860)	(1,681)	-	(307)	(263)	-	(10,301)
移轉	-	-	42,340	-	73,045	1,014	348,141	464,540
折舊費用	-	(92,884)	(287,968)	(31)	(86,156)	(50,872)	-	(517,911)
淨兌換差額	-	(5,423)	(4,211)	-	37	(311)	-	(9,908)
12月31日	\$ 957,972	\$ 1,917,154	\$ 1,100,797	\$ -	\$ 469,321	\$ 102,353	\$ 392,873	\$ 4,940,470
112年12月31日								
成本	\$ 957,972	\$ 2,419,408	\$ 2,371,004	\$ 35,982	\$ 798,239	\$ 421,919	\$ 392,873	\$ 7,397,397
累計折舊	-	(502,254)	(1,270,207)	(35,982)	(328,918)	(319,566)	-	(2,456,927)
	\$ 957,972	\$ 1,917,154	\$ 1,100,797	\$ -	\$ 469,321	\$ 102,353	\$ 392,873	\$ 4,940,470

	供租賃							合計
	土地	房屋及建築	機器設備	機器設備	辦公設備	其他	未完工程	
111年1月1日								
成本	\$ 937,190	\$ 2,371,606	\$ 1,944,240	\$ 35,982	\$ 514,966	\$ 442,600	\$ 18,793	\$ 6,265,377
累計折舊	-	(325,272)	(729,217)	(23,768)	(176,301)	(274,512)	-	(1,529,070)
	<u>\$ 937,190</u>	<u>\$ 2,046,334</u>	<u>\$ 1,215,023</u>	<u>\$ 12,214</u>	<u>\$ 338,665</u>	<u>\$ 168,088</u>	<u>\$ 18,793</u>	<u>\$ 4,736,307</u>
111年								
1月1日	\$ 937,190	\$ 2,046,334	\$ 1,215,023	\$ 12,214	\$ 338,665	\$ 168,088	\$ 18,793	\$ 4,736,307
增添	-	13,557	38,152	-	19,143	14,584	4,101	89,537
處分	(2,238)	(7,898)	(5,678)	-	(779)	(2,476)	-	(19,069)
移轉	27,210	43,307	311,993	-	140,763	16,323	(1,293)	538,303
折舊費用	-	(85,865)	(271,828)	(12,183)	(75,060)	(54,500)	-	(499,436)
淨兌換差額	-	4,794	10,958	-	5,033	568	-	21,353
12月31日	<u>\$ 962,162</u>	<u>\$ 2,014,229</u>	<u>\$ 1,298,620</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 427,765</u>	<u>\$ 142,587</u>	<u>\$ 21,601</u>	<u>\$ 4,866,995</u>
111年12月31日								
成本	\$ 962,162	\$ 2,426,176	\$ 2,293,253	\$ 35,982	\$ 672,628	\$ 416,789	\$ 21,601	\$ 6,828,591
累計折舊	-	(411,947)	(994,633)	(35,951)	(244,863)	(274,202)	-	(1,961,596)
	<u>\$ 962,162</u>	<u>\$ 2,014,229</u>	<u>\$ 1,298,620</u>	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 427,765</u>	<u>\$ 142,587</u>	<u>\$ 21,601</u>	<u>\$ 4,866,995</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。



(十)租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 50 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 26,365	\$ 27,549
房屋	166,240	172,114
	<u>\$ 192,605</u>	<u>\$ 199,663</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 688	\$ 692
房屋	72,191	56,314
	<u>\$ 72,879</u>	<u>\$ 57,006</u>

3. 本集團於民國 102 年 3 月與上海市國土資源管理局簽訂位於上海市金山區之設定土地使用權合約，租期年限為 50 年，於租約簽訂時業已全額支付。
4. 本集團於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$89,210 及 \$176,592。
5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	<u>\$ 5,916</u>	<u>\$ 4,823</u>
屬短期租賃合約之費用	<u>\$ 42,955</u>	<u>\$ 44,139</u>
屬低價值資產租賃之費用	<u>\$ 1,743</u>	<u>\$ 2,603</u>
租賃修改損益	<u>\$ 149</u>	<u>\$ 409</u>

6. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為 \$120,796 及 \$106,444。

(十一) 投資性不動產

	112年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 21,190	\$ 1,572	\$ 22,762
累計折舊及減損	—	(699)	(699)
	<u>\$ 21,190</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 22,063</u>
1月1日	\$ 21,190	\$ 873	\$ 22,063
處分	(21,190)	(865)	(22,055)
折舊費用	—	(8)	(8)
12月31日	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
12月31日			
成本	\$ —	\$ —	\$ —
累計折舊及減損	—	—	—
	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>
	111年		
	土地	房屋及建築	合計
1月1日			
成本	\$ 21,190	\$ 1,572	\$ 22,762
累計折舊及減損	—	(668)	(668)
	<u>\$ 21,190</u>	<u>\$ 904</u>	<u>\$ 22,094</u>
1月1日	\$ 21,190	\$ 904	\$ 22,094
折舊費用	—	(31)	(31)
12月31日	<u>\$ 21,190</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 22,063</u>
12月31日			
成本	\$ 21,190	\$ 1,572	\$ 22,762
累計折舊及減損	—	(699)	(699)
	<u>\$ 21,190</u>	<u>\$ 873</u>	<u>\$ 22,063</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	112年度	111年度
投資性不動產之租金收入	\$ -	\$ 238
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ -	\$ 16
當期未產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 8	\$ 15

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值為\$0 及\$22,839，該評估係採用投資性不動產所在當地平均成交價格推估而得，屬第三等級公允價值。

3. 本公司之子公司-和康生物科技股份有限公司於民國 112 年 2 月 23 日與華創國際開發股份有限公司簽訂松山區民權東路土地及建物買賣合約，雙方約定總價款計\$22,590，業已於民國 112 年 3 月 31 日完成產權移轉事宜，本集團於民國 112 年度認列處分利益\$535(表列「7020 其他利益及損失」)，相關交易款項已於民國 112 年 4 月 12 日收訖。

(十二) 無形資產

	商譽	商標權	客戶關係	電腦軟體	權利金	其他	合計
112年1月1日							
成本	\$ 299,689	\$ 132,722	\$ 220,000	\$ 34,985	\$ 7,400	\$ 143,836	\$ 838,632
累計攤銷	-	( 12,111)	( 33,000)	( 18,284)	( 6,288)	( 27,769)	( 97,452)
	<u>\$ 299,689</u>	<u>\$ 120,611</u>	<u>\$ 187,000</u>	<u>\$ 16,701</u>	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 116,067</u>	<u>\$ 741,180</u>
<u>112年</u>							
1月1日	\$ 299,689	\$ 120,611	\$ 187,000	\$ 16,701	\$ 1,112	\$ 116,067	\$ 741,180
增添	-	-	-	964	-	-	964
本期移轉	-	-	-	409	-	-	409
攤銷費用	-	( 6,963)	( 22,000)	( 8,609)	( 260)	( 13,482)	( 51,314)
淨兌換差額	-	( 2)	-	( 69)	-	( 19)	( 90)
12月31日	<u>\$ 299,689</u>	<u>\$ 113,646</u>	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 9,396</u>	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 102,566</u>	<u>\$ 691,149</u>
112年12月31日							
成本	\$ 299,689	\$ 132,720	\$ 220,000	\$ 36,358	\$ 7,400	\$ 143,817	\$ 839,984
累計攤銷	-	( 19,074)	( 55,000)	( 26,962)	( 6,548)	( 41,251)	( 148,835)
	<u>\$ 299,689</u>	<u>\$ 113,646</u>	<u>\$ 165,000</u>	<u>\$ 9,396</u>	<u>\$ 852</u>	<u>\$ 102,566</u>	<u>\$ 691,149</u>

	商譽	商標權	客戶關係	電腦軟體	權利金	其他	合計
111年1月1日							
成本	\$ 299,689	\$ 132,719	\$ 220,000	\$ 41,688	\$ 7,400	\$ 147,769	\$ 849,265
累計攤銷	-	( 1,981)	-	( 27,247)	( 6,028)	( 14,698)	( 49,954)
	<u>\$ 299,689</u>	<u>\$ 130,738</u>	<u>\$ 220,000</u>	<u>\$ 14,441</u>	<u>\$ 1,372</u>	<u>\$ 133,071</u>	<u>\$ 799,311</u>
111年							
1月1日	\$ 299,689	\$ 130,738	\$ 220,000	\$ 14,441	\$ 1,372	\$ 133,071	\$ 799,311
增添	-	-	-	8,681	-	100	8,781
本期移轉	-	-	-	1,476	-	2,561	4,037
攤銷費用	-	( 10,130)	( 33,000)	( 7,899)	( 260)	( 19,681)	( 70,970)
淨兌換差額	-	3	-	2	-	16	21
12月31日	<u>\$ 299,689</u>	<u>\$ 120,611</u>	<u>\$ 187,000</u>	<u>\$ 16,701</u>	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 116,067</u>	<u>\$ 741,180</u>
111年12月31日							
成本	\$ 299,689	\$ 132,722	\$ 220,000	\$ 34,985	\$ 7,400	\$ 143,836	\$ 838,632
累計攤銷	-	( 12,111)	( 33,000)	( 18,284)	( 6,288)	( 27,769)	( 97,452)
	<u>\$ 299,689</u>	<u>\$ 120,611</u>	<u>\$ 187,000</u>	<u>\$ 16,701</u>	<u>\$ 1,112</u>	<u>\$ 116,067</u>	<u>\$ 741,180</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
製造費用	\$ 11,057	\$ 13,287
銷售費用	3,313	3,698
管理費用	33,695	48,434
研究發展費用	3,249	5,551
	<u>\$ 51,314</u>	<u>\$ 70,970</u>

(十三) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付工程設備款	\$ 232,057	\$ 520,734
存出保證金	40,917	44,581
淨確定福利資產	4,081	3,993
其他非流動資產	-	5,011
	<u>\$ 277,055</u>	<u>\$ 574,319</u>

(十四) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 350,000</u>	1.57%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,146,320</u>	1.185%~2.30%	無

(十五) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付員工酬勞	328,801	215,824
應付薪資及獎金	268,395	207,654
應付設備款	10,127	16,282
應付增值及營業稅	19,873	22,193
其他	137,736	229,179
	<u>\$ 764,932</u>	<u>\$ 691,132</u>

(十六) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 137)	(\$ 127)
計畫資產公允價值	4,218	4,120
淨確定福利負債	<u>\$ 4,081</u>	<u>\$ 3,993</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	112年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 127)	\$ 4,120	\$ 3,993
利息(費用)收入	( 2)	61	59
	( 129)	4,181	4,052
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	36	36
財務假設變動 影響數	( 2)	-	( 2)
經驗調整	( 6)	-	( 6)
	( 8)	36	28
提撥退休基金	-	1	1
12月31日	(\$ 137)	\$ 4,218	\$ 4,081
	111年		
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
1月1日	(\$ 2,715)	\$ 5,616	\$ 2,901
利息(費用)收入	( 21)	42	21
清償損益	1,604	( 1,661)	( 57)
	( 1,132)	3,997	2,865
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費 用之金額)	-	427	427
財務假設變動 影響數	184	-	184
經驗調整	516	-	516
	700	427	1,127
提撥退休基金	-	1	1
支付退休金	305	( 305)	-
12月31日	(\$ 127)	\$ 4,120	\$ 3,993

(4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低

於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第 19 號第 142 段規定揭露計劃資產公允價值之分類。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度		111年度	
折現率	1.375%		1.50%	
未來薪資增加率	2.00%		2.00%	
對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：				
	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4)	\$ 4	\$ 4	(\$ 4)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 4)	\$ 4	\$ 4	(\$ 4)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1。

(7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續時間為 12 年。

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2) 本集團之大陸子公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，民國 112 年及 111 年度其提撥比率分別皆為 16%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。

(3) 民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$56,291 及 \$54,443。

## (十七) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自109年3月3日至117年1月15日，並按月付息	1.75%	無	\$ 99,127
擔保借款	自110年12月3日至113年9月11日，並按月付息	1.8831%	廠房	200,000
擔保借款	自112年3月29日至127年8月14日，並按月付息	2%	土地及建物	647,802
				946,929
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(200,000)
				\$ 746,929

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自109年3月3日至117年1月15日，並按月付息	1.625%	無	\$ 117,510
擔保借款	自110年3月29日至112年3月29日，並按月付息	1.9649%	土地及建物	330,000
擔保借款	自110年12月3日至113年9月11日，並按月付息	1.603%	"	200,000
擔保借款	自110年10月6日至112年10月6日，並按月付息	1.6615%	"	170,000
擔保借款	自110年3月29日至112年9月11日，並按月付息	1.7488%	"	150,000
				967,510
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(650,000)
				\$ 317,510



(十八) 股份基礎給付

1. 民國 112 年及 111 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	發行日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	105.7.1	2,000	6年	服務屆滿二年既得30% 服務屆滿三年既得60% 服務屆滿四年既得100%
限制員工權利新股計畫	105.7.20	600	3年	服務屆滿一年既得33% 服務屆滿二年既得66% 服務屆滿三年既得100% 營收成長率成長30%(年) 稅後淨利率維持10%以上 每股盈餘3.0元(含)以上
員工認股權計畫	107.5.15	2,000	6年	服務屆滿二年既得40% 服務屆滿三年既得80% 服務屆滿四年既得100%
限制員工權利新股計畫	108.9.30	900	3年	服務屆滿一年既得33% 服務屆滿二年既得66% 服務屆滿三年既得100% 前一年度財務報表稅前淨利率達20%(含)以上
員工認股權計畫	110.11.3	2,630	6年	服務屆滿兩年既得40% 服務屆滿三年既得80% 服務屆滿四年既得100%
員工認股權計畫	111.8.3	770	6年	服務屆滿兩年既得40% 服務屆滿三年既得80% 服務屆滿四年既得100%

本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

上述股份基礎給付協議中，均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年度		111年度	
	認股權數量	加權平均履約價格(元)	認股權數量	加權平均履約價格(元)
期初流通在外認股權	-	\$ 100	21	\$ 100
本期已失效認股權	-	-	( 5)	-
本期執行認股權	-	-	( 16)	100
期末流通在外認股權	-	\$ 100	-	\$ 100
期末可執行認股權	-	\$ 100	-	\$ 100

	112年度		111年度	
	認股權	加權平均	認股權	加權平均
	數量	履約價格(元)	數量	履約價格(元)
期初流通在外認股權	1,493	\$ 448	1,617	\$ 448
本期已失效認股權	(108)	-	(124)	448
期末流通在外認股權	1,385	\$ 448	1,493	\$ 448
期末可執行認股權	1,385	\$ 448	1,493	\$ 448

	112年度		111年度	
	認股權	加權平均	認股權	加權平均
	數量	履約價格(元)	數量	履約價格(元)
期初流通在外認股權	3,035	\$ 48.62	2,630	\$ 50.80
本期給與認股權	-	-	770	41.20
本期執行認股權	(23)	51.00	-	-
本期已失效認股權	(250)	47.00	(365)	48.70
期末流通在外認股權	2,762	\$ 49.17	3,035	\$ 48.62
期末可執行認股權	2,762	\$ 49.17	3,035	\$ 48.62

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	112年12月31日		111年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
105年07月01日	111年06月30日	-	\$ 100	-	\$ 100
107年05月15日	113年05月14日	1,385	448	1,493	448
110年11月03日	116年11月02日	2,122	50.8	2,345	50.8
111年08月03日	117年08月03日	640	41.2	690	41.2

4. 本集團給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之	預期波	預期未來	預期	無風險	每單位			
類型	發行日	股價	履約價格	動率(%)	存續期間(年)	股利	利率(%)	公允價值
員工認股								
權計畫	105.7.1	\$145.50	\$ 100	32.73	4-5	-	0.605~ 0.719	\$ 41.55 ~45.10
限制員工								
權利新股	105.7.20	\$139.00	\$ 10	-	-	-	0.52	\$ 111.65
計畫								
員工認股								
權計畫	107.5.15	\$440.00	\$ 448	26.10~ 30.25	5.75	-	0.5636~ 0.6814	\$ 63.16 ~106.15

協議之 類型	發行日	股價	履約價格	預期波 動率(%)	預期未來 存續期間(年)	預期 股利	無風險 利率(%)	每單位 公允價值
限制員工 權利新股 計畫	108.9.30	\$282.00	\$ 10	-	0.25	-	-	\$ 272
員工認股 權計畫	110.7.31	\$ 25.25	\$ 20	22.95	0.13	-	0.11	\$ 5.25
員工認股 權計畫	110.11.3	\$ 50.80	\$50.80	43.63~ 47.84	5.00	-	0.41~ 0.44	\$18.94~ 19.37
員工認股 權計畫	111.8.3	\$ 41.20	\$41.20	45.89~ 48.46	5.00	-	1.00~ 1.03	\$15.11~ 16.98

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 14,194	\$ 19,434

6. 本公司於民國 108 年 6 月 26 日經主管機關核准，發行限制員工權利新股 900 仟股，每股履約價格為 \$10 元，公允價值之決定係依據給與日當日之收盤價 \$282 元減除履約價格 \$10 元而定。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳前述說明，餘與其他已發行普通股相同。

#### (十九)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,000,000，實收資本額為 \$1,182,608，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112年 未受限制 股份	111年 未受限制 股份
1月1日	118,261	118,245
員工執行認股權	-	16
12月31日	118,261	118,261

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	112年12月31日	
		股數	帳面金額(註)
本公司	為轉讓股份予員工	532,000	\$ 118,787
子公司-和康生物科技 股份有限公司	增進集團營運效率	2,531,000	500,084
減：帳列「36XX 非控制權益」			( 385,908)
			\$ 232,963

持有股份之公司名稱	收回原因	111年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	為轉讓股份予員工	532,000	\$ 118,787

註：本公司之子公司-和康生物科技股份有限公司係本公司具實質控制力之子公司，惟本公司對其持股為22.83%未達50%，故該公司買回本公司之股票不受公司法第167條之限制。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

### (二十) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (二十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。

本公司章程依公司法第二百四十條規定，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，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。

2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。其中股東現金股利支付比率不低於當年度股東股利分派總額百分之十為原則，惟當本公司有較多的盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況提高股東現金股利支付

比率。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。  
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。
5. 民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議對民國 110 年度盈餘分派每普通股現金股利 \$8.88 元，股利總計 \$1,050,014。民國 112 年 6 月 27 日經股東會決議對民國 111 年度盈餘分派每普通股現金股利 \$5 元，股利總計 \$591,304。

(二十二) 其他權益項目

	112年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 6,196)	(\$ 187,908)	(\$ 194,104)
外幣換算差異數	-	( 92,473)	( 92,473)
採用權益法			
子公司	5,737	-	5,737
評價調整	( 2,693)	-	( 2,693)
12月31日	(\$ 3,152)	(\$ 280,381)	(\$ 283,533)
	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 982	(\$ 283,329)	(\$ 282,347)
外幣換算差異數	-	95,264	95,264
採用權益法			
子公司	3,336	157	3,493
評價調整	( 10,544)	-	( 10,544)
評價調整轉出至 保留盈餘	30	-	30
12月31日	(\$ 6,196)	(\$ 187,908)	(\$ 194,104)

(二十三) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 8,015,649	\$ 7,412,107
其他-租金收入	-	20,407
	\$ 8,015,649	\$ 7,432,514

## 1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

<u>112年度</u>	<u>歐美地區</u>	<u>亞太地區</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 4,904,880	\$ 6,586,683	\$ 11,491,563
內部部門交易之收入	( 1,850,634)	( 1,625,280)	( 3,475,914)
外部客戶合約收入	<u>\$ 3,054,246</u>	<u>\$ 4,961,403</u>	<u>\$ 8,015,649</u>
<u>111年度</u>	<u>歐美地區</u>	<u>亞太地區</u>	<u>合計</u>
部門收入	\$ 4,106,784	\$ 7,271,953	\$ 11,378,737
內部部門交易之收入	( 1,658,881)	( 2,307,749)	( 3,966,630)
外部客戶合約收入	<u>\$ 2,447,903</u>	<u>\$ 4,964,204</u>	<u>\$ 7,412,107</u>

前述收入之認列時點均為某一時點認列之收入。

## 2. 合約資產及合約負債

截至民國 112 年 12 月 31 日、111 年 12 月 31 日及 111 年 1 月 1 日止，本集團皆無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本集團認列之合約負債如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>111年1月1日</u>
合約負債			
-預收款項	<u>\$ 496,528</u>	<u>\$ 454,107</u>	<u>\$ 491,139</u>

(1) 合約資產及合約負債的重大變動：無此情形。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額		
本期認列收入		
預收款項	<u>\$ 322,930</u>	<u>\$ 360,199</u>

### (二十四) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息(註)	<u>\$ 95,822</u>	<u>\$ 67,089</u>

註：含按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入。

### (二十五) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
股利收入	\$ 14,368	\$ 5,471
補助收入	27,385	296
其他收入－其他	26,128	77,355
	<u>\$ 67,881</u>	<u>\$ 83,122</u>

(二十六) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分不動產、廠房及設備 利益	\$ 10,731	\$ 6,786
處分投資性不動產利益	535	-
處分投資(損失)利益	(4,349)	2,532
租賃修改利益	149	409
外幣兌換利益	17,740	128,814
透過損益按公允價值衡量之 金融資產(損失)利益	(7,793)	14,598
什項支出	(6,790)	(209)
	<u>\$ 10,223</u>	<u>\$ 152,930</u>

(二十七) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 40,422	\$ 29,776
租賃負債之利息	5,916	4,823
押金設算息	12	-
	<u>\$ 46,350</u>	<u>\$ 34,599</u>

(二十八) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 1,511,438	\$ 1,256,563
不動產、廠房及設備及 使用權資產折舊費用	590,790	556,442
投資性不動產折舊費用	8	31
無形資產攤銷費用	51,314	70,970

(二十九) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 1,273,052	\$ 1,015,623
員工認股權(註)	14,194	19,434
勞健保費用	119,329	118,925
退休金費用	56,232	54,479
其他用人費用	48,631	48,102
	<u>\$ 1,511,438</u>	<u>\$ 1,256,563</u>

註：係以權益交割。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$117,054 及 \$49,974；董監酬勞估列金額分別為\$4,200 及\$4,200，前述金額帳列薪資費用科目。
3. 民國 112 年度係依該年度之獲利情形，分別以 5%~15%及未超過 3%估列。董事會決議實際配發金額為\$117,054 及\$4,200，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
4. 經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞\$49,974 及董監酬勞\$4,200，其中員工酬勞將採現金之方式發放。
5. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

### (三十)所得稅

#### 1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 232,814	\$ 292,521
未分配盈餘加徵	9,670	16,791
投資抵減所得稅影響數	( 9,112)	( 10,847)
以前年度所得稅低(高)估	( 31,096)	( 53,172)
當期所得稅總額	<u>202,276</u>	<u>245,293</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 19,645)	4,814
盈餘匯回	-	218,900
遞延所得稅總額	<u>( 19,645)</u>	<u>223,714</u>
所得稅費用	<u>\$ 182,631</u>	<u>\$ 469,007</u>



2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度	111年度
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$ 268,739	\$ 214,628
按法令規定不得認列項目影響數	( 66,327)	41,954
使用以前年度未認列遞延所得稅資產	-	( 1,060)
投資抵減所得稅影響數	( 9,112)	( 10,847)
未分配盈餘加徵	9,670	16,791
以前年度所得稅高估數	( 31,096)	( 53,172)
遞延所得稅資產可實現性評估變動	( 12,259)	( 2,878)
未認列遞延所得稅資產之課稅損失	23,016	40,572
盈餘匯回	-	218,900
其他	-	4,119
所得稅費用	<u>\$ 182,631</u>	<u>\$ 469,007</u>

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下

	112年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨評價損失	\$ 6,431	\$ 2,840	\$ 9,271
未休假獎金財稅差異	203	41	244
未實現兌換損失	28	4,498	4,526
未實現銷貨毛利	17,353	( 1,980)	15,373
其他	2,612	( 76)	2,536
小計	<u>\$ 26,627</u>	<u>\$ 5,323</u>	<u>\$ 31,950</u>
-遞延所得稅負債：			
退休金財稅差異	(\$ 479)	(\$ 12)	(\$ 491)
未實現兌換利益	( 5,321)	5,321	-
其他	( 91,825)	9,013	( 82,812)
小計	<u>(\$ 97,625)</u>	<u>\$ 14,322</u>	<u>(\$ 83,303)</u>
合計	<u>(\$ 70,998)</u>	<u>\$ 19,645</u>	<u>(\$ 51,353)</u>

	111年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨評價損失	\$ 6,562	(\$ 131)	\$ 6,431
退休金財稅差異	( 476)	476	-
未休假獎金財稅差異	275	( 72)	203
未實現兌換損失	266	( 238)	28
未實現銷貨毛利	22,676	( 5,323)	17,353
其他	4,430	( 1,818)	2,612
小計	\$ 33,733	(\$ 7,106)	\$ 26,627
-遞延所得稅負債：			
退休金財稅差異	\$ -	(\$ 479)	(\$ 479)
未實現兌換利益	( 5,183)	( 138)	( 5,321)
其他	( 104,362)	12,537	( 91,825)
小計	(\$ 109,545)	\$ 11,920	(\$ 97,625)
合計	(\$ 75,812)	\$ 4,814	(\$ 70,998)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	112年12月31日	111年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 227,168	\$ 240,875

5. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(三十一) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 896,258	115,961	\$ 7.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 896,258		
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	745	
員工認股權	-	15	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 896,258	116,721	\$ 7.68

	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 713,494	117,717	\$ 6.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 713,494		
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	577	
員工認股權	-	14	
屬於普通股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響	\$ 713,494	118,308	\$ 6.03

(三十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 147,055	\$ 89,537
加：期初應付設備款	16,282	56,199
減：期末應付設備款	(10,127)	(16,282)
本期支付現金	\$ 153,210	\$ 129,454

七、關係人交易

(一) 關人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
大同藥品工業株式會社	其他關係人 (該公司之母公司為本公司法人董事)
慕渴股份有限公司	其他關係人 (本公司為該公司法人董事)
春霖國際股份有限公司	其他關係人
司碼潔互動包材股份有限公司	關聯企業

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 商品之銷售

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
營業收入：		
其他關係人	\$ 8,284	\$ 4,607
關聯企業	<u>34</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,318</u>	<u>\$ 4,607</u>

商品之交易價格與收款條件與非關係人無重大差異。

2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
進貨及加工費：		
其他關係人	\$ 4,035	\$ 12,792
關聯企業	<u>229</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 4,264</u>	<u>\$ 12,792</u>

與關係企業之交易價格及付款條件，無其他同類型交易可資比較，付款期間為月結 30~60 天。

3. 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入：		
關聯企業	<u>\$ 31</u>	<u>\$ 77</u>

係本公司出租辦公室，租金由雙方議定，並按月支付。

4. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
其他關係人	\$ 98	\$ 268
關聯企業	<u>9</u>	<u>-</u>
小計	<u>107</u>	<u>268</u>
其他應收款：		
關聯企業	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 45</u>
合計	<u>\$ 175</u>	<u>\$ 313</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於銷售日後 60 至 90 日到期。該應收款項並無抵押及付息。應收關係人款項並無提列備抵損失。

## 5. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
其他關係人	\$ 11	\$ 895
關聯企業	2,892	-
	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 895</u>
其他應付款：		
其他關係人	\$ -	\$ 1
合計	<u>\$ 2,903</u>	<u>\$ 896</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 101,249	\$ 93,824
股份基礎給付	6,678	12,515
總計	<u>\$ 107,927</u>	<u>\$ 106,339</u>

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	<u>帳面價值</u>		擔保用途
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
不動產、廠房及機器設備	\$ 1,829,734	\$ 1,923,743	短期借款及長期借款
按攤銷後成本衡量之金融資產			政府補助履約保證專
— 流動	4,000	4,000	戶、履約保證金及
	<u>\$ 1,833,734</u>	<u>\$ 1,927,743</u>	海關押匯

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

無此情形。

### (二) 承諾事項

#### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 97,516	\$ 123,226

2. 本集團於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日已開立未使用之信用狀額度分別為 \$945 及 \$0。

## 十、重大之災害損失

無此情形。

## 十一、重大之期後事項

無此情形。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理係具本集團所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量 之金融資產		
強制透過損益按公允價 值衡量之金融資產		
-流動	\$ 79,330	\$ 184,805
透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 62,966	\$ 48,410
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資 產		
現金及約當現金	\$ 5,363,426	\$ 5,932,794
按攤銷後成本衡量之金融 資產-流動	212,066	25,696
應收票據	25,738	42,778
應收帳款	943,434	974,639
應收帳款-關係人	107	268
其他應收款	28,355	47,616
其他應收款-關係人	68	45
存出保證金	40,917	44,581
	<u>\$ 6,614,111</u>	<u>\$ 7,068,417</u>

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 350,000	\$ 1,146,320
應付票據	686	595
應付帳款	734,188	729,866
應付帳款-關係人	2,903	895
其他應付款	764,932	691,132
其他應付帳款-關係人	-	1
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	946,929	967,510
存入保證金	6,491	11,406
	<u>\$ 3,006,129</u>	<u>\$ 3,547,725</u>
租賃負債	<u>\$ 170,811</u>	<u>\$ 174,865</u>

## 2. 風險管理政策

風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

## 3. 重大財務風險之性質及程度

### (1) 市場風險

#### 匯率風險

- A. 本集團係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及部分子公司之功能性貨幣為台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

					112年12月31日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)				
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	29,567	30.705	\$ 907,855			
人民幣：新台幣	RMB	196,539	4.327	850,424			
歐元：新台幣	EUR	5,137	33.98	174,555			
日幣：新台幣	JPY	298,545	0.2172	64,844			
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
日幣：新台幣	JPY	489,203	0.2172	\$ 106,255			
人民幣：新台幣	RMB	25,524	4.327	110,442			
美金：新台幣	USD	2,755	30.705	84,592			
歐元：新台幣	EUR	1,893	33.98	64,324			
					111年12月31日		
(外幣：功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)				
<u>金融資產</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
美金：新台幣	USD	44,147	30.71	\$ 1,355,754			
人民幣：新台幣	RMB	251,267	4.408	1,107,585			
歐元：新台幣	EUR	4,847	32.72	158,594			
日幣：新台幣	JPY	417,466	0.2324	97,019			
<u>金融負債</u>							
<u>貨幣性項目</u>							
日幣：新台幣	JPY	739,686	0.2324	\$ 171,903			
人民幣：新台幣	RMB	33,593	4.408	148,078			
美金：新台幣	USD	2,854	30.71	87,646			
歐元：新台幣	EUR	2,495	32.72	81,636			

C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$17,740及\$128,814。



D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

112年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響	影響其他
		稅前損益	綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 9,079	\$ -
人民幣：新台幣	"	8,504	-
歐元：新台幣	"	1,746	-
日幣：新台幣	"	648	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	\$ 1,063	\$ -
人民幣：新台幣	"	1,104	-
美金：新台幣	"	846	-
歐元：新台幣	"	643	-
111年度			
敏感度分析			
(外幣：功能性貨幣)	變動幅度	影響	影響其他
		稅前損益	綜合損益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 13,558	\$ -
人民幣：新台幣	"	11,076	-
歐元：新台幣	"	1,586	-
日幣：新台幣	"	970	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
日幣：新台幣	1%	\$ 1,719	\$ -
人民幣：新台幣	"	1,481	-
美金：新台幣	"	876	-
歐元：新台幣	"	816	-

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之

權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$793及\$1,848對於其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$630及\$484。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本集團之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。於民國112年及111年度，本集團按浮動利率發行之借款係以新台幣及人民幣計價。
- B. 當台幣借款利率上升或下跌0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國112年及111年度之稅後淨利將分別減少或增加\$1,038及\$1,691，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團採用IFRS9提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過30天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本集團採用依信用風險之管理，當合約款項按約定之支付條款逾期超過一定天數，視為已發生違約。
- E. 本集團按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國112年及111年12月31日之損失率法如下：

	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率	0%~1.44%	0%~20.23%	0%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 800,074	\$ 152,051	\$ 20,489	\$ 63,921	\$ 1,036,535
備抵損失	\$ 4,118	\$ 4,024	\$ 9,206	\$ 50,015	\$ 67,363

	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0%~0.23%	0%~20.23%	0%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 690,282	\$ 265,993	\$ 110,565	\$ 13,156	\$ 1,079,996
備抵損失	\$ 323	\$ 7,254	\$ 41,846	\$ 13,156	\$ 62,579

G. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 62,579	\$ -
提列減損損失	4,790	-
匯率影響數	( 6)	-
12月31日	<u>\$ 67,363</u>	<u>\$ -</u>
	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 27,533	\$ -
提列減損損失	35,817	-
因無法收回而沖銷之款項	( 1,676)	-
匯率影響數	905	-
12月31日	<u>\$ 62,579</u>	<u>\$ -</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使集團不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量集團之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- B. 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日，本集團尚未動用融資額度分別為 \$7,978,371 及 \$7,581,429。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 350,000	\$ -	\$ -
應付票據	686	-	-
應付帳款(含關係人)	737,091	-	-
其他應付款(含關係人)	764,932	-	-
租賃負債	64,005	60,365	46,441
存入保證金	-	6,491	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	200,000	-	746,929

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 1,146,320	\$ -	\$ -
應付票據	595	-	-
應付帳款(含關係人)	730,761	-	-
其他應付款(含關係人)	691,133	-	-
租賃負債	63,559	40,488	70,818
存入保證金	-	11,406	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	650,000	-	317,510

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 非以公允價值衡量之金融工具  
包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 79,330	\$ -	\$ -	\$ 79,330
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	5,346	-	57,620	62,966
合計	\$ 84,676	\$ -	\$ 57,620	\$ 142,296
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				

<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 184,805	\$ -	\$ -	\$ 184,805
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	4,184	-	44,226	48,410
合計	\$ 188,989	\$ -	\$ 44,226	\$ 233,215

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之

預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

D. 本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	非衍生權益工具	
	112年	111年
1月1日	\$ 44,226	\$ 46,044
認列於其他綜合損益之利益或損失	13,394	( 1,818)
本期購買	-	10,000
本期出售	-	( 10,000)
合計	<u>\$ 57,620</u>	<u>\$ 44,226</u>

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 57,620	現金流量折 現法	長期營收成 長率 加權平均資 金成本	2% 8.85%	長期營收成長率愈 高，公允價值愈高 折現率愈高，公允 價值愈低
	111年12月31日		重大不可觀察輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 44,226	現金流量折 現法	長期營收成 長率 加權平均資 金成本	2% 8.69%	長期營收成長率愈 高，公允價值愈高 折現率愈高，公允 價值愈低

8. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

		112年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價		±5%	\$ -	\$ -	\$ 2,881	(\$ 2,881)

		111年12月31日					
				認列於損益		認列於其他綜合損益	
		輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產							
權益工具	缺乏市場流通性折價		±5%	\$ -	\$ -	\$ 2,211	(\$ 2,211)

#### (四) 其他事項

為因應新冠肺炎疫情流行，本集團業已採行相關防疫措施以及遵循政府推動之各項防疫措施，經評估新冠肺炎疫情民國 112 年度之營運及業務尚無重大之影響。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳

附表六。

9. 從事衍生工具交易：無此情形。

10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。

2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：無此情形。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團管理階層已依據董事會於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二) 部門資訊之衡量

本集團營運決策者根據各營業部門稅後淨利評估營運部門之表現。



### (三) 部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	台灣	亞洲	美國	其他	調整及沖銷	合計
<b>112年度</b>						
外部客戶收入	\$ 3,105,095	\$ 2,762,027	\$ 1,897,281	\$ 251,246	\$ -	\$ 8,015,649
內部客戶收入	2,856,260	223,472	396,182	-	(3,475,914)	-
部門收入	<u>\$ 5,961,355</u>	<u>\$ 2,985,499</u>	<u>\$ 2,293,463</u>	<u>\$ 251,246</u>	<u>(\$ 3,475,914)</u>	<u>\$ 8,015,649</u>
部門損益	<u>\$ 1,241,709</u>	<u>\$ 631,144</u>	<u>(\$ 48,579)</u>	<u>(\$ 48,284)</u>	<u>(\$ 783,926)</u>	<u>\$ 992,064</u>
部門損益包含：						
折舊及攤銷	<u>\$ 479,734</u>	<u>\$ 98,472</u>	<u>\$ 63,212</u>	<u>\$ 4,538</u>	<u>(\$ 3,844)</u>	<u>\$ 642,112</u>
利息收入	<u>33,697</u>	<u>61,833</u>	<u>-</u>	<u>292</u>	<u>-</u>	<u>95,822</u>
利息支出	<u>40,841</u>	<u>938</u>	<u>4,463</u>	<u>108</u>	<u>-</u>	<u>46,350</u>
所得稅費用	<u>172,264</u>	<u>18,113</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7,746)</u>	<u>182,631</u>
採用權益法之投資損益	<u>243,011</u>	<u>169,585</u>	<u>(103,171)</u>	<u>(46,709)</u>	<u>(270,195)</u>	<u>(7,479)</u>
部門總資產	<u>\$ 15,764,958</u>	<u>\$ 9,151,501</u>	<u>\$ 1,181,104</u>	<u>\$ 188,926</u>	<u>(\$ 12,184,986)</u>	<u>\$ 14,101,503</u>
部門資產包含：						
採用權益法之投資	<u>\$ 4,521,500</u>	<u>\$ 1,363,075</u>	<u>(\$ 38,080)</u>	<u>\$ 27,113</u>	<u>(\$ 5,853,712)</u>	<u>\$ 19,896</u>
非流動資產資本支出	<u>170,854</u>	<u>78,194</u>	<u>88,172</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>337,220</u>
部門總負債	<u>\$ 3,437,339</u>	<u>\$ 1,667,659</u>	<u>\$ 1,152,906</u>	<u>\$ 217,990</u>	<u>(\$ 2,252,333)</u>	<u>\$ 4,223,561</u>
	台灣	亞洲	美國	其他	調整及沖銷	合計
<b>111年度</b>						
外部客戶收入	\$ 2,708,371	\$ 3,007,369	\$ 1,559,669	\$ 157,105	\$ -	\$ 7,432,514
內部客戶收入	3,283,156	328,476	354,998	-	(3,966,630)	-
部門收入	<u>\$ 5,991,527</u>	<u>\$ 3,335,845</u>	<u>\$ 1,914,667</u>	<u>\$ 157,105</u>	<u>(\$ 3,966,630)</u>	<u>\$ 7,432,514</u>
部門損益	<u>\$ 697,792</u>	<u>\$ 245,360</u>	<u>(\$ 141,218)</u>	<u>(\$ 178,765)</u>	<u>\$ 197,593</u>	<u>\$ 820,762</u>
部門損益包含：						
折舊及攤銷	<u>\$ 494,181</u>	<u>\$ 95,286</u>	<u>\$ 40,288</u>	<u>\$ 1,555</u>	<u>(\$ 3,867)</u>	<u>\$ 627,443</u>
利息收入	<u>16,815</u>	<u>50,270</u>	<u>1</u>	<u>3</u>	<u>-</u>	<u>67,089</u>
利息支出	<u>31,237</u>	<u>1,587</u>	<u>1,738</u>	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>34,599</u>
所得稅費用	<u>476,406</u>	<u>2,843</u>	<u>527</u>	<u>-</u>	<u>(10,769)</u>	<u>469,007</u>
採用權益法之投資損益	<u>(238,060)</u>	<u>68,050</u>	<u>(151,206)</u>	<u>(135,788)</u>	<u>452,129</u>	<u>(4,875)</u>
部門總資產	<u>\$ 16,277,603</u>	<u>\$ 8,487,136</u>	<u>\$ 1,373,407</u>	<u>\$ 253,909</u>	<u>(\$ 11,284,098)</u>	<u>\$ 15,107,957</u>
部門資產包含：						
採用權益法之投資	<u>\$ 4,414,935</u>	<u>\$ 1,239,168</u>	<u>\$ 63,539</u>	<u>\$ 73,130</u>	<u>(\$ 5,763,397)</u>	<u>\$ 27,375</u>
非流動資產資本支出	<u>278,824</u>	<u>16,426</u>	<u>54,871</u>	<u>52,147</u>	<u>-</u>	<u>402,268</u>
部門總負債	<u>\$ 4,264,702</u>	<u>\$ 1,518,413</u>	<u>\$ 1,297,354</u>	<u>\$ 233,344</u>	<u>(\$ 2,284,880)</u>	<u>\$ 5,028,933</u>

民國 112 年及 111 年度報導部門-台灣銷售歐美地區之收入分別為 \$678,982 及 \$512,526，其他之報導部門-亞洲及其他銷售歐美地區之收入分別為 \$2,375,264 及 \$1,935,376。

### (四) 部門損益之調節資訊

部門間之銷售係按公允交易原則進行。向主要營運決策者呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。民國 112 年及 111 年度部門

損益與繼續營業部門稅前損益一致，未有調節項目。

(五) 產品別之資訊

本集團僅經營單一產業，所營業務範圍係為保健食品及美容產品，故無產業別財務資訊揭露之適用。

(六) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 3,105,095	\$ 5,067,099	\$ 2,708,371	\$ 5,405,453
中國大陸	2,758,854	723,050	3,003,715	712,391
美國	1,897,281	299,584	1,559,669	268,545
其他	254,419	43,496	160,759	44,458
合計	<u>\$ 8,015,649</u>	<u>\$ 6,133,229</u>	<u>\$ 7,432,514</u>	<u>\$ 6,430,847</u>

收入係以本集團各公司之所在國家為報導依據。

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度重要客戶資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	部門	收入	部門
A公司	\$ 871,525	美國	\$ 248,410	美國
B公司	609,790	亞洲	1,098,148	亞洲
C公司	383,200	美國	578,494	美國
	<u>\$ 1,864,515</u>		<u>\$ 1,925,052</u>	

大江生醫股份有限公司及其子公司

資金貸與他人

民國112年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4、5)	往來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別		
															對象資金 貸與限額	資金貸與 總限額	
1	TCI BIOTECH LLC	TCI BIOTECH USA LLC	其他應收 款-關係人	是	\$ 17,441	\$ 6,853	\$ 6,853	2.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 5,640	\$ 5,640	註6、7、11
1	百岳特生物技術 (上海)有限公司	TCI BIOTECH USA LLC	其他應收 款-關係人	是	\$ 591,200	\$ 591,200	\$ 335,343	1.20%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	\$ 1,761,008	\$ 1,761,008	註8、9、 10、11

註1：編號欄之說明如下：

(1). 發行人填0。

(2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：帳列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。以期末美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.7050計算；人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3270計算。

註4：本公司資金貸與業務往來之公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十，單一企業貸與金額不得超過雙方最近一年度業務往來金額且不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

註5：本公司資金貸與業務往來之公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十，單一企業貸與金額不得超過雙方最近一年度業務往來金額且不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十為限。

註6：短期融通資金與其他公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

註7：資金貸與業務往來公司或行號金額與短期資金融通與其他往來公司或行號總金額之合計以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

註8：短期融通資金與其他公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。

註9：資金貸與業務往來公司或行號金額與短期資金融通與其他往來公司或行號總金額之合計以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註10：與本公司為同一最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非臺灣公司間，從事資金貸與，不受註5、8、9之限制，貸與總額及單一企業貸與限額以不超過貸與企業淨值百分之八十為限。

註11：係經董事會通過額度。

大江生醫股份有限公司及其子公司

為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證(註4)	屬子公司對 母公司背書 保證(註4)	屬對大陸地 區背書保證 (註4)	備註
		關係 (註2)	公司名稱											
0	大江生醫股份有限 公司	2	TCI BIOTECH LLC	\$ 1,644,611	16,154	\$ 15,353	\$ 15,353	-	0.19	\$ 4,111,529	Y	N	N	註3
0	大江生醫股份有限 公司	2	TCI BIOTECH USA LLC	1,644,611	145,390	138,173	138,173	-	1.67	4,111,529	Y	N	N	註3

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：

- (1). 有業務往來之公司。
- (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
- (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
- (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
- (5). 基於承接或經需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
- (6). 因共同投資關係由各全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
- (7). 同業間依消費法保護規範從事預售屋銷售合約之履約保證連帶擔保。

註3：本公司對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十，背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註4：本公司及子公司對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十，背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。

註5：財務報告係以國際財務報導準則編製者，所指之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

大江生醫股份有限公司及其子公司  
 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
 （除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	股數	期末		
					帳面金額	持股比例(%)	公允價值
大江生醫股份有限公司	盛達電業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	125,039	0.11	\$ 5,346	5,346
大江生醫股份有限公司	凌珮國際股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	54,000	3.48	372	372
大江生醫股份有限公司	慕馮股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	403,333	9.17	11,285	11,285
大江生活股份有限公司	春霖國際股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	774,046	18.62	45,963	45,963
和康生物科技股份有限公司	大江生醫股份有限公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,531,000	2.14	432,800	432,800
大江生醫股份有限公司	Globus Medical Inc	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	525	0.00	859	859
大江生醫股份有限公司	SEIKAGAKU CORPORATION	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	78,500	0.14	12,975	12,975
大江生醫股份有限公司	亞諾法生技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,866,000	3.08	65,496	65,496

註1：NuVasive INC於民國112年9月1日由Globus Medical Inc合併後消滅，原持有NuVasive INC 700股，而合併轉換持有Globus Medical Inc 525股。

大江生醫股份有限公司及其子公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出		期末	金額 (註1)
					股數	金額	股數	金額	股數	金額		
和康生物科技股份有限公司	大江生醫股份有限公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 -非流動	不適用	不適用	-	\$ -	2,531,000	\$ 500,084	-	\$ -	2,531,000	\$ 432,800

註1：期末金額係包含金融資產未實現損益。

大江生醫股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

交易情形		交易條件與一般交易不同之情形及原因				應收(付)票據、帳款							
進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	收帳條件與非關係人並 無重大差異	授信期間	投信期間	應收(付)票額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)	備註
大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	子公司	(銷貨)	958,777	19.20	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收帳條件與非關係人並 無重大差異	60-90天	無重大差異	138,763	12.57	
大江生醫股份有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	子公司	(銷貨)	244,384	4.89	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收帳條件與非關係人並 無重大差異	60-90天	無重大差異	7,877	0.71	
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	子公司	(銷貨)	1,265,516	25.34	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收帳條件與非關係人並 無重大差異	60-90天	無重大差異	294,621	26.69	
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	子公司	(銷貨)	185,290	3.71	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收帳條件與非關係人並 無重大差異	60-90天	無重大差異	181,488	16.44	
TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	子公司	(銷貨)	369,067	97.00	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收帳條件與非關係人並 無重大差異	60-90天	無重大差異	89,103	89.68	

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

大江生醫股份有限公司及其子公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期		提列備抵損失金額
					金額	處理方式	後收回金額	後收回金額	
大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	子公司	138,763	0.12	-	-	138,763	-	
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	子公司	294,621	0.25	-	-	294,621	-	
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	子公司	181,488	0.15	-	-	181,488	-	
TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	子公司	89,103	1.30	-	-	89,103	-	

註：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。



大江生醫股份有限公司及其子公司  
 母子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔總營收或總資產之比率(%) (註3)
			與交易人之關係 (註2)	金額				
0	大江生醫股份有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	1	\$ 244,384	銷貨收入	係依一般銷貨價格及條件辦理	3.05	
0	大江生醫股份有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	1	7,877	應收帳款	係依一般銷貨價格及條件辦理	0.06	
0	大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	1	958,777	銷貨收入	係依一般銷貨價格及條件辦理	11.96	
0	大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	1	138,763	應收帳款	係依一般銷貨價格及條件辦理	0.98	
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	1	1,265,516	銷貨收入	係依一般銷貨價格及條件辦理	15.79	
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	1	294,621	應收帳款	係依一般銷貨價格及條件辦理	2.09	
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	1	185,290	銷貨收入	係依一般銷貨價格及條件辦理	2.31	
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	1	181,488	應收帳款	係依一般銷貨價格及條件辦理	1.29	
3	TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	2	369,067	銷貨收入	係依一般進貨價格及條件辦理	4.60	
3	TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	2	89,103	應收帳款	係依一般進貨價格及條件辦理	0.63	

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1). 母公司填0。
  - (2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：
- (1). 母公司對子公司。
  - (2). 子公司對母公司。
  - (3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

大江生醫股份有限公司及其子公司  
 被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)  
 民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表八

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司本 本期認列之投		備註
				本期末	去年底				期損益	資損益	
大江生醫股份有限公司	台灣第一新藥股份有限公司	台灣	健康食品及美容保養品批發零售	\$ 43,685	\$ 43,685	214,885,489	100.00	\$ 2,673,888	\$ 180,278	\$ 180,278	無
大江生醫股份有限公司	大江基因醫學股份有限公司	台灣	生物技術及基因研究發展	32,963	32,963	11,096,692	41.94	413,744	11,673	4,896	無
大江生醫股份有限公司	TCI HK LIMITED	香港	健康食品及美容保養品貿易	21,046	21,046	-	100.00	25,525	6,568	6,568	無
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	美國	健康食品及美容保養品貿易	8,778	8,778	300	3.85	1,085	( 48,579)	( 1,868)	無
大江生醫股份有限公司	百岳特美膚科技股份有限公司	台灣	健康食品及美容保養品貿易	5,000	5,000	500,000	100.00	5,042	27	27	無
大江生醫股份有限公司	大江生醫 JAPAN 株式會社	日本	健康食品及美容保養品貿易	15,626	15,626	5,500	100.00	2,343	( 6,473)	( 6,473)	無
大江生醫股份有限公司	PT TCI BIOTEK INDO	印尼	健康食品及美容保養品貿易	-	-	-	100.00	78	-	-	註3
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	荷蘭	健康食品及美容保養品貿易	210,955	210,955	6,592,950	100.00	( 29,065)	( 48,284)	( 48,284)	無
大江生醫股份有限公司	司碼潔互動包材股份有限公司	台灣	包裝容器之生產製造及銷售	1,900	1,900	190,000	15.39	4,347	1,121	172	無
大江生醫股份有限公司	光騰新藥股份有限公司	台灣	生物技術之研發	30,000	30,000	3,000,000	100.00	7,263	( 684)	( 684)	無
大江生醫股份有限公司	和康生物科技股份有限公司	台灣	保養品之批發及生物製品之研發生產與銷售	480,478	480,478	20,304,762	22.83	576,935	165,828	27,355	無
大江生醫股份有限公司	沛雷生物科技股份有限公司	台灣	寵物用品之生產與銷售	33,600	18,000	3,360,000	56.00	15,484	( 18,526)	( 10,735)	無
大江生醫股份有限公司	永澄縣股份有限公司	台灣	食品什貨、飲料批發與零售	3,800	3,800	380,000	19.00	862	( 9,420)	( 1,790)	無
TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	TCI BIOTECH LLC	美國	健康食品及美容保養品貿易	207,588	207,588	7,500	96.15	27,111	( 48,579)	( 46,711)	無
TCI BIOTECH LLC	TCI BIOTECH USA LLC	美國	健康食品及美容保養品生產製造	207,588	207,588	7,500	100.00	( 38,079)	( 103,171)	( 103,171)	無

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本		備註
				本期末	去年年底		比率(%)	帳面金額	期損益	本期認列之投資損益	
大江基因醫學股份有限公司	GLUX HK LIMITED	香港	健康食品及美容保養品貿易	29,542	29,542	-	100.00	769	2	2	無
大江基因醫學股份有限公司	大江生活股份有限公司	台灣	健康食品及美容保養品貿易	43,175	43,175	2,760,000	79.31	93,007	25,525	20,243	無
大江基因醫學股份有限公司	亞洲準譯股份有限公司	台灣	化學工業及醫療器材	24,000	24,000	1,600,000	20.00	14,687	(29,304)	(5,861)	無
大江生活股份有限公司	動力生技香港有限公司	香港	健康食品及美容保養品貿易	5,847	5,847	-	100.00	3,094	74	74	無

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：截至民國112年12月31日尚未投入資本。

大江生醫股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)		本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
				金額	金額				直接	間接				
百岳特國際貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品及化工產品 批發：化妝品委託加工業	\$ 14,117	註3	\$ 15,440	\$ -	\$ -	\$ 15,440	\$ 179,882	100.00	100.00	\$ 179,882	\$ 2,720,921	\$ 1,383,547	註5 註6
百岳特生物科技(上海)有限公司	保健食品、化妝品及化工產品 批發：化妝品委託加工業	26,064	註2	-	-	-	-	176,935	100.00	100.00	176,935	2,348,469	-	註5 註6
百岳特美膚生物科技(上海)有限公司	化妝品生產製造	143,352	註2	-	-	-	-	(227)	100.00	100.00	(227)	154,044	-	註5 註6
百岳特生物科技(上海)有限公司	健康食品生產	1,131,425	註1	438,307	-	-	438,307	274,459	100.00	100.00	274,459	2,201,261	942,055	註5 註6
百岳特基因科技(上海)有限公司	生物技術及基因研究發展	43,440	註4	-	-	-	-	497	100.00	100.00	497	45,511	-	註5 註6
新大江生活商貿(上海)有限公司	健康食品及美容保養品貿易	8,916	註3	8,916	-	-	8,916	(884)	79.31	79.31	(701)	1,398	-	註5 註6
河康生物科技上海有限公司	醫療機械銷售及化妝品銷售	US\$1,800	註3	58,193	-	-	58,193	(34,938)	100.00	100.00	(34,938)	(36,819)	-	註5 註6

註1：係分別透過台灣母公司及百岳特生物科技(上海)有限公司再投資大陸公司(美金\$14,400及人民幣\$168,700)。

註2：係透過百岳特國際貿易(上海)有限公司再投資大陸公司。

註3：係透過國內轉投資之子公司再投資大陸公司。

註4：係透過百岳特生物科技(上海)有限公司再投資大陸公司。

註5：係依臺灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表認列。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出	經濟部投資審核核准投資	依經濟部投資審核規定赴
大江生醫股份有限公司	\$ 438,307	\$ 692,000	\$ 5,926,765
台灣第一新藥股份有限公司	15,440	15,440	1,635,708
和康生物科技股份有限公司	58,193	55,269	816,662
大江生活股份有限公司	8,916	31,484	58,903

註6：本表相關數字應以新台幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.7050計算。損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3933計算；

美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$31.1773計算。

註7：依據民國97年8月29日經濟部投資審計委員會經審計字第09704604680號令修正規定對大陸投資累計金額上限為淨值或合併淨值之60%取其高者。

大江生醫股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	額(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		其他	
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額		間
百岳特國際貿易(上海)有限公司	244,384	4.89	-	-	7,877	0.71	-	-	-	-	-	-
百岳特生物技術(上海)有限公司	958,777	19.20	-	-	138,763	12.57	-	-	-	-	-	-

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

## 會計師查核報告

(113)財審報字第 23004487 號

大江生醫股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

大江生醫股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（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，上開個體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，足以允當表達大江生醫股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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個體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，與大江生醫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，對大江生醫股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體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。

大江生醫股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入前十大客戶存在及發生

### 事項說明

大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)主要銷貨收入來自於代工生產銷貨，銷貨對象主要係美洲、歐洲及亞洲直銷及保養品公司。

近期隨著美洲、歐洲及亞洲直銷公司及網路銷售市場快速發展，使得大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)該類型交易收入成為集團重點營運項目，須投入較多人力進行查核工作，且對於大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)前十大客戶收入佔個體財務報表營業收入之比率重大，因此本會計師將大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)前十大客戶銷貨收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十七)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報告附註六(二十一)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附註六(七)。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及測試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之有效執行。
2. 抽核前十大客戶銷貨收入之銷售訂單及出貨文件，確認銷貨收入交易確實發生。
3. 抽核前十大客戶之期後銷貨退回與折讓之情形，確認銷貨收入認列之真實性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大江生醫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大江生醫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。

大江生醫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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體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個體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個體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. 辨認並評估個體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，惟其目的非對大江生醫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，以及使大江生醫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表使用者注意個體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大江生醫股份有限公司不再具有繼續經營之能力。



5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大江生醫股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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，決定對大江生醫股份有限公司民國 112 年度個體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

徐明釗

徐明釗

會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 1 5 日

大江建設股份有限公司  
個體資產負債表  
民國110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	%	
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,024,426	9	\$ 1,162,811	10	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)					
	產—流動		79,330	1	184,805	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)					
	動		6,966	-	10,380	-	
1150	應收票據淨額	六(五)	10,887	-	11,184	-	
1170	應收帳款淨額	六(五)	330,298	3	209,408	2	
1180	應收帳款—關係人淨額	七	762,843	7	1,041,513	9	
1200	其他應收款		18,896	-	31,106	-	
1210	其他應收款—關係人	七	90,114	1	97,047	1	
130X	存貨	六(六)	552,080	5	638,612	5	
1410	預付款項		147,070	1	134,358	1	
1470	其他流動資產		40,959	-	32,980	-	
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>3,063,869</u>	<u>27</u>	<u>3,554,204</u>	<u>29</u>	
<b>非流動資產</b>							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)					
	之金融資產—非流動		17,003	-	19,696	-	
1550	採用權益法之投資	六(七)	4,533,360	40	4,443,318	37	
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	3,759,382	33	3,575,910	30	
1755	使用權資產	六(九)	1,059	-	7,414	-	
1780	無形資產	六(十)	7,859	-	15,169	-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)	23,581	-	20,823	-	
1900	其他非流動資產	六(十一)	32,722	-	473,511	4	
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>8,374,966</u>	<u>73</u>	<u>8,555,841</u>	<u>71</u>	
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 11,438,835</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,110,045</u>	<u>100</u>	

(續次頁)

大江建設股份有限公司  
個體資產負債表  
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	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	六(十二)	\$	350,000	3	\$	1,146,320	10
2130	合約負債—流動	六(二十一)		225,373	2		217,957	2
2150	應付票據			52	-		-	-
2170	應付帳款			506,651	4		565,061	5
2180	應付帳款—關係人	七		89,802	1		146,496	1
2200	其他應付款	六(十三)		543,701	5		419,364	3
2220	其他應付款項—關係人	七		35,222	-		30,994	-
2230	本期所得稅負債			422,051	4		458,401	4
2280	租賃負債—流動			1,103	-		6,557	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		200,000	2		650,000	5
2399	其他流動負債—其他			65,829	-		36,481	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>2,439,784</u>	<u>21</u>		<u>3,677,631</u>	<u>30</u>
<b>非流動負債</b>								
2540	長期借款	六(十四)		746,929	7		317,510	3
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		-	-		5,254	-
2580	租賃負債—非流動			-	-		1,103	-
2600	其他非流動負債	六(七)		29,065	-		-	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>775,994</u>	<u>7</u>		<u>323,867</u>	<u>3</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>3,215,778</u>	<u>28</u>		<u>4,001,498</u>	<u>33</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十七)		1,182,608	10		1,182,608	10
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十八)		2,900,420	25		2,887,265	24
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		970,582	8		899,210	7
3320	特別盈餘公積			194,104	2		282,347	2
3350	未分配盈餘			3,491,839	31		3,170,008	26
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	六(二十)	(	283,533)	( 2)	(	194,104)	( 1)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	232,963)	( 2)	(	118,787)	( 1)
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>8,223,057</u>	<u>72</u>		<u>8,108,547</u>	<u>67</u>
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>11,438,835</u>	<u>100</u>	\$	<u>12,110,045</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



大江生醫股份有限公司  
個體綜合損益表  
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(二十一)及七	\$ 4,994,176	100	\$ 4,957,274	100		
5000 營業成本	六(六)(十五)(二十六)(二十七)及七	( 3,155,777)	( 63)	( 2,880,108)	( 58)		
5900 營業毛利		1,838,399	37	2,077,166	42		
5910 未實現銷貨利益	六(七)	( 52,292)	( 1)	( 72,945)	( 1)		
5920 已實現銷貨利益	六(七)	72,945	1	113,382	2		
5950 營業毛利淨額		1,859,052	37	2,117,603	43		
營業費用	六(十五)(二十六)(二十七)及七						
6100 推銷費用		( 258,657)	( 5)	( 330,116)	( 7)		
6200 管理費用		( 426,070)	( 9)	( 394,811)	( 8)		
6300 研究發展費用		( 348,473)	( 7)	( 350,839)	( 7)		
6450 預期信用減損損失	十二(二)	( 4,501)	-	-	-		
6000 營業費用合計		( 1,037,701)	( 21)	( 1,075,766)	( 22)		
6900 營業利益		821,351	16	1,041,837	21		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十二)	11,008	-	10,150	-		
7010 其他收入	六(二十三)及七	18,266	1	21,809	1		
7020 其他利益及損失	六(二十四)	( 13,174)	-	111,037	2		
7050 財務成本	六(二十五)	( 39,000)	( 1)	( 29,852)	( 1)		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	250,837	5	( 209,676)	( 4)		
7000 營業外收入及支出合計		227,937	5	( 96,532)	( 2)		
7900 稅前淨利		1,049,288	21	945,305	19		
7950 所得稅費用	六(二十八)	( 153,030)	( 3)	( 231,811)	( 5)		
8200 本期淨利		\$ 896,258	18	\$ 713,494	14		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
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	六(三)(二十)	( \$ 2,693)	-	( \$ 10,544)	-		
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-不重分類至損益之項目	六(二十)	5,743	-	3,593	-		
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	六(二十)	( 92,473)	( 2)	95,421	2		
8300 本期其他綜合(損失)利益之稅後淨額		( \$ 89,423)	( 2)	\$ 88,470	2		
8500 本期綜合利益總額		\$ 806,835	16	\$ 801,964	16		
基本每股盈餘	六(二十九)						
9750 基本每股盈餘合計		\$ 7.73		\$ 6.06			
稀釋每股盈餘	六(二十九)						
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 7.68		\$ 6.03			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍





大江資訊股份有限公司

民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	股本	公積金	法定盈餘公積金	特別盈餘	盈餘未分配盈餘	其他	權益	其他權益		權益
									透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融負債	
111年度											
111年1月1日	\$ 1,182,449	\$ 2,647,254	\$ 744,681	\$ 244,700	\$ 3,698,477	\$ 283,329	\$ 982	(\$ 118,787)	\$ 8,116,427		
本期淨利	-	-	-	-	713,494	-	-	-	713,494		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	257	95,421	(7,208)	-	88,470		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	713,751	95,421	(7,208)	-	801,964		
110年度盈餘指撥與分配											
提列法定盈餘公積	-	-	154,529	-	(154,529)	-	-	-	-		
提列特別盈餘公積	-	-	-	37,647	(37,647)	-	-	-	-		
發放現金股利	-	-	-	-	(1,050,014)	-	-	-	(1,050,014)		
員工認股權行認購新股	159	709	-	-	-	-	-	-	868		
認列股份基礎給付	-	5,030	-	-	-	-	-	-	5,030		
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(30)	-	-	30	-		
對子公司所有權權益變動	-	-	14,266	-	-	-	-	-	14,266		
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	-	15,962	-	-	-	-	-	15,962		
調整未按持股比例	-	-	204,044	-	-	-	-	-	204,044		
111年12月31日	\$ 1,182,608	\$ 2,887,265	\$ 899,210	\$ 282,347	\$ 3,170,008	\$ 187,908	\$ 6,196	(\$ 118,787)	\$ 8,108,547		
112年度											
112年1月1日	\$ 1,182,608	\$ 2,887,265	\$ 899,210	\$ 282,347	\$ 3,170,008	\$ 187,908	\$ 6,196	(\$ 118,787)	\$ 8,108,547		
本期淨利	-	-	-	-	896,258	-	-	-	896,258		
本期其他綜合損益	-	-	-	-	6	(92,473)	3,044	-	(89,423)		
本期綜合損益總額	-	-	-	-	896,264	(92,473)	3,044	-	806,835		
111年度盈餘指撥與分配											
提列法定盈餘公積	-	-	71,372	-	(71,372)	-	-	-	-		
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(88,243)	88,243	-	-	-	-		
發放現金股利	-	-	-	-	(591,304)	-	-	-	(591,304)		
認列股份基礎給付	-	5,017	-	-	-	-	-	-	5,017		
對子公司所有權權益變動	-	8,138	-	-	-	-	-	-	8,138		
對子公司購入母公司之股票視為庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	(114,176)		
112年12月31日	\$ 1,182,608	\$ 2,900,420	\$ 970,582	\$ 194,104	\$ 3,491,839	\$ 280,381	\$ 3,152	(\$ 232,963)	\$ 8,223,057		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍

大江生醫股份有限公司  
個體現金流量表  
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
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 1,049,288	\$ 945,305
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十六) 383,193	363,501
攤銷費用	六(十)(二十六) 7,310	7,072
預期信用減損損失	十二(二) 4,501	-
透過損益按公允價值衡量金融資產評價損失(利益)	六(二)(二十四) 7,793 (	17,195 )
利息費用	六(二十五) 39,000	29,852
利息收入	六(二十二) ( 11,008 ) (	10,150 )
股利收入	六(二十三) ( 4,558 ) (	4,893 )
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) (二十七) 6,501	5,950
採用權益法之長期股權投資(收益)損失	六(七) ( 250,837 )	209,676
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十四) ( 10,244 ) (	5,529 )
處分投資損失(利益)	六(二十四) 4,349 (	2,532 )
未(已)實現銷貨毛利	六(七) ( 20,653 ) (	40,437 )
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	297	2,850
應收帳款	( 125,391 )	87,470
應收帳款－關係人	278,670 (	376,091 )
其他應收款	12,210 (	14,047 )
其他應收款－關係人	6,933 (	69,545 )
存貨	86,532 (	150,173 )
預付款項	( 12,712 ) (	1,361 )
其他流動資產	( 7,979 )	20,967
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	7,416	39,157
應付票據	52 (	1,440 )
應付帳款	( 58,410 )	36,615
應付帳款－關係人	( 56,694 ) (	62,182 )
其他應付款	126,179 (	197,038 )
其他應付款項－關係人	4,228 (	12,949 )
其他流動負債	29,348	3,897
營運產生之現金流入	1,495,314	786,750
收取之利息	11,008	10,150
收取之股利	4,558	4,893
支付之利息	( 38,923 ) (	29,665 )
所得稅支付數	( 197,392 ) (	173,838 )
營業活動之淨現金流入	1,274,565	598,290

(續次頁)



大江生醫股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

大江生醫股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，主要經營之業務為健康食品及美容保養品等之生產製造及批發零售。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國113年3月15日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國112年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。



(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。

2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，

因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
- (4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

- (1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體、關聯企業及聯合控制個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
  - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
  - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
  - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係按比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

## (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

## (五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
  - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
  - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
  - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：
  - (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
  - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

#### (十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

#### (十三) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認

列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	3年~50年
機器設備	2年~10年
辦公設備	1年~16年
其他	1年~16年

#### (十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括：
  - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
  - (2) 取決於某項指數或費率之變動租賃給付；後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1)租賃負債之原始衡量金額；
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- 後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
- 4.對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

#### (十六) 無形資產

##### 1. 權利金

單獨取得之權利金以取得成本認列，因企業合併所取得之權利金按收購日之公允價值認列。權利金為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 3~10 年攤銷。

##### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

##### 3. 商譽

商譽係因企業合併採收購法而產生。

#### (十七) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

#### (十九) 應付帳款及票據

- 1.係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付帳款及票據。
- 2.屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

## (二十一) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (二十二) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

### 3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

## (二十三) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

### 2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

#### (二十四) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實際性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十五) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。



## (二十六) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

## (二十七) 收入認列

1. 本公司製造並銷售健康食品及美容保養品相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予買方，買方對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響買方接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 產品銷售收入以合約價格扣除估計價格減讓之淨額認列。給予客戶之價格減讓通常以累積銷售量為基礎計算，本公司依據銷售紀錄採期望值法估計價格減讓，收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶價格減讓認列為退款負債。

## (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無此情形。

### (二) 重要會計估計及假設

無此情形。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 10,102	\$ 10,043
支票存款及活期存款	495,040	622,737
定期存款	526,250	540,411
	<u>1,031,392</u>	<u>1,173,191</u>
減：帳列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」	( 6,966 )	( 10,380 )
合計	<u>\$ 1,024,426</u>	<u>\$ 1,162,811</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，將三個月以上到期之定期存款 \$6,966 及 \$10,380 轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」項下。
3. 本公司依據主管機關於民國 113 年 1 月 5 日修正之 IFRSs 問答集規定，將適用「境外資金匯回管理運用及課稅條例」所匯回之資金專戶中尚未動用之餘額自按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動重分類為現金及約當現金，並追溯調整至民國 111 年 1 月 1 日。於民國 111 年 12 月 31 日分別調增現金及約當現金及調減按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動 \$530,031。
4. 本公司現金及約當現金提供質押之情形請詳附註八。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
金融資產-流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 82,787	\$ 180,469
評價調整	( 3,457 )	4,336
合計	<u>\$ 79,330</u>	<u>\$ 184,805</u>

1. 本公司未有將透過損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
2. 權益工具投資於民國 112 年及 111 年度認列之淨(損)益分別為(\$7,793)及\$14,598。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產價格風險資訊及公允價值資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
權益工具		
上市櫃公司股票	\$ 12,604	\$ 12,604
非上市、上櫃、興櫃股票	22,540	22,540
	35,144	35,144
評價調整	( 18,141)	( 15,448)
合計	\$ 17,003	\$ 19,696

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$17,003 及\$19,696。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$17,003 及\$19,696。
3. 本公司未有將透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。
4. 相關透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	112年12月31日	111年12月31日
流動項目：		
定期存款	\$ 6,966	\$ 10,380

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 18	\$ 61

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷成本衡量之金融資產，於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$6,966 及\$10,380。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(五) 應收票據及帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收票據	\$ 10,887	\$ 11,184
減：備抵損失	-	-
	<u>\$ 10,887</u>	<u>\$ 11,184</u>
應收帳款	\$ 356,631	\$ 231,240
減：備抵損失	( 26,333)	( 21,832)
	<u>\$ 330,298</u>	<u>\$ 209,408</u>

1. 應收票據及帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日	111年12月31日
未逾期	\$ 295,557	\$ 189,237
30天內	23,890	19,203
31-90天	21,738	12,152
91天以上	-	-
	<u>\$ 341,185</u>	<u>\$ 220,592</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

- 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$296,878。
- 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$10,887 及 \$11,184；最能代表本公司應收帳款於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$330,298 及 \$209,408。
- 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(六) 存貨

	112年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 331,037	(\$ 30,515)	\$ 300,522
在製品	114,269	( 10,172)	104,097
製成品	152,110	( 4,649)	147,461
合計	<u>\$ 597,416</u>	<u>(\$ 45,336)</u>	<u>\$ 552,080</u>
	111年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 449,013	(\$ 16,367)	\$ 432,646
在製品	6,616	-	6,616
製成品	214,154	( 14,804)	199,350
合計	<u>\$ 669,783</u>	<u>(\$ 31,171)</u>	<u>\$ 638,612</u>

- 本公司民國 112 年及 111 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$3,155,777 及 \$2,880,108，其中包含 112 年及 111 將存貨自成本沖減至淨變現價值

而認列之銷貨成本分別為\$20,977及\$7,007。

(七)採用權益法之投資

	112年	111年
1月1日	\$ 4,443,318	\$ 5,010,822
增加採用權益法之投資	15,600	206,146
處分採用權益法之投資	-	( 3,580)
採用權益法之投資損益份額	250,837	( 209,676)
未實現銷貨損益	( 52,292)	( 72,945)
已實現銷貨損益	72,945	113,382
未按持股比例認列	913	201,351
其他權益變動	( 80,988)	99,014
盈餘分配	( 31,862)	( 901,196)
子公司購入本公司之股票視為庫藏股	( 114,176)	-
採權益法投資貸餘轉列其他非流動負債	29,065	-
12月31日	<u>\$ 4,533,360</u>	<u>\$ 4,443,318</u>
	112年12月31日	111年12月31日
子公司：		
台灣第一新藥股份有限公司	\$ 2,673,888	\$ 2,548,858
大江基因醫學股份有限公司	413,744	421,548
和康生物科技股份有限公司	576,935	671,312
百岳特生物技術(上海)有限公司	806,764	720,441
TCI HK LIMITED	25,525	19,060
TCI BIOTECH LLC	1,085	2,925
百岳特美膚科技股份有限公司	5,042	5,015
大江生醫JAPAN株式會社	2,343	9,287
PT TCI BIOTEK INDO	78	78
TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	( 29,065)	20,565
光騰新藥股份有限公司	7,263	7,696
沛富生物科技股份有限公司	15,484	9,706
關聯企業：		
司碼灑互動包材股份有限公司	4,347	4,175
永澄饌股份有限公司	862	2,652
	4,504,295	4,443,318
加：採權益法之投資貸餘 (帳列「2600其他非流動負債」)	29,065	-
	<u>\$ 4,533,360</u>	<u>\$ 4,443,318</u>

1. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國112年度合併財務報表附註四、(三)。

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程 及待驗設備	合計
112年1月1日							
成本	\$ 692,962	\$ 1,712,319	\$ 1,676,498	\$ 552,238	\$ 309,215	\$ -	\$ 4,943,232
累計折舊	-	( 237,306)	( 737,465)	( 193,121)	( 199,430)	-	( 1,367,322)
	<u>\$ 692,962</u>	<u>\$ 1,475,013</u>	<u>\$ 939,033</u>	<u>\$ 359,117</u>	<u>\$ 109,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,575,910</u>
112年							
1月1日	\$ 692,962	\$ 1,475,013	\$ 939,033	\$ 359,117	\$ 109,785	\$ -	\$ 3,575,910
增添	-	-	45,260	51,292	7,041	17,417	121,010
處分	( 4,190)	( 3,860)	( 626)	( 235)	-	-	( 8,911)
重分類	-	-	22,647	66,878	900	357,786	448,211
折舊費用	-	( 53,256)	( 213,581)	( 72,779)	( 37,222)	-	( 376,838)
12月31日	<u>\$ 688,772</u>	<u>\$ 1,417,897</u>	<u>\$ 792,733</u>	<u>\$ 404,273</u>	<u>\$ 80,504</u>	<u>\$ 375,203</u>	<u>\$ 3,759,382</u>
112年12月31日							
成本	\$ 688,772	\$ 1,708,247	\$ 1,739,635	\$ 669,148	\$ 317,156	\$ 375,203	\$ 5,498,161
累計折舊	-	( 290,350)	( 946,902)	( 264,875)	( 236,652)	-	( \$ 1,738,779)
	<u>\$ 688,772</u>	<u>\$ 1,417,897</u>	<u>\$ 792,733</u>	<u>\$ 404,273</u>	<u>\$ 80,504</u>	<u>\$ 375,203</u>	<u>\$ 3,759,382</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	合計
111年1月1日						
成本	\$ 667,990	\$ 1,677,187	\$ 1,360,357	\$ 407,561	\$ 306,920	\$ 4,420,015
累計折舊	-	( 184,959)	( 537,633)	( 130,691)	( 174,752)	( 1,028,035)
	<u>\$ 667,990</u>	<u>\$ 1,492,228</u>	<u>\$ 822,724</u>	<u>\$ 276,870</u>	<u>\$ 132,168</u>	<u>\$ 3,391,980</u>
111年						
1月1日	\$ 667,990	\$ 1,492,228	\$ 822,724	\$ 276,870	\$ 132,168	\$ 3,391,980
增添	-	87	21,724	8,340	6,524	36,675
處分	( 2,238)	( 7,898)	12	( 748)	( 2,274)	( 13,146)
重分類	27,210	43,307	294,434	138,917	13,329	517,197
折舊費用	-	( 52,711)	( 199,861)	( 64,262)	( 39,962)	( 356,796)
12月31日	<u>\$ 692,962</u>	<u>\$ 1,475,013</u>	<u>\$ 939,033</u>	<u>\$ 359,117</u>	<u>\$ 109,785</u>	<u>\$ 3,575,910</u>
111年12月31日						
成本	\$ 692,962	\$ 1,712,319	\$ 1,676,498	\$ 552,238	\$ 309,215	\$ 4,943,232
累計折舊	-	( 237,306)	( 737,465)	( 193,121)	( 199,430)	( 1,367,322)
	<u>\$ 692,962</u>	<u>\$ 1,475,013</u>	<u>\$ 939,033</u>	<u>\$ 359,117</u>	<u>\$ 109,785</u>	<u>\$ 3,575,910</u>

以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(九)租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 15 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	<u>\$ 1,059</u>	<u>\$ 7,414</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	<u>\$ 6,355</u>	<u>\$ 6,705</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添皆為\$0。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 77	\$ 187
屬短期租賃合約之費用	12,373	10,931
屬低價值資產租賃之費用	1,488	2,162

5. 本公司於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出總額分別為\$20,495 及 \$20,086。

(十) 無形資產

	電腦軟體	權利金	合計
112年1月1日			
成本	\$ 30,091	\$ 1,500	\$ 31,591
累計攤銷	( 15,472)	( 950)	( 16,422)
	<u>\$ 14,619</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 15,169</u>
112年			
1月1日	\$ 14,619	\$ 550	\$ 15,169
攤銷費用	( 7,160)	( 150)	( 7,310)
12月31日	<u>\$ 7,459</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 7,859</u>
112年12月31日			
成本	\$ 30,091	\$ 1,500	\$ 31,591
累計攤銷	( 22,632)	( 1,100)	( 23,732)
	<u>\$ 7,459</u>	<u>\$ 400</u>	<u>\$ 7,859</u>
	電腦軟體	權利金	合計
111年1月1日			
成本	\$ 38,349	\$ 1,500	\$ 39,849
累計攤銷	( 25,103)	( 800)	( 25,903)
	<u>\$ 13,246</u>	<u>\$ 700</u>	<u>\$ 13,946</u>
111年			
1月1日	\$ 13,246	\$ 700	\$ 13,946
增添	6,819	-	6,819
重分類	1,476	-	1,476
攤銷費用	( 6,922)	( 150)	( 7,072)
12月31日	<u>\$ 14,619</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 15,169</u>
111年12月31日			
成本	\$ 30,091	\$ 1,500	\$ 31,591
累計攤銷	( 15,472)	( 950)	( 16,422)
	<u>\$ 14,619</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 15,169</u>

無形資產攤銷明細如下：

	112年度	111年度
製造費用	\$ 2,054	\$ 1,646
銷售費用	-	-
管理費用	5,106	5,138
研究發展費用	150	288
	<u>\$ 7,310</u>	<u>\$ 7,072</u>



(十一) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
預付工程設備款	\$ 8,659	\$ 445,045
存出保證金	24,063	28,466
	<u>\$ 32,722</u>	<u>\$ 473,511</u>

(十二) 短期借款

借款性質	112年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 350,000</u>	1.57%	無
借款性質	111年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
信用借款	<u>\$ 1,146,320</u>	1.18%~2.30%	無

(十三) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 121,931	\$ 108,619
應付員工酬勞	282,478	180,092
應付設備款	5,441	7,285
其他	133,851	123,368
	<u>\$ 543,701</u>	<u>\$ 419,364</u>

(十四) 長期借款

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	112年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自109年3月3日至117年1月15日，並按月付息	1.75%	無	\$ 99,127
擔保借款	自110年12月3日至113年9月11日，並按月付息	1.8831%	廠房	200,000
擔保借款	自112年3月29日至127年8月14日，並按月付息	2%	土地及建物	647,802
				<u>946,929</u>
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				( <u>200,000</u> )
				<u>\$ 746,929</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	111年12月31日
長期銀行借款				
信用借款	自109年3月3日至117年1月15日，並按月付息	1.625%	無	\$ 117,510
擔保借款	自110年3月29日至112年3月29日，並按月付息	1.9649%	土地及建物	330,000
擔保借款	自110年12月3日至113年9月11日，並按月付息	1.603%	"	200,000
擔保借款	自110年10月6日至112年10月6日，並按月付息	1.6615%	"	170,000
擔保借款	自110年3月29日至112年9月11日，並按月付息	1.7488%	"	150,000
				967,510
減：一年或一營業週期內到期之長期借款				(650,000)
				\$ 317,510

#### (十五) 退休金

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,066 及 \$23,776。

#### (十六) 股份基礎給付

- 民國 112 年及 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	發行日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	105.7.1	2,000	6年	服務屆滿一年既得30% 服務屆滿二年既得60% 服務屆滿三年既得100%
限制員工權利新股計畫	105.7.20	600	3年	服務屆滿一年既得33% 服務屆滿二年既得66% 服務屆滿三年既得100% 營收成長率成長30%(年) 稅後淨利率維持10%以上 每股盈餘3.0元(含)以上
員工認股權計畫	107.5.15	2,000	6年	服務屆滿二年既得40% 服務屆滿三年既得80% 服務屆滿四年既得100%
限制員工權利新股計畫	108.9.30	900	3年	服務屆滿一年既得33% 服務屆滿二年既得66% 服務屆滿三年既得100% 前一年度財務報表稅前淨利率達20%(含)以上

本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

上述股份基礎給付協議中，均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	112年度		111年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	-	\$ 100	21	\$ 100
本期已失效認股權	-	-	( 5)	-
本期執行認股權	-	-	( 16)	100
期末流通在外認股權	-	\$ 100	-	\$ 100
期末可執行認股權	-	\$ 100	-	\$ 100
	112年度		111年度	
	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)	認股權 數量	加權平均 履約價格(元)
期初流通在外認股權	1,493	\$ 448	1,617	\$ 448
本期已失效認股權	( 108)	-	( 124)	448
期末流通在外認股權	1,385	\$ 448	1,493	\$ 448
期末可執行認股權	1,385	\$ 448	1,493	\$ 448

3. 民國 112 年及 111 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$185.65 及 \$160.75 元。

4. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	112年12月31日		111年12月31日	
		股數 (仟股)	履約價格 (元)	股數 (仟股)	履約價格 (元)
105年07月01日	111年06月30日	-	\$ 100	-	\$ 100
107年05月15日	113年05月14日	1,385	448	1,493	448

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	發行日	股價	履約 價格	預期波 動率(%)	預期未來存 續期間(年)	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股 權計畫	105.7.1	\$145.50	\$ 100	32.73	4~5	-	0.605~ 0.719	\$ 41.55~ 45.10
限制員工 權利新股 計畫	105.7.20	\$139.00	\$ 10	32.73	-	-	0.52	\$111.65
員工認股 權計畫	107.5.15	\$440.00	\$ 448	26.10~ 30.25	5.75	-	0.5636~ 0.6814	\$ 63.16~ 106.15
限制員工 權利新股 計畫	108.9.30	\$282.00	\$ 10	-	0.25	-	-	\$272.00

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	112年度	111年度
權益交割	\$ 6,501	5,950

7. 本公司於民國 108 年 6 月 26 日經主管機關核准，發行限制員工權利新股 900 仟股，每股履約價格為 \$10 元而定。本次發行普通股之谷通權利限制情形請詳前述說明，餘與其他已發行普通股相同。

#### (十七)股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$2,000,000，實收資本額為 \$1,182,608，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：(單位：仟股)

	112年	111年
	未受限制 股份	未受限制 股份
1月1日	118,261	118,245
員工執行認股權	-	16
12月31日	118,261	118,261

## 2. 庫藏股

### (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	112年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	為轉讓股份予員工	532,000	\$ 118,787
子公司-和康生物科技 股份有限公司	增進集團營運效率	2,531,000	500,084
減：帳列合併財務報表「36XX 非控制權益」			( 385,908)
			<u>\$ 232,963</u>
		111年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	為轉讓股份予員工	532,000	<u>\$ 118,787</u>

註：本公司之子公司-和康生物科技股份有限公司係本公司具實質控制力之子公司，惟本公司對其持股為 22.83%未達 50%，故該公司買回本公司之股票不受公司法第 167 條之限制。

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

### (十八) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

### (十九) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘應依股東會決議保留或分派之。
2. 本公司股利政策如下：因本公司所處環境多變，企業生命週期正值穩定成長階段，為考量健全公司財務結構、營運盈餘之狀況及未來擴展營運規模之需要，擬採剩餘股利政策。其中股東現金股利支付比率不低於當年度股東股利分派總額百分之十為原則，惟當本公司有較多的盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況提高股東現金股利支付比率。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項

目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉。

5.民國 112 年 6 月 27 日經股東會決議對民國 111 年度之盈餘分派每普通股現金股利\$5，股利總計\$591,304。

(二十)其他權益項目

	112年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	(\$ 6,196)	(\$ 187,908)	(\$ 194,104)
外幣換算差異數	-	( 92,473)	( 92,473)
採用權益法之子公司	5,737	-	5,737
評價調整	( 2,693)	-	( 2,693)
12月31日	(\$ 3,152)	(\$ 280,381)	(\$ 283,533)
	111年		
	未實現評價損益	外幣換算	總計
1月1日	\$ 982	(\$ 283,329)	(\$ 282,347)
外幣換算差異數	-	95,421	95,421
採用權益法之子公司	3,336	-	3,336
評價調整	( 10,544)	-	( 10,544)
評價調整轉出至 保留盈餘	30	-	30
12月31日	(\$ 6,196)	(\$ 187,908)	(\$ 194,104)

(二十一)營業收入

	112年度	111年度
客戶合約之收入	\$ 4,994,176	\$ 4,957,274

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品，收入可細分為下列主要地理區域：

112年度	歐美地區	亞太地區	合計
於某一時點認列之收入	\$ 2,156,824	\$ 2,837,352	\$ 4,994,176
111年度	歐美地區	亞太地區	合計
於某一時點認列之收入	\$ 1,807,835	\$ 3,149,439	\$ 4,957,274

2. 合約資產及合約負債

截至民國 112 年 12 月 31 日止，本公司無認列客戶合約收入相關之合約資產，另本公司認列之合約負債如下：

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
合約負債-預收款項	\$ 225,373	\$ 217,957	\$ 178,800

(1) 合約資產及合約負債的重大變動：無此情形。

(2) 期初合約負債本期認列收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
合約負債期初餘額本期認列收入		
預收款項	\$ 125,067	\$ 157,190

(二十二) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息(註)	\$ 11,008	\$ 10,150

註：含按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入。

(二十三) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
服務收入	\$ 900	\$ 1,050
租金收入	3,001	3,064
股利收入	4,558	4,893
其他收入-其他	9,807	12,802
合計	\$ 18,266	\$ 21,809

(二十四) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
處分投資(損失)利益	(\$ 4,349)	\$ 2,532
處分不動產及其他設備利益	10,244	5,529
透過損益按公允價值衡量之金融 資產評價(損失)利益	( 7,793)	14,598
淨外幣兌換(損失)利益	( 4,862)	88,378
什項支出	( 6,414)	-
合計	(\$ 13,174)	\$ 111,037

(二十五) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用		
銀行借款	\$ 38,923	\$ 29,665
租賃	77	187
合計	\$ 39,000	\$ 29,852

(二十六) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工福利費用	\$ 697,683	\$ 606,302
不動產、廠房及設備及使用權資產 折舊費用	383,193	363,501
無形資產攤銷費用	7,310	7,072

(二十七) 員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 597,718	\$ 500,105
員工認股權(註)	6,501	5,950
勞健保費用	48,879	52,461
退休金費用	23,066	23,776
其他用人費用	21,519	24,010
	<u>\$ 697,683</u>	<u>\$ 606,302</u>

註：係以權益交割。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞 5%~15%，董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$117,054 及 \$49,974；董監酬勞估列金額分別為 \$4,200 及 \$4,200，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依該年度之獲利情形，分別以 5%~15% 及未超過 3% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$117,054 及 \$4,200，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年度財務報告認列之員工酬勞 \$49,974 及董監酬勞 \$4,200 無差異。

3. 本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十八) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	112年度	111年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 169,462	\$ 244,036
未分配盈餘加徵	6,964	15,154
投資抵減所得稅影響數	( 6,964)	( 10,460)
以前年度所得稅高估	( 8,420)	( 25,076)
當期所得稅總額	<u>161,042</u>	<u>223,654</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 8,012)	8,157
遞延所得稅總額	<u>( 8,012)</u>	<u>8,157</u>
所得稅費用	<u>\$ 153,030</u>	<u>\$ 231,811</u>



2. 所得稅費用與會計利潤關係：

	112年度		111年度	
稅前淨利按法令稅率計算所得稅	\$	209,858	\$	189,061
按法令規定不得認列項目影響數	(	48,408)		63,132
投資抵減所得稅影響數	(	6,964)	(	10,460)
以前年度所得稅高估數	(	8,420)	(	25,076)
未分配盈餘加徵		6,964		15,154
所得稅費用	\$	<u>153,030</u>	\$	<u>231,811</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	112年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨評價損失	\$ 6,234	\$ 2,833	\$ 9,067
未實現兌換損失	-	4,055	4,055
未實現銷貨毛利	<u>14,589</u>	<u>(4,130)</u>	<u>10,459</u>
小計	<u>\$ 20,823</u>	<u>\$ 2,758</u>	<u>\$ 23,581</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	<u>(\$ 5,254)</u>	<u>\$ 5,254</u>	<u>\$ -</u>
小計	<u>(\$ 5,254)</u>	<u>\$ 5,254</u>	<u>\$ -</u>
合計	<u>\$ 15,569</u>	<u>\$ 8,012</u>	<u>\$ 23,581</u>
		111年	
	1月1日	認列於損益	12月31日
暫時性差異：			
-遞延所得稅資產：			
備抵存貨評價損失	\$ 6,234	\$ -	\$ 6,234
未實現銷貨毛利	<u>22,676</u>	<u>(8,087)</u>	<u>14,589</u>
小計	<u>\$ 28,910</u>	<u>(\$ 8,087)</u>	<u>\$ 20,823</u>
-遞延所得稅負債：			
未實現兌換利益	<u>(\$ 5,184)</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>(\$ 5,254)</u>
小計	<u>(\$ 5,184)</u>	<u>(\$ 70)</u>	<u>(\$ 5,254)</u>
合計	<u>\$ 23,726</u>	<u>(\$ 8,157)</u>	<u>\$ 15,569</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 109 年度。

(二十九) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 896,258	115,961	\$ 7.73
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 896,258		
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	745	
員工認股權	-	15	
屬於普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 896,258	116,721	\$ 7.68
	111年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 713,494	117,717	\$ 6.06
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期 淨利	\$ 713,494		
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工酬勞	-	577	
員工認股權	-	14	
屬於普通股股東之本期淨 利加潛在普通股之影響	\$ 713,494	118,308	\$ 6.03

(三十) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金支付之投資活動：

	112年度	111年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 121,010	\$ 36,675
加：期初應付設備款	7,285	44,227
減：期末應付設備款	(5,441)	(7,285)
本期支付現金	\$ 122,854	\$ 73,617

## 七、關係人交易

### (一) 關係人名稱及與本公司之關係

關係人名稱	與本公司之關係
大江基因醫學股份有限公司(大江基因)	本公司之子公司
百岳特生物技術(上海)有限公司(生物技術)	本公司之子公司
TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V. (TCI NL)	本公司之子公司
TCI BIOTECH LLC(TCI BIOTECH)	本公司之子公司
大江生醫JAPAN株式會社(大江株式會社)	本公司之子公司
和康生物科技股份有限公司(和康生)	本公司之子公司
沛富生物科技股份有限公司(沛富)	本公司之子公司
百岳特國際貿易(上海)有限公司(國際貿易)	本公司之孫公司
百岳特生物科技(上海)有限公司(生物科技)	本公司之孫公司
百岳特美膚生物技術(上海)有限公司(美膚生技)	本公司之孫公司
香港商健樂士有限公司台灣分公司(健樂士)	本公司之孫公司
大江生活股份有限公司(大江生活) (原名為動力生技股份有限公司)	本公司之孫公司
TCI BIOTECH USA LLC(TCI BIOTECH USA)	本公司之孫公司
司碼灑互動包材股份有限公司(司碼灑)	關聯企業
大同藥品工業株式會社(大同藥品)	其他關係人
慕渴股份有限公司(慕渴)	其他關係人
春霖國際股份有限公司(春霖)	其他關係人

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	112年度	111年度
商品銷售：		
本公司之子公司		
TCI BIOTECH LLC	\$ 1,265,516	\$ 1,099,261
生物技術	958,777	1,239,512
國際貿易	244,384	507,358
TCI NL	185,290	162,366
其他	127,216	138,162
關聯企業	26	-
其他關係人	8,284	4,577
合計	<u>\$ 2,789,493</u>	<u>\$ 3,151,236</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

## 2. 進貨

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
商品購買：		
本公司之子公司		
國際貿易	\$ 65,638	\$ 76,404
大江株式会社	8,419	22,872
其他	<u>33,056</u>	<u>105,853</u>
合計	<u>\$ 107,113</u>	<u>\$ 205,129</u>

商品係按一般商業條款和條件向關聯企業購買。

## 3. 服務收入及租金收入(表列「其他收入」)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
勞務銷售：		
本公司之子公司		
大江生活	\$ 720	\$ 870
大江基因	180	180
租金收入：		
本公司之子公司		
大江基因	2,286	2,286
其他	684	684
關聯企業	31	77
其他收入－其他：		
本公司之子公司		
大江基因	163	166
大江生活	466	153
和康生	8	-
其他	46	27
關聯企業	171	171
其他關係人	9	-
合計	<u>\$ 4,764</u>	<u>\$ 4,614</u>

係本公司提供人力資源及協助經營管理、研發服務以及權利與專利之交易所收取之費用及出租辦公室，租金由雙方議定，並按月支付。

## 4. 服務支出(表列營業成本及營業費用)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
勞務購買：		
本公司之子公司		
大江基因	\$ 60,847	\$ 106,243
其他	<u>-</u>	<u>62</u>
合計	<u>\$ 60,847</u>	<u>\$ 106,305</u>

係子公司提供核酸檢測、藥品查驗、臨床試驗及登記輔導等諮詢服務。

5. 應收關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收帳款：		
本公司之子公司		
TCI BIOTECH	\$ 294,621	\$ 710,669
國際貿易	7,877	1,076
生物技術	138,763	7,432
大江株式會社	32,430	33,769
大江生活	48,073	31,481
生物科技	-	6,735
TCI NL	181,488	187,886
其他	59,493	62,198
其他關係人	<u>98</u>	<u>267</u>
小計	<u>762,843</u>	<u>1,041,513</u>
其他應收款：		
本公司之子公司		
生物技術	8,889	10,562
TCI BIOTECH	-	50
TCI BIOTECH USA	64,860	67,183
沛富	8,072	9,278
TCI NL	4,150	4,454
其他	4,075	5,475
關聯企業	<u>68</u>	<u>45</u>
小計	<u>90,114</u>	<u>97,047</u>
合計	<u>\$ 852,957</u>	<u>\$ 1,138,560</u>

應收關係人款項主要來自銷售商品，銷售交易之款項於銷售日後 60 至 90 天到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列備抵損失。

6. 應付關係人款項

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付帳款：		
本公司之子公司		
國際貿易	\$ 23,095	\$ 88,967
大江株式會社	26,638	23,824
其他	37,567	31,203
關聯企業	<u>2,502</u>	<u>2,502</u>
小計	<u>\$ 89,802</u>	<u>\$ 146,496</u>

應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。

#### 7. 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他應付款：		
本公司之子公司		
其他	\$ 35,222	\$ 30,994
係支付關係人諮詢服務等款項。		

#### 8. 向關係人提供背書保證情形

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本公司之子公司	\$ 153,526	\$ 153,550

#### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 37,059	\$ 56,242
股份基礎給付	1,143	3,832
總計	\$ 38,202	\$ 60,074

#### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
不動產、廠房及機器設備	\$ 1,829,734	\$ 1,923,743	短期借款及長期借款

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

##### (一) 或有事項

無此情形。

##### (二) 承諾事項

##### 1. 已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 92,627	\$ 118,925

2. 本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日已開立未使用之信用狀額度分別為 \$945 及 \$0。

#### 十、重大之災害損失

無此情形。

#### 十一、重大之期後事項

無此情形。

#### 十二、其他

##### (一) 資本管理

本公司之資本管理係具本公司所營事業之產業規模，考量產業未來成長及產品發展，設定適當之市場佔有率，並據以規劃相對應之資本支出，

再依財務營運計畫計算所需之營運資金，最後考量產品競爭力所能產生之營業利益與現金流量，以決定適當之資本結構。

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 79,330	\$ 184,805
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		
選擇指定之權益工具投資	\$ 17,003	\$ 19,696
按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及應收款		
現金及約當現金	\$ 1,024,426	\$ 1,162,811
按攤銷後成本衡量之金融資產	6,966	10,380
應收票據	10,887	11,184
應收帳款	330,298	209,408
應收帳款-關係人	762,843	1,041,513
其他應收款	18,896	31,106
其他應收款-關係人	90,114	97,047
存出保證金	24,063	28,466
	<u>\$ 2,268,493</u>	<u>\$ 2,591,915</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	\$ 350,000	\$ 1,146,320
應付票據	52	-
應付帳款	506,651	565,061
應付帳款-關係人	89,802	146,496
其他應付帳款	543,701	419,364
其他應付帳款-關係人	35,222	30,994
長期借款(包含一年或一營業週期內到期)	946,929	967,510
	<u>\$ 2,472,357</u>	<u>\$ 3,275,745</u>
租賃負債	<u>\$ 1,103</u>	<u>\$ 7,660</u>

### 2. 風險管理政策

風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生

金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。

B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 173,759	4.327	\$ 751,855
美金：新台幣	22,836	30.71	701,294
歐元：新台幣	4,788	33.98	162,696
日幣：新台幣	238,507	0.2172	51,804
星幣：新台幣	1,288	23.29	29,998
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 25,491	4.327	\$ 110,300
日幣：新台幣	489,198	0.2172	106,254
美金：新台幣	2,439	30.71	74,902
歐元：新台幣	1,882	33.98	63,950
111年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額 (新台幣)</u>
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 229,526	4.408	\$ 1,011,751
美金：新台幣	37,752	30.71	1,159,364
歐元：新台幣	4,584	32.72	149,988
日幣：新台幣	416,915	0.2324	96,891
星幣：新台幣	1,462	22.88	33,451
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：新台幣	\$ 32,507	4.408	\$ 143,291
日幣：新台幣	739,686	0.2324	171,903
美金：新台幣	2,299	30.71	70,602
歐元：新台幣	2,452	32.72	80,229



C. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換(損)益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$4,862)及 88,378。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		112年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	7,519	\$ -
美金：新台幣	"		7,013	-
歐元：新台幣	"		1,627	-
日幣：新台幣	"		518	-
星幣：新台幣	"		300	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	1,103	\$ -
日幣：新台幣	"		1,063	-
美金：新台幣	"		749	-
歐元：新台幣	"		640	-
		111年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他 綜合損益
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	10,118	\$ -
美金：新台幣	"		11,594	-
歐元：新台幣	"		1,500	-
日幣：新台幣	"		969	-
星幣：新台幣	"		335	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
人民幣：新台幣	1%	\$	1,433	\$ -
日幣：新台幣	"		1,719	-
美金：新台幣	"		706	-
歐元：新台幣	"		802	-

價格風險

A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

- B. 本公司主要投資於國內外公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$793 及 \$1,848；對於其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少 \$170 及 \$197。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 本公司之利率風險主要來自按浮動利率發行之長、短期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。於民國 112 年及 111 年度，本公司按浮動利率發行之借款係以新台幣、美金及人民幣計價。
- B. 當台幣借款利率上升或下跌 0.1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年及 111 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$1,038 及 \$1,691，主要係因浮動利率借款導致利息費用隨之變動所致。

#### (2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量與透過損益按公允價值衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司按貿易信用風險之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以損失率法為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之損失率法如下：

	群組一	群組二	群組三	群組四	合計
<u>112年12月31日</u>					
預期損失率	0%~1.44%	0%~20.23%	0%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 295,557	\$ 48,570	\$ 12,440	\$10,951	\$ 367,518
備抵損失	\$ 4,090	\$ 2,973	\$ 8,319	\$10,951	\$ 26,333
<u>111年12月31日</u>					
預期損失率	0%~0.23%	0%~20.23%	0%~100%	100%	
帳面價值總額	\$ 189,237	\$ 31,672	\$ 15,949	\$ 5,566	\$ 242,424
備抵損失	\$ -	\$ 6,234	\$ 10,032	\$ 5,566	\$ 21,832

G. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 21,832	\$ -
提列減損損失	4,501	-
12月31日	\$ 26,333	\$ -
	111年	
	應收帳款	應收票據
1月1日	\$ 21,832	\$ -
減損損失迴轉	-	-
12月31日	\$ 21,832	\$ -

(3) 流動性風險

- 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，以使公司不致違反相關之借款限額或條款，此等預測考量公司之債務融資計畫、債務條款遵循、符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求。
- 截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司尚未動用融資額度分別為 \$7,978,371 及 \$7,561,429。
- 下表係本公司之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 350,000	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	596,453	-	-
其他應付款(含關係人)	578,923	-	-
租賃負債	1,103	-	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	200,000	746,929	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內
短期借款	\$ 1,146,320	\$ -	\$ -
應付帳款(含關係人)	711,557	-	-
其他應付款(含關係人)	450,358	-	-
租賃負債	6,557	1,103	-
長期借款(包含一年或 一營業週期內到期)	650,000	317,510	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 79,330	\$ -	\$ -	\$ 79,330
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	5,346	-	11,657	17,003
合計	\$ 84,676	\$ -	\$ 11,657	\$ 96,333
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重復性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 184,805	\$ -	\$ -	\$ 184,805
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之				
金融資產				
權益證券	4,183	-	15,513	19,696
合計	\$ 188,988	\$ -	\$ 15,513	\$ 204,501

(2) 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- A. 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- B. 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- C. 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D. 本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。

4. 民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
5. 民國 112 年及 111 年度無屬於第三等級金融工具之變動。
6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 11,657	現金流量折 現法	長期營收成 長率 加權平均資 金成本	2% 8.85%	長期營收成長率愈 高，公允價值愈高 折現率愈高，公允 價值愈低

	111年12月31日		重大不可觀	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃 公司股票	\$ 15,513	現金流量折 現法	長期營收成 長率 加權平均資 金成本	2% 8.69%	長期營收成長率愈 高，公允價值愈高 折現率愈高，公允 價值愈低

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	112年12月31日					
	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流 通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 583	\$ 583

111年12月31日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	缺乏市場流通性折價	±5%	\$ -	\$ -	\$ 776	\$ 776

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：請詳附表一。
2. 為他人背書保證：請詳附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表四。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表五。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表六。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表七。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表八。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表九。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：請詳附表十。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：無此情形。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

大江生醫股份有限公司  
資金貸與他人  
民國112年1月1日至12月31日

附表一  
單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目 (註2)	是否 為關 係人	本期 最高金額 (註3)	期末餘額	實際動支 金額	利率區間	資金貸 與性質 (註4、5)	業務 往來金額	有短期融通 資金必要之 原因		提列備抵 損失金額	擔保品 名稱	價值	對個別 對象資金 貸與限額		備註
											營運週轉	營運週轉				貸與限額	總限額	
1	TCI BIOTECH LLC (上海)有限公司	TCI BIOTECH USA LLC	其他應收 款-關係人	是	\$ 17,441	\$ 6,853	\$ 6,853	2.00%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	5,640	\$ 5,640	註6、7、11	
1	百岳特生物技術 (上海)有限公司	TCI BIOTECH USA LLC	其他應收 款-關係人	是	\$ 591,200	\$ 591,200	\$ 335,343	1.20%	2	\$ -	營運週轉	\$ -	無	\$ -	1,761,008	\$ 1,761,008	註8、9、 10、11	

註1：編號欄之說明如下：

(1) 發行人填0。

(2) 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：應列之應收關係企業款項、應收關係人款項、股東往來、預付款、暫付款...等項目，如屬資金貸與性質者均須填入此欄位。

註3：當年度資金貸與他人之最高餘額。以期末美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.7050計算；人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3270計算。

註4：本公司資金貸與業務往來之公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十，單一企業貸與金額不得超過雙方最近一年度業務往來金額且不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十為限。

註5：本公司資金貸與業務往來之公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十為限。

註6：短期融通資金與其他公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

註7：資金貸與業務往來公司或行號金額與短期資金融通與其他往來公司或行號總金額之合計以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十。

註8：短期融通資金與其他公司或行號時，貸與總額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十。

註9：資金貸與業務往來公司或行號金額與短期資金融通與其他往來公司或行號總金額之合計以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十為限，單一企業貸與金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之四十。

註10：與本公司為同一最終母公司直接及間接持有表決權股份百分之百之非臺灣公司間，從事資金貸與，不受註5、8、9之限制，貸與總額及單一企業貸與限額以不超過貸與企業淨值百分之八十為限。

註11：係經董事會通過額度。



大江生醫股份有限公司  
為他人背書保證

民國112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表二

編號 (註1)	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限額	本期最高 背書保證餘額	期末背書 保證餘額	實際動支 金額	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書保證金 額佔最近期財務 報表淨值之比率	背書保證 最高限額	屬母公司對 子公司背書 保證(註4)	屬子公司對 母公司背書 保證(註4)	屬對大陸地 區背書保證 (註4)	備註
		公司名稱	關係 (註2)											
0	大江生醫股份有限 公司	TCI BIOTECH LLC	2	\$ 1,644,611	16,154	\$ 15,353	\$ 15,353	-	0.19	\$ 4,111,529	Y	N	N	註3
0	大江生醫股份有限 公司	TCI BIOTECH USA LLC	2	1,644,611	145,390	138,173	138,173	-	1.67	4,111,529	Y	N	N	註3

註1：編號欄之說明如下：

- (1). 發行人填0。
- (2). 被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2：背書保證者與被背書保證對象之關係有下列7種，標示種類即可：
  - (1). 有業務往來之公司。
  - (2). 直接持有普通股股權超過百分之五十之子公司。
  - (3). 母公司與子公司持有普通股股權合併計算超過百分之五十之被投資公司。
  - (4). 對於直接或經由子公司間接持有普通股股權超過百分之五十之母公司。
  - (5). 基於承攬工程需要之同業間或共同起造人間依合約規定互保之公司。
  - (6). 因共同投資關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證之公司。
  - (7). 同業間依消費關係由全體出資股東依其持股比例對其背書保證連帶擔保。

- 註3：本公司對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十，背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。
- 註4：本公司及子公司對單一企業背書保證金額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之三十，背書保證之總額以不超過本公司最近期財務報表淨值之百分之五十為限。
- 註5：財務報告係以國際財務報導準則編製者，所稱之淨值，係指證券發行人財務報告編製準則規定之資產負債表歸屬於母公司業主之權益。

大江生醫股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例(%)	
大江生醫股份有限公司	盛達電業股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	125,039	\$ 5,346	0.11	\$ 5,346
大江生醫股份有限公司	凌瑯國際股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	54,000	372	3.48	372
大江生醫股份有限公司	慕鴻股份有限公司	本公司為該公司法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	403,333	11,285	9.17	11,285
大江生活股份有限公司	春霖國際股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	774,046	45,963	18.62	45,963
和康生物科技股份有限公司	大江生醫股份有限公司	本公司之母公司	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,531,000	432,800	2.14	432,800
大江生醫股份有限公司	Globus Medical Inc	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	525	859	0.00	859
大江生醫股份有限公司	SEIKAGAKU CORPORATION	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	78,500	12,975	0.14	12,975
大江生醫股份有限公司	亞諾法生技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,866,000	65,496	3.08	65,496

註1：NuVasive INC於民國112年9月1日由Globus Medical Inc合併後消滅，原持有NuVasive INC 700股，而合併轉換持有Globus Medical Inc 525股。

大江生醫股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上  
民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

買、賣之公司 和康生物科技股份有限公司	有價證券種類及 名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初			買入			賣出			期末			
					股數	金額	金額	股數	金額	金額	股數	金額	金額	股數	金額		
	大江生醫股份有限公司	透過其他綜合損益按公允 價值衡量之金融資產 -非流動	不適用	不適用	-	\$	-	2,531,000	\$	500,084	-	\$	-	-	2,531,000	\$	432,800

註1：期末金額係包含金融資產未實現損益。

大江生醫股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司		交易對象名稱		關係		進(銷)貨		金額		估總進(銷)貨 之比率(%)		授信期間		交易條件與一般交易不同之情形及原因		單價		應收(付)票據、帳款		估總應收(付) 票據、帳款之比 率(%)		備註
大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	子	公司	(銷)貨	(銷)貨	958,777	(	19.20)	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收	款	條件與非關係人並無重大差異	138,763	12.57						
大江生醫股份有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	子	公司	(銷)貨	(銷)貨	244,384	(	4.89)	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收	款	條件與非關係人並無重大差異	7,877	0.71						
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	TCI BIOTECH LLC	子	公司	(銷)貨	(銷)貨	1,265,516	(	25.34)	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收	款	條件與非關係人並無重大差異	294,621	26.69						
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B.V.	TCI BIOTECH NETHERLANDS B.V.	子	公司	(銷)貨	(銷)貨	185,290	(	3.71)	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收	款	條件與非關係人並無重大差異	181,488	16.44						
TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	TCI BIOTECH LLC	子	公司	(銷)貨	(銷)貨	369,067	(	97.00)	60-90天	係依一般銷貨及進貨價格及條件辦理	收	款	條件與非關係人並無重大差異	89,103	89.68						

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

大江生醫股份有限公司

應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國112年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期 後收回金額	提列備抵損失金額
					金額	處理方式		
大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	子公司	138,763	0.12	-	-	138,763	-
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	子公司	294,621	0.25	-	-	294,621	-
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B.V.	子公司	181,488	0.15	-	-	181,488	-
TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	子公司	89,103	1.30	-	-	89,103	-

註：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

大江生醫股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國112年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)		科目	金額	交易條件	佔總營收或總資產之比率 (%) (註3)
			交易往來情形	金額				
0	大江生醫股份有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	1	1	銷貨收入	\$ 244,384	係依一般銷貨價格及條件辦理	3.05
0	大江生醫股份有限公司	百岳特國際貿易(上海)有限公司	1	1	應收帳款	7,877	係依一般銷貨價格及條件辦理	0.06
0	大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	1	1	銷貨收入	958,777	係依一般銷貨價格及條件辦理	11.96
0	大江生醫股份有限公司	百岳特生物技術(上海)有限公司	1	1	應收帳款	138,763	係依一般銷貨價格及條件辦理	0.98
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	1	1	銷貨收入	1,265,516	係依一般銷貨價格及條件辦理	15.79
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	1	1	應收帳款	294,621	係依一般銷貨價格及條件辦理	2.09
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	1	1	銷貨收入	185,290	係依一般銷貨價格及條件辦理	2.31
0	大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B. V.	1	1	應收帳款	181,488	係依一般銷貨價格及條件辦理	1.29
3	TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	2	2	銷貨收入	369,067	係依一般進貨價格及條件辦理	4.60
3	TCI BIOTECH USA LLC	TCI BIOTECH LLC	2	2	應收帳款	89,103	係依一般進貨價格及條件辦理	0.63

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

大江生醫股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不包含大陸被投資公司)

民國112年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司本 本期認列之投		備註
				本期末	去年年底				期損益	資損益	
大江生醫股份有限公司	台灣第一新藥股份有限公司	台灣	健康食品及美容保養品批發零售	\$ 43,685	\$ 43,685	214,885,489	100.00	\$ 2,673,888	\$ 180,278	\$ 180,278	無
大江生醫股份有限公司	大江基因醫學股份有限公司	台灣	生物技術及基因研究發展	32,963	32,963	11,096,692	41.94	413,744	11,673	4,896	無
大江生醫股份有限公司	TCI HK LIMITED	香港	健康食品及美容保養品貿易	21,046	21,046	-	100.00	25,525	6,568	6,568	無
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH LLC	美國	健康食品及美容保養品貿易	8,778	8,778	300	3.85	1,085	( 48,579)	( 1,868)	無
大江生醫股份有限公司	百岳特美膚科技股份有限公司	台灣	健康食品及美容保養品貿易	5,000	5,000	500,000	100.00	5,042	27	27	無
大江生醫股份有限公司	大江生醫 JAPAN 株式會社	日本	健康食品及美容保養品貿易	15,626	15,626	5,500	100.00	2,343	( 6,473)	( 6,473)	無
大江生醫股份有限公司	PT TCI BIOTEK INDO	印尼	健康食品及美容保養品貿易	-	-	-	100.00	78	-	-	註3
大江生醫股份有限公司	TCI BIOTECH NETHERLANDS B.V.	荷蘭	健康食品及美容保養品貿易	210,955	210,955	6,592,950	100.00	( 29,065)	( 48,284)	( 48,284)	無
大江生醫股份有限公司	司碼潔互動包材股份有限公司	台灣	包裝容器之生產製造及銷售	1,900	1,900	190,000	15.39	4,347	1,121	172	無
大江生醫股份有限公司	光騰新藥股份有限公司	台灣	生物技術之研發	30,000	30,000	3,000,000	100.00	7,263	( 684)	( 684)	無
大江生醫股份有限公司	和康生物科技股份有限公司	台灣	保養品之批發及生物製品之研發生產與銷售	480,478	480,478	20,304,762	22.83	576,935	165,828	27,355	無
大江生醫股份有限公司	沛富生物科技股份有限公司	台灣	寵物用品之生產與銷售	33,600	18,000	3,360,000	56.00	15,484	( 18,526)	( 10,735)	無
大江生醫股份有限公司	永澄鏗股份有限公司	台灣	食品什貨、飲料批發與零售	3,800	3,800	380,000	19.00	862	( 9,420)	( 1,790)	無
TCI BIOTECH NETHERLANDS B.V.	TCI BIOTECH LLC	美國	健康食品及美容保養品貿易	207,588	207,588	7,500	96.15	27,111	( 48,579)	( 46,711)	無
TCI BIOTECH LLC	TCI BIOTECH USA LLC	美國	健康食品及美容保養品生產製造	207,588	207,588	7,500	100.00	( 38,079)	( 103,171)	( 103,171)	無

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率(%)	帳面金額	被投資公司本 期損益		備註
				本期末	去年年底				期損益	資損益	
大江基因醫學股份有限公司	GLUX HK LIMITED	香港	健康食品及美容保養品貿易	29,542	29,542	-	100.00	769	2	2	無
大江基因醫學股份有限公司	大江生活股份有限公司	台灣	健康食品及美容保養品貿易	43,175	43,175	2,760,000	79.31	93,007	25,525	20,243	無
大江基因醫學股份有限公司	亞洲準譯股份有限公司	台灣	化學工業及醫療器材	24,000	24,000	1,600,000	20.00	14,687	( 29,304)	( 5,861)	無
大江生活股份有限公司	動力生技香港有限公司	香港	健康食品及美容保養品貿易	5,847	5,847	-	100.00	3,094	74	74	無

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及孫權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

註3：截至民國112年12月31日尚未投入資本。



大江生醫股份有限公司  
大陸投資資訊—基本資料

民國112年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積投資金額		本期匯出或收回投資金額	本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例(%)	本期認列投資損益	期末投資帳面金額	截至本期末已匯回投資收益	備註
				資金額	資金額								
百岳特國際貿易(上海)有限公司	保健食品、化妝品及化工產品 批發：化妝品委託加工業	\$ 14,117	註3	\$ 15,440	\$ -	\$ -	\$ 15,440	\$ 179,882	100.00	\$ 179,882	\$ 2,720,921	\$ 1,383,547	註5
百岳特生物科技(上海)有限公司	保健食品、化妝品及化工產品 批發：化妝品委託加工業	26,064	註2	-	-	-	-	176,935	100.00	176,935	2,348,469	-	註5
百岳特美膚生物科技(上海)有限公司	化妝品生產製造	143,352	註2	-	-	-	-	(227)	100.00	(227)	154,044	-	註5
百岳特生物科技(上海)有限公司	健康食品生產	1,131,425	註1	438,307	-	-	438,307	274,459	100.00	274,459	2,201,261	942,055	註5
百岳特基因科技(上海)有限公司	生物技術及基因研究發展	43,440	註4	-	-	-	-	497	100.00	497	45,511	-	註5
新大江生活商貿(上海)有限公司	健康食品及美容保養品貿易	8,916	註3	8,916	-	-	8,916	(884)	79.31	(701)	1,398	-	註5
河康生物科技(上海)有限公司	醫療機械銷售及化妝品銷售	US\$1,800	註3	58,193	-	-	58,193	(34,938)	100.00	(34,938)	(36,819)	-	註5

註1：係分別透過台灣母公司及百岳特生物科技(上海)有限公司再投資大陸公司(美金\$14,400及人民幣\$168,700)。

註2：係透過百岳特國際貿易(上海)有限公司再投資大陸公司。

註3：係透過國內轉投資之子公司再投資大陸公司。

註4：係透過百岳特生物科技(上海)有限公司再投資大陸公司。

註5：係依臺灣母公司簽證會計師事務所查核之財務報表認列。

公司名稱	本期末累計自台灣匯出	經濟部投資審議會核准投資	依經濟部投資審議會規定赴
大江生醫股份有限公司	\$ 438,307	\$ 692,000	\$ 5,926,765
台灣第一新藥股份有限公司	15,440	15,440	1,635,708
和康生物科技股份有限公司	58,193	55,269	816,662
大江生活股份有限公司	8,916	31,484	58,903

註6：本表相關數字應以新臺幣列示，資產及負債科目：人民幣以兌換新台幣USD\$1：NTD\$30.7050計算。損益科目：人民幣以兌換新台幣RMB\$1：NTD\$4.3933計算；美金以兌換新台幣USD\$1：NTD\$31.1773計算。

註7：依據民國97年8月29日經濟部投資審計委員會經審計字第09704604680號令修正規定對大陸投資累計金額上限為淨值或合併淨值之60%取其高者。

大江生醫股份有限公司

大陸投資資訊—直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項

民國112年1月1日至12月31日

附表十

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	銷(連)貨		財產交易		應收(付)帳款		票據背書保證或提供擔保品		資金融通		其他
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	最高餘額	期末餘額	當期利息	
百岳特國際貿易(上海)有限公司	244,384	4.89	-	-	7,877	0.71	-	-	-	-	-
百岳特生物技術(上海)有限公司	958,777	19.20	-	-	138,763	12.57	-	-	-	-	-

註：交易往來金額佔個體營收或資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期未餘額佔個體總應收(付)票據、帳款比率之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔個體總進(銷)貨比率之方式計算。

大江生醫股份有限公司  
TCI Co., Ltd

董事長：林詠翔





Join & Delight consumer's life!  
加入並改善消費者生活!

● GLOBAL FOOTPRINT 銷售國家

● PHYSICAL SALES OFFICE 實體據點



## 總公司

TCI台北 · TCI Taipei

大江生醫股份有限公司

TCI Co., Ltd.

11494台北市內湖區港墘路187號8F

8F, No. 187, Kang Chien Road, NeiHu District, 11494 Taipei, Taiwan R.O.C.

TEL : +886-2-8797-7811 FAX : +886-2-8797-3577

[www.TCI-BIO.com](http://www.TCI-BIO.com)

[tci@tci-bio.com](mailto:tci@tci-bio.com)