股票代碼：6578

達邦蛋白股份有限公司

DaBomb Protein Corp.

民國 108 年度年報

中華民國 109 年 5 月 20 日刊印

查詢本年報網址：http://mops.twse.com.tw

本公司網址：http://www.dabombprotein.com

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：鄭麗雪
職稱：財會處協理
電子郵件信箱：finance@dabombprotein.com
電話：(06)384-0771
代理發言人：姚雅惠
職稱：管理處行政部副理
電子郵件信箱：finance_01@dabombprotein.com
電話：(06)384-0771

二、總公司、分公司及工廠之地址及電話：

總公司及工廠
地址：台南市安南區工業三路 52 號
電話：(06)384-0771
農科分公司
地址：屏東縣長治鄉德和村園溪二路 30 號 2 樓
電話：(06)384-0771

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：日盛證券股份有限公司 股務代理部
地址：100 台北市南京東路二段 85 號 7 樓
網址：https://www.jihsun.com.tw/
電話：(02)2541-9977

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：劉子猛、林永智
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地址：台南市林森路一段 395 號 12 樓
網址：http://www.pwc.com.tw
電話：(06)234-3111

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：無。

六、本公司網址：http://www.dabombprotein.com

目　　錄

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
參、公司治理報告.....5
一、組織系統.....5
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金.....13
四、公司治理運作情形.....19
五、會計師公費資訊.....49
六、更換會計師資訊.....50
七、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.....50
八、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大股東股權移轉及股權質押變動情形.....50
九、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.....51
十、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.....51
肆、募資情形.....52
一、資本及股份.....52
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....57
三、特別股辦理情形.....57
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....57
五、員工認股權憑證辦理情形.....58
六、限制員工權利新股辦理情形.....61
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....61
八、資金運用計劃執行情形.....61
伍、營運概況.....62
一、業務內容.....62
二、市場及產銷概況.....68
三、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、平均年齡及學歷分布比率.....73
四、環保支出資訊.....74
五、勞資關係.....74
六、重要契約.....75
陸、財務概況.....76
一、最近五年度簡明財務資料.....76

二、最近五年度財務分析 81
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 84
四、最近年度財務報告 85
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告 85
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 85
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 194
一、財務狀況(合併報表) 194
二、財務績效 195
三、現金流量(合併報表) 195
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 196
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 196
六、風險事項分析及評估 197
七、其他重要事項 200
捌、特別記載事項 201
一、關係企業營業報告書 201
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 202
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 202
四、其他必要補充說明事項 202
五、最近年度及截至年報刊印日止，依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 202

壹、致股東報告書

達邦蛋白股份有限公司

營業報告書

一、108 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

108 年雖受中美貿易戰及中國、越南、菲律賓等國爆發非洲豬瘟疫情影響，整體營收仍較 107 年成長。本公司常年與越南大型飼料廠合作，長期且穩定的合作沒有客戶流失的問題，而且因產品有提升免疫效果，使用末端豬場的客戶表示受到非洲豬瘟的影響遠遠低於大家看到的數字，反而更加提昇了客戶黏著度。108 年在營運上並未因非洲豬瘟疫情導致獲利能力下滑，甚至於第二季逆勢成長。

台灣科工區食品廠及大陸漳州廠已於 108 年第四季開始運作，雖對 108 年營收獲利還無法多所助益，但未來必能提升整體營收及獲利。

本公司 108 年度合併營業收入、營業毛利及營業利益皆較 107 年度增加，但因 108 年底新台幣兌美金及人民幣升值，外幣評價損失大幅增加，致 108 年稅後淨利較 107 年減少。最近二年度合併簡明損益資料敬請參閱下表。

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)比例
營業收入	646,599	622,850	4 %
營業成本	516,870	505,549	2 %
營業毛利	129,729	117,301	11 %
營業費用	90,601	86,059	5 %
營業利益	39,128	31,242	25 %
營業外收入及支出	(7,424)	2,290	-424 %
稅前淨利(損)	31,704	33,532	-5 %
稅後淨利(損)	21,192	25,139	-16 %
每股盈餘(元)	0.72	0.94	-23 %

(二)預算執行情形

本公司 108 年度未公開財務預測，故無預算達成情形之適用。

(三)財務結構及獲利能力分析

單位：新台幣千元

項目 \ 年度			108 年度	107 年度
財務結構	負債佔資產比率(%)		24 %	16 %
	長期資金占不動產、產房及設備比率(%)		139 %	177 %
獲利能力分析	資產報酬率(%)		3 %	3 %
	股東權益報酬率(%)		3 %	4 %
	佔實收資本比率%	營業利益	13 %	11 %
		稅前利益	11 %	11 %
	純益率(%)		3 %	4 %
	每股盈餘(元)		0.72	0.94

(四)研究發展狀況

達邦蛋白擁有乳酸菌獨步全球的發酵技術,是亞洲唯一通過歐盟最高標準 HACCP、ISO22000 認證,以食品級原料規格,從源頭為食安把關,可以幫助動物提升免疫力,避免施打抗生素的保健功能。創新開發的功能性益生菌系列,是在既有產品技術下的延伸,增加多角化經營,持續研發新產品,包含:

1、功能性益生菌:抗菌肽益生菌、環保益生菌及生物有機肥,可廣泛用於水產、畜牧與農產品中,將開拓更多植物胜肽的藍海新領域。

2、寵物保健食品。

二、109 年度發展策略及營業計畫概要

全球氣候變遷、自然資源急劇枯竭、食安問題連連,當明日糧食成為人類最大隱憂…「食安概念」產業儼然成為明日之星。根據醫學上統計,抗生素消費總量的 80%是用在動物身上,最終吃進人類體內。因此,濫用抗生素,已然成為危害人類健康的最大隱形殺手之一,WHO 世界衛生組織更於 2017 年 11 月呼籲:停止使用抗生素於農漁畜牧業養殖;中國農業部於 2018 年發布<獸用抗菌藥使用減量化方案>,並表示:「藥物飼料添加劑將於 2020 年全數退出中國」。

畜牧養殖業的排泄物汙染、化肥濫用、飼用抗生素氾濫目前更是各國首要解決問題。世界衛生組織(WHO)2017 年底呼籲停止使用抗生素於農、漁、畜牧養殖;聯合國於 2015 年通過 2030 年須達成之永續農業發展方針。

達邦蛋白是全球乳酸菌水解胜肽蛋白的領導品牌,擁有乳酸菌獨步全球的發酵技術,是亞洲唯一通過歐盟最高標準 HACCP、ISO22000 認證,以食品級原料規格,從源頭為食

安把關，可以幫助動物提升免疫力，避免施打抗生素的保健功能。

創新開發的益生菌系列，有抗菌肽益生菌、環保益生菌、生物有機肥三種，解決養殖業廢棄物嚴重污染、因應無抗養殖與永續農業趨勢，串連整個糧食供應鏈，不僅能提升動物免疫力及抗菌，並且將養殖廢棄物除臭進而轉化為有機肥，將農、漁、牧由汙染產業，掌握商機無限的農金發展趨勢！

有別於過去專注於乳酸菌水解技術的形象,「益生菌生物整合工程(ProbioSyntec)」是達邦蛋白未來的發展核心；Probio 指的是益生菌（Probiotic），Syntec 是技術（technology)及整合(Synthesized)的縮寫。達邦蛋白歷經十數年的益生菌研發進程，將包羅萬象的益生菌種進行技術整合，同時積極結合產、學界形成多角化策略聯盟，共同開發貼近市場又極具潛力的農、畜牧及環保業產品，持續掌握無抗養殖、食品安全、健康永續等趨勢。

達邦蛋白 2020 年經營方針：

(一)持續拓展海外市場，擴張國際之品牌知名度。

(二)持續優化產品及客戶組合，提高銷售利潤。

(三)積極結合產、學界形成多角化策略聯盟。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

肉類食品常感染各種病源，而經濟動物蛋白質主要來源的魚粉，受到氣候變遷及環境汙染，漁獲漸趨枯竭價格高漲，餵食肉骨粉、血漿蛋白又引發狂牛症、非洲豬瘟…導致許多國家立法禁止使用動物性蛋白，轉而尋求植物蛋白替代成為全球趨勢。而公共健康議題逐漸抬頭，WHO 世界衛生組織在 2017 年 11 月呼籲，農牧業者停止使用抗生素來促進動物生長和預防疾病。

畜牧養殖業的排泄物汙染也是各國目前首要解決問題，現階段中國極力推廣的「減廢」熱潮，即廢棄物再利用、養殖環境管理精緻化。

達邦蛋白是全球乳酸菌水解胜肽蛋白的領導品牌，公司擁有乳酸菌獨步全球的發酵技術，是亞洲唯一通過歐盟最高標準 HACCP、ISO22000 認證，以食品級原料規格，從源頭為食安把關，可以幫助動物提升免疫力，避免施打抗生素的保健功能。創新開發的功能性益生菌系列，是在既有產品技術下的延伸，增加多角化經營，實現農業科技應用一條龍的商業模式，將成為未來成長的動能，落實真正農業綠色黃金之創造。

負責人：　　經理人：　　主辦會計：

貳、公司簡介

一、設立日期：民國 90 年 12 月 28 日

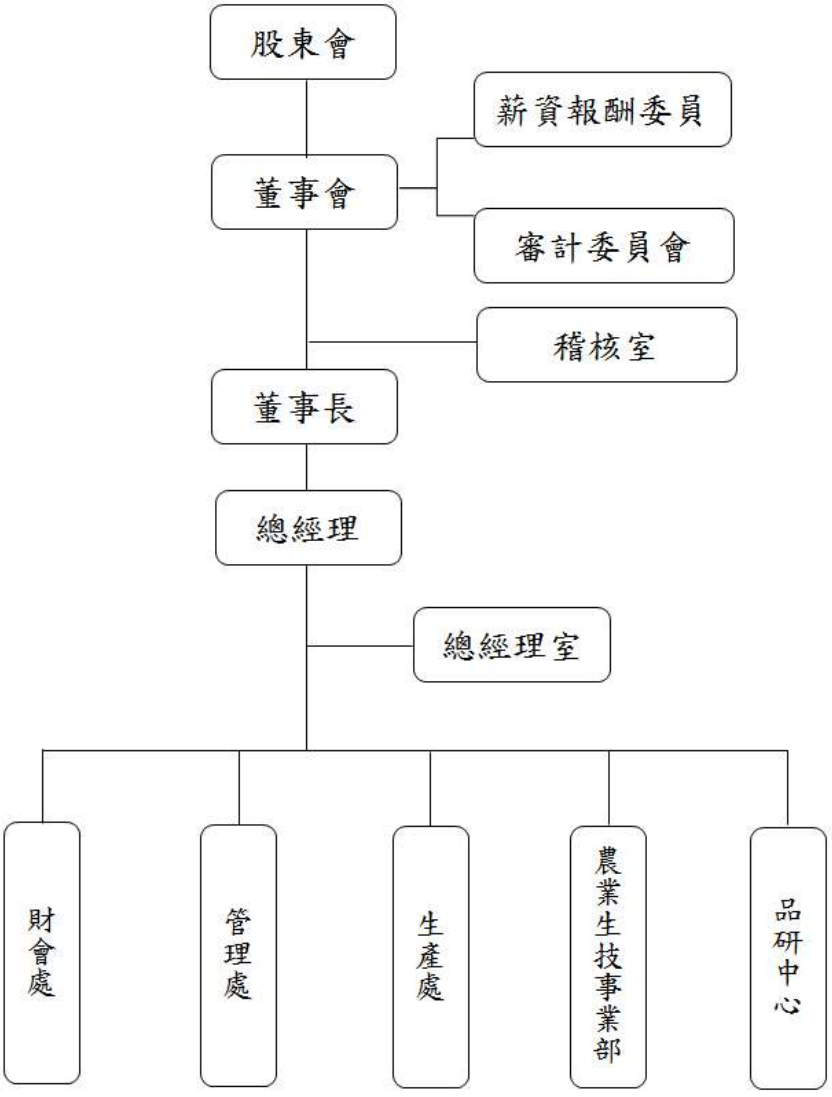
二、公司沿革

90 年 12 月 達邦蛋白股份有限公司設立於台南市，實收資本額為 2,000 千元。
91 年 02 月 辦理現金增資 12,375 千元，實收資本額增加至 14,375 千元。
91 年 05 月 辦理現金增資 30,625 千元，實收資本額增加至 45,000 千元。
91 年 07 月 台南科技工業區廠房完工。
91 年 12 月 辦理現金增資 11,250 千元，實收資本額增加至 56,250 千元。
92 年　　進入日本、越南、韓國市場。
92 年 07 月 辦理現金增資 14,063 千元，實收資本額增加至 70,313 千元。
93 年　　進入菲律賓市場。
94 年　　進入馬來西亞市場。
95 年　　通過 SGS 國際認證，成為 HACCP 醱酵黃豆蛋白製造廠。
98 年　　經 SGS 國際認證，成為 ISO22000 醱酵黃豆蛋白製造廠。
98 年 07 月 辦理盈餘轉增資 687 千元，實收資本額增加至 71,000 千元。
99 年 06 月 辦理盈餘轉增資 7,100 千元，實收資本額增加至 78,100 千元。
100 年 12 月 榮獲農委會第三屆菁創獎。
100 年 07 月 辦理盈餘轉增資 27,335 千元，實收資本額增加至 105,435 千元。
101 年 07 月 辦理盈餘及員工紅利轉增資 5,762 千元，實收資本額增加至 111,197 千元。
101 年 08 月 榮獲經濟部第十五屆小巨人獎。
101 年 10 月 榮獲第二十一屆國家磐石獎。
101 年 12 月 劉董事長郁芬榮獲經理人月刊台灣 10 大 SUPER MVP 經理人。
102 年 12 月 榮獲 SGS 品質卓越標竿獎。
102 年 11 月 辦理現金增資 37,040 千元，實收資本額增加至 148,237 千元。
102 年 12 月 榮獲 SNQ 國家品質標章獎。
103 年 04 月 辦理現金增資 67,000 千元，實收資本額增加至 215,237 千元。
103 年 08 月 辦理盈餘轉增資 7,533 千元，實收資本額增加至 222,770 千元。
104 年 07 月 辦理盈餘轉增資 8,911 千元，實收資本額增加至 231,681 千元。
105 年 04 月 公開發行生效。
105 年 07 月 興櫃掛牌。
105 年 08 月 辦理盈餘轉增資 11,584 千元，實收資本額增加至 243,265 千元。
106 年 08 月 辦理盈餘轉增資 12,163 千元，實收資本額增加至 255,428 千元。
106 年 12 月 辦理認股權憑證轉換股份 1,310 千元，實收資本額增加至 256,738 千元。
107 年 09 月 上櫃掛牌；辦理現金增資 35,000 千元，實收資本額增加至 291,738 千元。
107 年 12 月 辦理認股權憑證轉換股份 718 千元，實收資本額增加至 292,456 千元。
108 年 12 月 辦理認股權憑證轉換股份 1,168 千元，實收資本額增加至 293,624 千元。

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：

部門別	業　　務　　範　　圍
稽核室	內部稽核與作業流程管理。
總經理室	營運之統合及調度；規劃各項投資計劃；資訊工程。
財會部	財務系統控管、資金管理、會計帳務稅務處理、整合預算。
管理處	原物料、耗材採購、人力資源規劃。
生產處	產品製程與製造規劃及管理、原物料與成品之計畫及管理。
農業生技事業部	銷售相關業務；產品運輸規劃與客戶售後服務。
品研中心	新產品開發及創新等業務；製程改善；原物料、成品之品質管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、獨立董事

1.董事及獨立董事資料

109 年 4 月 12 日；單位：股，%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	代表人：劉郁芬	女	106.06.16	3年	90.12.20	-	-	227,562	0.78	-	-	-	-	東海大學生物系 成功大學 EMBA 財團法人生物技術開發中心環生專案副管理師	本公司總經理 嘉贏投資有限公司負責人	-	-	-	註3
	中華民國	嘉贏投資有限公司				103.06.17	1,892,924	7.78	1,900,730	6.47	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	中華民國	温俊明(註2)	男	106.06.16	3年	91.04.15	701,000	2.88	(註2)		-	-	-	-	龍潭高中	六鴻工程(股)公司董事長	-	-	-	無
董事	中華民國	代表人：施秋茹	女	106.06.16	3年	103.06.17	-	-	-	-	-	-	-	-	美國檀香山夏威夷大學經濟所碩士 統一生命科技(股)公司事業發展部協理 統一國際開發(股)公司投資部副理 統一企業(股)公司投資開發部專員	統一國際開發(股)公司副總經理 興能高科技(股)公司董事 台灣神隆(股)公司董事 英屬開曼群島商新源管理顧問(股)公司 董事 萬通票券金融(股)公司董事 漢芝電子(股)公司董事 瀚源生醫(股)公司董事	-	-	-	無
	中華民國	統一國際開發(股)公司					1,431,108	5.88	1,502,663	5.12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
董事	中華民國	中華開發資本(股)公司		106.06.16	3年	103.06.17	3,128,160	12.86	2,400,568	8.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
	中華民國	代表人：吳幸儒	女				-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學經濟系 英國倫敦帝國學院 MBA 中租迪和國際應收帳款部門專員	優頻科技材料(股)公司法人董事代表人 中華開發資本管理顧問(股)公司 協理 萊鎂醫療器材(股)公司 獨立董事	-	-	-	無
獨立董事(註1)	中華民國	陳培中	男	106.06.16	3年	105.06.28	-	-	-	-	77,137	0.26	-	-	屏東科技大學獸醫博士班	台灣寵物世界(股)公司董事長				無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	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
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
															長榮大學企業管理碩士 屏東農專病理獸醫師 慈愛動物醫院院長	慈愛國際科技(股)公司董事長 財團法人慈愛動物福利基金會董事				
獨立董事(註1)	中華民國	黃華瑋	男	106.06.16	3年	106.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國佛羅里達州立大學(FIU)會計博士 台灣會計師高考及格、澳洲會計師檢定合格 佛州大學邁阿密分校會計博士、會計講師 紐約州大西苑分校助理教授、商學院研究委員會召集人、校際教師參議會議員 成大會計系主任暨財金所長	國立成功大學會計學系暨財務金融所特聘教授 國際SSCI級會計期刊 管理審計期刊 副總編輯 國際SSCI級會計期刊 亞太會計經濟期刊 副總編輯	-	-	-	無
獨立董事(註1)	中華民國	蔡雪苓	女	106.06.16	3年	106.06.16	-	-	-	-	-	-	-	-	美國威斯康辛州立大學麥迪遜分校法律研究所碩士	蔡雪苓律師事務所負責人 台南律師公會常務監事 中華民國律師公會全國聯合會理事	-	-	-	無

註：

1：任期與本屆董事相同。

2：因健康因素，於民國 108 年 10 月 21 日辭任董事。

3：董事長與總經理或相同等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營與決策效率，但為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運現況與未來計劃以落實公司治理。目前公司已有下列具體措施：

1.現任三席獨立董事分別在財務會計、法務或本公司產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

2.每年安排董事參加專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

3.獨立董事在各功能性委員會充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

表一：法人股東之主要股東

109 年 3 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
嘉贏投資有限公司	劉郁芬	100.00%
統一國際開發股份有限公司	統一企業(股)公司	69.37%
	台南紡織(股)公司	9.00%
	太子建設開發(股)公司	6.63%
	統一超商(股)公司	3.33%
	凱友投資(股)公司	3.33%
	南紡建設(股)公司	3.00%
	高權投資(股)公司	1.87%
	南帝化學工業(股)公司	0.67%
	南聯國際貿易(股)公司	0.67%
	億隆投資股份有限公司	0.67%
中華開發資本(股)公司	中華開發金融控股(股)公司	100.00%

表二：表一主要股東屬法人者其主要股東

109 年 3 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例
統一企業(股)公司(108.8.9)	高權投資股份有限公司	4.93%
	匯豐託管法國巴黎銀行香港分行	3.04%
	侯博明	2.60%
	侯博裕	2.27%
	花旗託管新加坡政府－ＧＯＳ－ＥＦＭ　Ｃ	2.06%
	高秀玲	1.64%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	1.54%
	匯豐託管首域－斯圖爾特亞洲太平洋領導	1.52%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.34%
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.30%
台南紡織(股)公司(108.12.31)	侯博裕	6.26%
	侯博明	6.22%
	侯博義	6.16%
	新永興投資股份有限公司	4.64%
	新復興投資股份有限公司	4.20%
	富邦人壽保險股份有限公司	3.52%
	侯陳碧華	1.57%
	莊英志	1.40%
	莊英男	1.35%

法　人　名　稱	法　人　之　主　要　股　東	持股比例
	承隆投資股份有限公司	1.22%
太子建設開發(股)公司(108.12.31)	統一企業股份有限公司	10.03%
	泰伯投資股份有限公司	5.93%
	南紡建設股份有限公司	3.65%
	高權投資股份有限公司	3.23%
	吳曾昭美	2.65%
	環球水泥股份有限公司	2.36%
	環泥投資	2.02%
	九福投資股份有限公司	1.73%
	新永興投資股份有限公司	1.63%
	承隆投資股份有限公司	1.59%
統一超商(股)公司(108.8.2)	統一企業股份有限公司	45.40%
	匯豐商銀託管首域投資公司斯圖爾特投資人亞洲太平洋領導	4.01%
	中國信託受統一超商員工福儲綜合信託專戶	2.06%
	匯豐託管馬修太平洋老虎基金投資專戶	1.47%
	新制勞工退休基金	1.42%
	花旗（台灣）託管新加坡政府基金專戶	1.34%
	勞工保險基金	1.33%
	摩根大通台北分行託管羅派斯新興市場股票	0.88%
	摩根大通台北分行託管先進星光基金	0.86%
	摩根託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	0.84%
南紡建設(股)公司(108.7.30)	台南紡織股份有限公司	99.99%
凱友投資(股)公司(108.7.12)	統一企業股份有限公司	100.00%
高權投資(股)公司(108.12.31)	高秀玲	63.17%
	羅智先	20.71%
	高翰迪	5.70%
	高茲伊	5.26%
	羅席愛	5.16%
南聯國際貿易(股)公司(108.10.24)	統一企業股份有限公司	99.99%
	凱友投資(股)公司	0.00%
南帝化學工業(股)公司(109.2.27)	台南紡織股份有限公司	21.43%
	南紡建設股份有限公司	5.56%
	九福投資股份有限公司	4.87%
	大成工程股份有限公司	2.71%
	鴻漢企業有限公司	2.18%
	新和興投資股份有限公司	2.06%
	財團法人吳尊賢文教公益基金會	2.05%
	太子建設開發股份有限公司	1.54%
	鄭麗玲	1.52%
	侯信良	1.47%
億隆投資股份有限公司(109.3.20)	億達工程股份有限公司	57.94%
	元一實業股份有限公司	10.00%
	曾俊仁	5.00%
	曾俊欽	2.71%

法　人　名　稱	法 人 之 主 要 股 東	持股比例
	曾文隆	1.88%
	曾梁素琴	1.88%
	劉旺矗	1.67%
	劉和田	1.46%
	陳泉興	1.25%
	劉吳寶雪	1.25%
中華開發金融控股(股)公司	臺灣銀行股份有限公司	1.92%
	花旗（台灣）商銀託管新加坡政府投資專戶	1.70%
	中國人壽保險股份有限公司	3.76%
	國泰人壽保險股份有限公司	1.79%
	花旗（台灣）商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.42%
	美商摩根大通銀行台北分受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.46%
	興文投資股份有限公司	3.21%
	景冠投資股份有限公司	2.78%
	美商摩根大通銀行台北分受託保管先進星光基金公司之系列先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.50%
	中國信託商業銀行股份有限公司受凱基證券股份有限公司信託財產專戶	1.45%

註：上表資料截止日

統一企業(股)公司：108.8.9；台南紡織(股)公司：108.12.31

太子建設開發(股)公司：108.12.31；統一超商(股)公司：108.8.2

南紡建設(股)公司：108.7.30；凱友投資(股)公司：108.7.12

高權投資(股)公司：108.12.31；南聯國際貿易(股)公司：108.10.24

南帝化學工業(股)公司：109.2.27；億隆投資(股)公司：109.3.20

中華開發金融控股(股)公司：109.2.29

2.董事及獨立董事所具專業知識及獨立性之資料

109 年 4 月 30 日

條件 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）												兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	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	商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
嘉贏投資有限公司代表人：劉郁芬			✓				✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
温俊明(註 2)			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
統一國際開發(股)公司代表人：施秋茹			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		-
中華開發資本(股)公司代表人：吳幸儒			✓		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		1
陳培中		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
蔡雪苓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
黃華瑋	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-

註 1：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。

註 2：因健康因素，於民國 108 年 10 月 21 日辭任董事。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109 年 4 月 30 日；單位：股，%

職稱	姓名	性別	國籍	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			備註
					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	劉郁芬	女	中華民國	103.06.17	227,562	0.78	-	-	1,900,730 (註 1)	6.47	東海大學生物系 成功大學 EMBA 財團法人生物技術開發中心環生專案副管理師	嘉贏投資有限公司負責人	-	-	-	註 2
品研中心副總經理	許恭豪	男	中華民國	107.10.30	20,000	0.07	25,000	0.09	-	-	東海大學畜產與生物科技學系農學博士 酪多精生物科技股份有限公司協理	-	-	-	-	無
財會處協理	鄭麗雪	女	中華民國	105.08.08	110,551	0.38		-	-	-	東海大學會計系 三福氣體(股)公司副課長 台灣美緻工業(股)課長	-	-	-	-	無

註：

1：劉郁芬為嘉贏投資有限公司負責人。

2：董事長與總經理或相同等級者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應說明其原因、合理性、必要性及未來改善措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：

本公司董事長兼任總經理，係為提升經營與決策效率，但為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選；此外，董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運現況與未來計劃以落實公司治理。目前公司已有下列具體措施：

1.現任三席獨立董事分別在財務會計、法務或本公司產業領域學有專精，能有效發揮其監督職能。

2.每年安排董事參加專業董事課程，以增進董事會之運作效能。

3.獨立董事在各功能性委員會充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

4.董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣千元、千股

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酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事	嘉贏投資有限公司 代表人：劉郁芬	0	0	0	0	1,069	1,069	110	110	5.56%	5.56%	7,675	7,675	0	0	261	0	261	0	43.01%	43.01%	無
董事	溫俊明																					
董事	統一國際開發(股)公司 代表人：施秋茹																					
董事	中華開發資本(股)公司 代表人：吳幸儒																					
獨立董事	陳培中	750	750	0	0	0	0	145	145	4.22%	4.22%	0	0	0	0	0	0	0	0	4.22%	4.22%	無
獨立董事	黃華瑋																					
獨立董事	蔡雪苓																					

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：本公司依據董事會通過之「董事及功能性委員會酬金給付辦法」，給付獨立董事固定薪資及每次出席之車馬費，其與所擔負之職責、風險、投入時間等因素尚屬合理。

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：除上表揭露外，本公司無董事為財務報告內所有公司提供服務領取酬金之情事。

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	劉郁芬、溫俊明 施秋茹、吳幸儒 陳培中、黃華瑋 蔡雪苓	劉郁芬、溫俊明 施秋茹、吳幸儒 陳培中、黃華瑋 蔡雪苓	溫俊明、施秋茹 吳幸儒、陳培中 黃華瑋、蔡雪苓	溫俊明、施秋茹 吳幸儒、陳培中 黃華瑋、蔡雪苓
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）			劉郁芬	劉郁芬
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）				
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）				
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				

(二)監察人之酬金：不適用

監察人於 105 年 6 月 28 日設置獨立董事後自然解任。

(三)民國 108 年度總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元，千股

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	劉郁芬	5,546	5,546	125	125	5,315	5,315	376	-	376	-	53.25%	53.25%	無
生產處副總經理	游宗樺(註 1)													
品研中心	許恭豪													

註 1：108 年 9 月 21 日辭任。

＊不論職稱，凡位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監…等)，均應予揭露。

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 E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	游宗樺、許恭豪	游宗樺、許恭豪
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）	劉郁芬	劉郁芬
10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）		
15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）		
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		

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

108 年 4 月 30 日
單位：新台幣千元

項目	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	劉郁芬	-	476	476	2.25
	品研中心副總經理	許恭豪				
	財會處協理	鄭麗雪				

(五)本公司及合併報告所有公司於最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告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.本公司及合併報告所有公司於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個體或個別財務報告稅後純益比例：

單位：新台幣千元

職　稱	107 年度				108 年度			
	本公司		合併報告內所有公司		本公司		合併報告內所有公司	
	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例	酬金總額	占稅後純益比例
董事	2,105	8.37%	2,105	8.37%	2,074	9.79%	2,074	9.79%
監察人	-	-	-	-	-	-	-	-
總經理及副總經理	10,308	41.00%	10,308	41.00%	11,284	53.25%	11,284	53.25%

2.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)董事、監察人

本公司支付董事及監察人酬金之酬勞係依公司章程規定，並經董事會決議通過並報告股東會後分派；全體董事及監察人因執行職務所得報酬，依本公司「董事及功能性委員會酬金給付辦法」規定發放。至於董事擔任經理人或職工者，視同一般員工，仍得依經理人或職工職務另行支領薪資。

(2)總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，薪資及獎金係依據其於公司所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定且經薪酬委員會審議及董事會決議通過；員工酬勞的分派則係遵循公司章程，提報董事會決議並報告股東會後發放。

綜上所述，本公司董事、監察人、總經理及副總經理之酬金皆依本公司章程、人事規章及其對公司貢獻程度暨參考同業水準等要素訂定之，與經營績效之關聯性成正相關，並同時考量產業波動之風險。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 108 年度及 109 年 4 月 30 日為止董事會開會 9 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	嘉贏投資有限公司 代表人：劉郁芬	9	0	100%	無
董事	統一國際(股)公司 代表人：施秋茹	9	0	100%	無
董事	中華開發資本 (股)公司 代表人：吳幸儒	7	2	100%	無
董事	温俊明	3	2	60%	108 年 10 月 21 日辭任
獨立董事	陳培中	8	1	89%	無
獨立董事	蔡雪苓	9	0	100%	無
獨立董事	黃華瑋	9	0	100%	無

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：

董事會	議案內容及決議結果
第六屆第十五次 108.03.22	1.本公司 107 年度董事酬勞分配案 2.本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。 3.委任本公司簽證會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。 4.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 5.修訂本公司「資金貸與作業程序」案。 6.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 7.修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案。 8.本公司 107 年度董事及董事會績效評核案。
	所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十六次 108.05.10	1.委任本公司簽證會計師報酬案。 2.本公司 107 年度經理人員工酬勞分派案。
	所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十七次 108.06.21	1.擬設立達邦蛋白股份有限公司農科分公司及購置機械設備案。 2.本公司經理人薪資報酬調整案。 3.修訂「董事及功能性委員會酬金給付辦法」案。
	所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
第六屆第十八次	1.子公司 Well Have Group Incorporated.「嘉享集團有限公司」解散清算案。

	108.09.06	2.本公司擬將資金貸與持股 100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司案。
		所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第六屆第十九次 108.11.08	1.本公司 100%持有之海外子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」註銷提供玉山銀行背書保證額度案。 2.為本公司 100%持有之海外子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」申請之授信額度提供背書保證案。
		所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第六屆第二十次 108.12.20	1.本公司經理人 108 年度年終獎金分配案。 2.修定本公司「經理人薪資報酬支給辦法」案。 3.本公司經理人 109 年薪資案。 4.擬訂定本公司員工行使 104 年度發行之員工認股權憑證發行新股之增資基準日。 5.子公司嘉享集團有限公司(Well Have)，資金貸與其持股 100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司註銷額度美金 250 萬元案。
		所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第六屆第二十一次 109.03.22	1.本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2.本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。 3.委任本公司簽證會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。 4.本公司 108 年度董事及董事會績效評核案。 5.本公司擬發行 109 年第一次限制員工權利新股案。 6.本公司董事(含獨立董事)全面改選案。 7.解除新任董事及其代表人之競業禁止之限制案。
		所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
	第六屆第二十二次 109.04.30	1.委任本公司簽證會計師報酬案。 2.聘任稽核主管案。 3.本公司持股 100%子公司嘉享集團有限公司(Well Have)，擬將其資金貸與其持股 100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司額度註銷案。 4.本公司擬將資金貸與持股 100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司案。 5.提名第七屆董事(含獨立董事)候選人案。 6.本公司 108 年度經理人員工酬勞分派案。 8.本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」修訂案。
		所有獨立董事意見:同意通過。 公司對獨立董事意見之處理:無。 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

(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：

本公司 108 年 5 月 10 日董事會通過 107 年經理人員工酬勞分派案,利害關係人劉郁芬董事長,暫時迴避後,經其餘出席董事決議無異議照案通過。

本公司 108 年 6 月 21 日董事會通過「董事及功能性委員會酬金給付辦法」案，利害關係人陳培中委員、黃

華瑋委員、蔡雪苓委員暫時迴避後，經主席徵詢出席其餘出席董事照薪酬委員會之決議通過。

本公司 108 年 12 月 20 日董事會通過分配 108 年度年終獎金，利害關係人劉郁芬總經理暫時迴避後，經其餘出席董事決議無異議照案通過。

本公司 108 年 12 月 20 日董事會通過經理人 109 年度薪資，利害關係人劉郁芬總經理暫時迴避後，經其餘出席董事決議無異議照案通過。

本公司 108 年 12 月 20 日董事會通過「經理人薪資報酬支給辦法」，利害關係人劉郁芬總經理暫時迴避後，經其餘出席董事決議無異議照案通過。

本公司 109 年 4 月 30 日董事會通過 108 年經理人員工酬勞分派案，利害關係人劉郁芬董事長，暫時迴避後，經其餘出席董事決議無異議照案通過。

三、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：

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估	包括董事會、個別董事成員之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	(1)董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (2)個別董事成員績效評估：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。

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：

(一)本公司於 105 年 5 月 18 日成立薪資報酬委員會，於 105 年 6 月 28 日成立審計委員會，使董事會運作更加完善。

(二)本公司定期召開董事會並全程錄音存證且詳實製作議事錄。

(三)本公司為落實公司治理並提升董事會功能以建立績效目標、強化董事會運作效率，已於 107 年 2 月 6 日完成董事會績效評估辦法之訂定，並於每年年初執行評估，經評估後 108 年達成率為 90%以上，並提報 109 年 3 月 20 日董事會議。

(四)董事(含獨立董事)皆已依據「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」參與進修並取得相關證明文件。

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事	劉郁芬	2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業風險控管個案與實務	3
		2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業營運及相關稅制探討	3
董事	吳幸儒	2019/05/14	中華公司治理協會	董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3
		2019/05/14	中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3
董事	施秋茹	2019/01/25	台灣董事協會	2019 年經濟展望與董事會重大決策	3
		2019/04/26	台灣董事協會	新版公司治理藍圖及最新公司法解析	3
		2019/05/09	證券暨期貨市場發展基金會	董監財報不實之法律責任與風險控管	3
董事	温俊明	2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業風險控管個案與實務	3
		2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業營運及相關稅制探討	3
獨立董事	陳培中	2019/12/13	中華公司治理協會	全球化競爭市場，企業如何持續創造經營巔峰及永續經營	3
		2019/12/13	中華公司治理協會	數位韌性—董監事與高階主管面對的新議題	3
獨立董事	黃華瑋	2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業風險控管個案與實務	3
		2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業營運及相關稅制探討	3
獨立董事	蔡雪苓	2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業風險控管個案與實務	3
		2019/04/27	資誠聯合會計師事務所	企業營運及相關稅制探討	3

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司之審計委員會委員計 3 人，106 年 6 月 16 改選。

2.本屆委員任期：106 年 6 月 16 日至 109 年 6 月 15 日

3.本公司審計委員會於108年度及109年4月30日為止審計委員會開會8次(A)，委員出席情行如下:

職稱	姓名	實際列席次數 B	委託出席次數	實際列席率% 【B/A】	備註
獨立董事	陳培中	6	2	75%	
獨立董事	蔡雪苓	8	0	100%	
獨立董事	黃華瑋	8	0	100%	

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	議案內容及決議結果
第二屆第十四次 108.03.22	1.本公司 107 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2.本公司 107 年度董事酬勞分配案 3.本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。 4.委任本公司簽證會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。 5.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 6.修訂本公司「資金貸與作業程序」案。 7.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 8.修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案。 9.本公司 107 年度董事及董事會績效評核案。
	審計委員會意見:同意通過並提送董事會。 公司對審計委員會意見之處理:無。
第二屆第十五次 108.05.10	1.委任本公司簽證會計師報酬案。 2.本公司 108 年第一季合併財務報表案。
	審計委員會意見:同意通過並提送董事會。 公司審計委員會意見之處理:無。
第二屆第十七次 108.09.06	1.子公司 Well Have Group Incorporated.「嘉享集團有限公司」解散清算案。 2.本公司擬將資金貸與持股 100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司案。
	審計委員會意見:同意通過並提送董事會。 公司對審計委員會意見之處理:無。
第二屆第十八次 108.11.08	1.本公司 108 年第三季合併財務報表案。 2.本公司 100%持有之海外子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」註銷提供玉山銀行背書保證額度案。 3.為本公司 100%持有之海外子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」申請之授信額度提供背書保證案。
	審計委員會意見:同意通過並提送董事會。 公司對審計委員會意見之處理:無。
第二屆第十九次 108.12.20	1.子公司嘉享集團有限公司(Well Have)，資金貸與其持股 100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司註銷額度美金 250 萬元案。
	審計委員會意見:同意通過並提送董事會。 公司對審計委員會意見之處理:無。

	第二屆第二十次 109.03.22	1.本公司108年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2.本公司民國108年度盈餘分配案。 3.委任本公司簽證會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。 4..本公司擬發行109年第一次限制員工權利新股案。
		審計委員會意見:同意通過並提送董事會。 公司對審計委員會意見之處理:無。
	第二屆第二十一次 109.04.30	1.委任本公司簽證會計師報酬案。 2.本公司109年第一季合併財務報表案 3.聘任稽核主管案。 4.本公司持股100%子公司嘉享集團有限公司(Well Have),擬將其資金貸與其持股100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司額度註銷案。 5.本公司擬將資金貸與持股100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司案。
		審計委員會意見:同意通過並提送董事會。 公司對審計委員會意見之處理:無。

(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:

本公司108年6月21日董事會通過「董事及功能性委員會酬金給付辦法」案，利害關係人陳培中、黃華瑋、蔡雪苓等三位獨立董事暫時迴避後，經主席徵詢出席其餘出席董事照薪酬委員會之決議通過。

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)本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果,並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。108年度及109年度截至年報刊印日止並無上述特殊狀況，本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二)本公司簽證會計師必要時會在審計委員會會議中報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，108年度及109年度截至年報刊印日止並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(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：

<table>
<tr><th rowspan="2">評估項目</th><th colspan="3">運作情形(註1)</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘要說明</th></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>本公司已訂定公司治理守則，並經董事會通過。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>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？
（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？
（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？
（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？</td><td>✓
✓
✓
✓</td><td></td><td>(一)本公司設有發言人及投資人關係管理單位，可妥善處理股東建議。股務方面，委任專業股務代理機構處理相關問題。
(二)本公司依股務代理提供之股東名冊，隨時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。
(三)本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」及「子公司監理作業辦法」，以建立關係企業間之風險控管。
(四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」，訂定應依法申報持有股權等事項，使內部人知悉內部人股權申報及持有/處分等相關法令。</td><td>無重大差異。</td></tr>
<tr><td>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？</td><td>✓</td><td></td><td>(一)本公司已於「公司治理守則」訂定董事會成員組成注重多元化要素，就公司營運規模及主要股東持股情形，衡量實務運作需要，設有七席董事，據員工身分占比14%、獨立董事占比43%、女性董事占比57%，均來自相關產業界，並具備執行職務之重要知識、技能及素養，董事會成員多元化政策落實情形如下：
<table>
<tr><th>多元化項目
董事</th><th>性別</th><th>營運判斷能力</th><th>會計及財務分析能力</th><th>經營管理能力</th><th>危機處理能力</th><th>產業知識</th><th>國際市場觀</th><th>領導能力</th><th>決策能力</th></tr>
<tr><td>一般董事:劉郁芬</td><td>女</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr>
<tr><td>一般董事:施秋茹</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr>
<tr><td>一般董事:吳幸儒</td><td>女</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr>
<tr><td>一般董事:溫俊明</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr>
<tr><td>獨立董事:陳培中</td><td>男</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr>
<tr><td>獨立董事:黃華瑋</td><td>男</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr>
<tr><td>獨立董事:蔡雪苓</td><td>女</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr>
</table></td><td>無重大差異。</td></tr>
</table>

評估項目	運作情形(註1)			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	
（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)本公司依法設置薪資報酬委員會審計委員會，目前尚無設置其他功能性委員會，未來將視公司營運發展需求設置其他功能性委員會。	
（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)本公司已於107年2月6日訂定「董事及經理人績效評估辦法」， 評估範圍為董事會、個別董事成員之績效評估，評估方式為董事會內部自評、董事成員自評，評估內容為(1)董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。(2)個別董事成員績效評估：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。108年度績效評估於109年初完成，並提報109年3月20日董事會。	
（四）公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司之簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，該事務所之獨立性政策已規範其員工自行完成獨立性暨風險管理政策遵循聲明書，且承接委任服務前亦自行檢核有無違反；本公司每一年一次評估簽證會計師之獨立性與適任性，最近評估結果於109年3月20日提報審計委員會及董事會審議並通過符合獨立性，會計師事務所並出具聲明函。	
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)？		✓	本公司尚未指定公司治理主管，但目前指定人員負責公司治理相關事務，包含提供董事、功能性委員會執行業務所需資料、協助董事、功能性委員遵循法令、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。	同摘要說明。
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投資人關係管理單位，可妥善處理股東建議；並於公司網站設置利害關係人專區揭露公司部份資訊並連結至公開資訊觀測站。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委託日盛證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異。
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)本公司網站中已架設投資人專區，揭露財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司設有發言人及投資人關係管理單位，可妥善處理股東建議等及公司資訊相關事宜，供股東及利害關係人知悉。 (三)本公司尚未於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異。

評估項目	運作情形(註1)			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	
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）？	✓		1.員工權益及雇員關懷：本公司重視勞資關係之和諧，設有職工福利委員會，並定期召開勞資會議，不定期舉辦團康活動、員工旅遊、在職教育訓練等，對員工之福利及權益，不斷地提昇，使員工享有完善的福利制度，並安心的在工作崗位上貢獻一己之力。 2.投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，處理投資人關係並與投資人建立良好關係。 3.供應商關係：本公司對於供應商秉持雙贏的原則與供應商建立長期緊密關係，期能互信互利共同追求永續成長。 4.利害關係人之權利：本公司「公開資訊觀測站」公告有關財務、業務、內部人持股異動情形等公司重大訊息，本公司網站亦架設投資人專區隨時揭露公司財務業務及公司治理資訊，以提供投資人充分與即時的資訊。 5.董事(含獨立董事)及監察人進修情形：本公司均會定期提供相關進修課程與董事參酌，董事再視個人需要後本公司會替其報名相關課程。 6.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司有關營運重大政策、投資案、背書保證、資金貸與銀行融資等重大議案，皆經適當權責部門評估分析及依董事會決議執行。 7.客戶政策之執行情形：本公司恪遵ISO22000之相關規範，提供高品質並安全之產品，並設有客服專責人員專門處理客戶反映的意見。 8.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。	無重大差異。

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：

本公司針對第六屆公司治理評鑑指標未達得分要件部分說明如下：

題號	指標	改善計畫及相關說明
1.6	公司是否於五月底前召開股東常會？	本公司均提早安排會計師進行年度財務報告之查核，以儘早召開董事會通過年度營業報告書及財務報告，以及召開股東常會日期。
1.7	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳股東會議事手冊及會議補充	本公司 108 年股東常會議事手冊及會議補充資料係依據「公開發

評估項目		運作情形(註1)			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	
	資料？			行公司股東會議事手冊應行記載及遵行事項辦法」之規範於股東常會開會二十一日前上傳至公開資訊觀測站。	
1.9	公司是否於股東常會開會 30 日前同步上傳英文版開會通知？			本公司未來將視投資人之需求，評估適時出具英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料、年報等。	
1.10	公司是否於股東常會開會 30 日前上傳英文版議事手冊及會議補充資料？				
1.11	公司是否於股東常會開會 7 日前上傳英文版年報？				
1.14	公司年報是否揭露前一年度股東常會決議事項之執行情形？			本公司已將股東常會決議事項之執行情形揭露於年報。	
1.15	公司內部規則是否訂定並於公司網站揭露禁止公司董事或員工等內部人利用市場上無法取得的資訊來獲利？			本公司已宣導禁止內線交易之規定，未來將適時於公司網站揭露相關規定。	
2.2	公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於公司網站及年報？			本公司雖未明訂董事會成員多元化政策，然本公司董事會成員已落實多元化方針，且已將落實情形揭露於年報。	
2.7	公司是否自願設置多於法令規定之獨立董事席次?			本公司目前設置獨立董事 3 席。	
2.9	公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形?			本公司未來將依需求制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃。	
2.11	公司是否於年報詳實揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理？			本公司已於年報揭露薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理。	

評估項目		運作情形(註1)			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	
2.14	公司是否設置法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，且半數以上成員為獨立董事，並揭露其組成、職責及運作情形？			本公司目前已設置之功能性委員會有審計委員會及薪資報酬委員會，成員皆由本公司三席獨立董事組成，其組成、職責及運作情形皆以揭露於年報。	
2.15	公司是否將獨立董事與內部稽核主管、會計師之溝通情形（如就公司財務報告及財務業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等）揭露於公司網站？			本公司獨立董事與內部稽核主管及會計師每年均會定期或不定期透過審計委員會或其他會議進行溝通。未來將適時於公司網站揭露相關溝通情形。	
2.17	公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？			本公司由審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性。未來將評估於年報詳實揭露簽證會計師獨立性之評估程序。	
2.21	公司是否設置公司治理主管，負責公司治理相關事務，並於公司網站及年報說明職權範圍、當年度業務執行重點及進修情形？			本公司目前係由兼職人員負責公司治理相關事務，未來將評估設置公司治理專職人員。	
2.22	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報？			本公司已訂定董事會績效評估辦法，並將執行情形及評估結果揭露於公司年報。	
2.23	公司訂定之董事會績效評估辦法是否經董事會通過，明定至少每三年執行外部評估一次，並依其辦法所訂期限執行評估、將執行情形及評估結果揭露於公司網站或年報？				

評估項目		運作情形(註1)			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	
2.30	公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照?			本公司目前內部稽核人員尚未具有左列證照，惟本公司內部稽核人員皆依相關法令之規範，每年持續進修十二小時以上。	
3.2	公司是否同步申報英文重大訊息？			本公司未來將視投資人之需求，評估適時發布英文重大訊息。	
3.4	公司是否在會計年度結束後兩個月內公布年度財務報告？			為使投資人儘早掌握公司實際經營狀況，提前公告季度、年度財務報告為本公司持續努力達成的目標。	
3.5	公開資訊觀測站是否於股東常會開會7日前上傳以英文揭露之年度財務報告？			本公司未來將視投資人之需求，評估上傳以英文揭露之年度財務報告。	
3.6	公司網站或公開資訊觀測站是否以英文揭露期中財務報告？				
3.8	公司是否自願公布四季財務預測報告且相關作業未有經主管機關糾正、證交所或櫃買中心處記缺失之情事？			本公司目前尚未規劃公布四季財務預測報告等情事。	
3.11	公司年報是否揭露未來研發計畫及預計投入之費用？			本公司已於年報之「伍、一、(三)技術及研發概況」中說明未來研發計畫及投入之費用。	
3.12	公司年報是否揭露具體明確的股利政策？			本公司已於年報之「肆、一、(六)公司股利政策及執行狀況」中說明。	
3.13	公司年報是否自願揭露董事及監察人之個別酬金？			依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」，本公司無須揭露個別董事及監察人之酬金。	
3.16	公司網站及年報是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？			本公司已將左列情事揭露於年報，未來將評估適時於本公司網站揭露。	

評估項目		運作情形(註1)			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	
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？			本公司已將財務、業務及公司治理之必要揭露資訊揭露於公開資訊觀測站，未來將評估適時於本公司網站揭露。	
3.18	公司是否建置英文公司網站，並包含財務、業務及公司治理相關資訊？			未來將視投資人之實際需求，評估適時建置英文公司網站。	
3.19	公司網站是否提供股東會相關資料，並至少包括最近期股東會年報、開會通知、議事手冊及議事錄等？			本公司股東會相關資料皆已上傳至公開資訊觀測站，未來將評估適時於本公司網站提供。	
3.20	公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？			本公司目前均定期安排與法人投資人座談，未來將視投資人需求，評估每年至少召開二次法人說明會。	
3.21	公司年報是否揭露總經理及副總經理之個別酬金？			依據「公開發行公司年報應行記載事項準則」，本公司無須揭露總經理及副總經理之個別酬金。	
4.1	公司是否設置適當之治理架構，以訂定、檢討企業社會責任政策、制度或相關管理方針，並揭露於公司網站及年報?			本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，考量 國內外企業社會責任之發展趨勢與企業整體營 運活動，推動各項社會責任活動，並不定期將社 會公益行為及體育贊助行為揭露於本公司網站。	
4.2	公司是否設置推動企業誠信經營專（兼）職單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並於公司網站及年報說明設置單位之運作及執行情形，且定期向董事會報告？			本公司雖未設置推動企業社會責任專（兼）職單位，惟持續對會員及員工宣導並執行節能減碳、廢棄物分類及資源回收，以落實珍惜地球資源及保護環境行動，並將本公司推動企業社會責任相關資訊揭露於年報中。未來將視公司發展需要及法令規定，適時設置推動企業社會責任之專（兼）職單位。	
4.3	公司是否將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站及年報?			本公司未來將評估將企業社會責任之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站及年報。	

評估項目		運作情形(註1)			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	
4.4	公司是否參考國際通用之報告書編製指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？			本公司未來將視法令規定或實際需要，適時編製企業社會責任報告書。	
4.5	公司編製之企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書，是否取得第三方驗證？				
4.6	公司是否參考國際人權公約，制訂保障人權政策與具體管理方案，並揭露於公司網站或年報?			本公司未來將視法令規定或實際需要制定相關政策並揭露。	
4.7	公司是否依據團體協約法，與工會簽訂團體協約？				
4.8	公司是否制訂政策，將經營績效或成果，適當反映在員工薪酬，並揭露於公司網站或年報？			本公司已將左列情勢揭露於公開資訊觀測站及 本公司年報，未來將評估適時於本公司網站揭露。	
4.9	公司網站及年報是否揭露各項員工福利措施、退休制度與其實施情形?				
4.10	公司網站及年報是否揭露員工人身安全與工作環境的保護措施與其實施情形?			本公司未來將視法令規定或實際需要制定相關政策並揭露。	
4.11	公司是否揭露過去兩年二氧化碳或其他溫室氣體年排放量?【若取得外部驗證者，則總分另加1分。】				
4.12	公司是否制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理政策？				

評估項目		運作情形(註1)			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	
4.13	公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？			本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。	
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？			本公司未來將視法令規定或實際需要揭露於公 司網站或年報。此外，本公司網站設有投資人專 區，並已建立發言人制度，利害關係人可透過溝 通管道充分瞭解公司營運狀況，另與會員、員 工、供應商、往來銀行等均有溝通管道，並提供 充分資訊，以維護其權益。	
4.15	公司網站或年報是否揭露所制訂之誠信經營政策，明訂具體作法與防範不誠信行為方案?			本公司已訂定「誠信經營守則」並揭露於公開資 訊觀測站。未來將評估適時於本公司網站或年報揭露。	
4.16	公司是否訂定並詳細於公司網站揭露公司內、外部人員對於不合法(包括貪汙)與不道德行為的檢舉制度？			本公司已訂定「道德行為準則」並揭露於公開資 訊觀測站。此外，本公司建置電子信箱、員工意 見信箱及內部網路可供內部及外部人員使用， 發現違反誠信行為，依據人事管理規章辦理懲處。	
4.17	公司網站或企業社會責任報告書是否揭露所制定之供應商管理政策，要求供應商在環保、安全或衛生等議題遵循相關規範，並說明實施情形？			本公司與供應商之契約並未明定違反其企業社 會責任政策之相關規範，惟本公司多年來穩定 合作的供應商並未有涉及違反企業社會責任等 情事，若有違反者，本公司將評估不與其繼續交易。	

(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	條件 / 姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註 1）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會家數	備註
		商務、法務、財務、會計或公司業務所需相關料系之公私立大專院校講師以上	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	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
獨立董事	陳培中		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
獨立董事	黃華瑋	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
獨立董事	蔡雪苓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無

註 1：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.薪酬委員會職責

本公司於105年5月18日董事會決議設置「薪資報酬委員會」，第一屆由陳培中、王炯棻及林軒竹三位專業人士組成，第二屆106年6月16日當選由陳培中、蔡雪苓及黃華瑋三位專業人士組成，其以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

(1)定期檢討「薪資報酬委員會組織規程」並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.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 3 人。

(2)本屆委員任期：106 年 6 月 16 日至 109 年 6 月 15 日

本公司薪資報酬委員會於 108 年度及截至年報刊印日開會 6 次(A)，委員出席情行如下:

職稱	姓名	實際列席次數 B	委託出席次數	實際列席率% 【B/A】	備註
召集人	陳培中	6	0	100%	第二屆
委員	蔡雪苓	6	0	100%	第二屆
委員	黃華瑋	6	0	100%	第二屆

其他應記載事項：

一、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。

二、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：

開會日期	討論事由	決議結果
108.03.22	1.本公司107年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司107年度董事及董事會績效評核案。	經主席徵詢全體出席委員,無異議照案通過。
108.05.10	1.本公司107年度經理人員工酬勞分派案。	經主席徵詢全體出席委員,無異議照案通過。
108.06.21	1.本公司經理人薪資報酬調整案。	經主席徵詢全體出席委員,無異議照案通過。
108.12.20	1.本公司經理人108年度年終獎金分配案。 2.修定本公司「經理人薪資報酬支給辦法」案。 3.本公司經理人109年薪資案。	經主席徵詢全體出席委員,無異議照案通過。
109.03.20	1.本公司108年度員工及董事酬勞分派案。 2.本公司108年度董事及董事會績效評核案。	經主席徵詢全體出席委員,無異議照案通過。
109.04.30	1.本公司108年度經理人員工酬勞分派案。	經主席徵詢全體出席委員,無異議照案通過。

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

形評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、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？	✓		一、環境保護 本公司致力於環保節能減碳，響應政府環保政策，推動資源分類回收，85%製程水循環再利用減少用水量，以降低對環境之衝擊。 二、勞雇關係 本公司遵循相關勞動法規訂有工作規則及完整的人事管理規章，以保障員工之權益，針對員工的專業發展給予適當的職能訓練課程，設置環安部門專司員工工作環境之安全與健康，並不定期舉辦文康活動以促進員工身心健康。除依法定時召開勞資會議及職工福利委員會外，並透過召開員工會議等方式，建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營和決策，有獲得資訊及表達意見之權利，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。 三、產品責任 本公司不僅在技術、產品追求卓越，更重視食的安全。本公司經過SGS審核，陸續於2006年及2009年，取得HACCP及ISO22000的食品安全認證，恪遵ISO22000之相關規範，提供高品質並安全之產品，並設有克服專責人員專門處理可戶反應之意見。 四、反貪腐 本公司推動訂定之「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、內部控制制度、職能分工等防弊措施，並配合內部稽核作業、內部控制制度自行評估作業及提供違反從業道德舉報管道，落實反貪腐執行措施。	無重大差異。

形評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
二、公司是否設置推動企業社會責任專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？		✓	尚未設置推動企業社會責任專（兼）職單位，未來視公司規模及需求制定。	未來視公司規模及需求制定。
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？	✓		(一)本公司按公共安全建築法規、消防法規、空氣污染防制法、水污染防治法、廢棄物清理法、勞工衛生安全法規等各項法規規定維護工作及自然環境並依法申報。	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？	✓		(二)本公司致力於環保節能減碳，建立節能管理制度、優化製程改善(效率改善、生產排程調整等)、提升鍋爐效率、冰水主機效率改善、採用高效率燈具及馬達、空壓機系統效率改善及壓縮空氣洩漏改善，以降低對環境負荷衝擊。	
（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？	✓		(三)目前世界正面臨人口暴增、氣候變遷、資源枯竭等三個危機夾擊，未來全球將面臨糧食危機。本公司將不斷精進技術開發，提供永續的農業生物技術，來幫助養殖環境的提升，更供應健康安全的動物糧食，使養殖規模可以再擴大，來解決糧食問題。本公司制定各項節能減碳政策，並致力於提升各項資源利用效率，以降低對氣候之影響。	
（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？	✓		(四)本公司除依照相關規定統計用水量、廢棄物總重量，太陽能發電系統可統計減少碳排放量。本公司85%製程水循環再利用減少用水量、採用省電燈具，並強化員工節能關念，養成隨手關燈習慣、隨時注意辦公室空調溫度控制、紙類回收利用、使用環保餐具並推動資源分類回收，以達到節能減碳、溫室氣體減量及減少廢棄物之效。	

形評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、社會議題 （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？	✓		(一)本公司遵循相關勞動法規訂有工作規則及完整的人事管理規章，以保障員工之權益，除依法定時召開勞資會議及職工福利委員會外，並透過召開員工會議等方式，建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營和決策，有獲得資訊及表達意見之權利，以促進勞資和諧及營造互利雙贏的遠景。本公司主張兩性平等，在人事制度上，不論是聘用、晉升、考評獎懲等，均切實落實，此亦符合相關法規要求。	
（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？	✓		(二)本公司訂有合理之薪酬、獎勵與績效考核制度，除依據員工學經歷背景、專業知識技能與年資經驗等來核定適當薪資，每年除年終獎金與員工酬勞外，並依據員工績效評核結果核發績效獎金。人員如有相關行為違反相關規範時，依公司懲戒作業辦法進行懲處並與績效考核制度連結。 本公司依相關法令規定核予員工休假、休息時間，設有健身房、舒適用餐環境，並不定期舉辦文康活動以促進員工身心健康。	
（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？	✓		(三)本公司為維護員工安全與健康，設置環安部門專司員工工作環境之安全與健康，生產相關設備、場所均設置安全防護裝置，並提供員工完善安全防護器具。除提供員工安全與健康的工作環境，本公司實施定期員工健康檢查，並對員工定期實施安全與健康教育，新進員工需接受至少3小時的安全衛生訓練，同時針對在職員工進行每年至少3小時以上的在職安全衛生訓練，每年並至少進行兩場緊急應變演練。	
（四）公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司針對員工的專業發展給予適當的職能訓練課程，使同仁得以有效執行工作並獲得必要之技能。	

形評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
（五）對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，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權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司為使產品維持高品質水準，對於品質安全異常時能即時反應及處理，訂定矯正與預防管理辦法，對於廠內各流程、品質及顧客報怨，制定各項矯正與預防措失以防止異常之再發生。為維護客戶權益，除設置客服單位並於公司網站設有聯絡專區，確保產品安全及服務品質。 本公司對於產品及服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則辦理。	
（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？	✓		(六)本公司致力於環境與社會之保護，亦選擇與公司同樣誠信經營的廠商，並定期評估供應商的適任性。本公司多年來穩定合作的供應商並未有涉及違反企業社會責任等情事，若有違反者，本公司可考慮不與其繼續交易。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任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？		✓	本公司尚未編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書。	未來會視公司營運及規模而訂。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司遵行自訂之企業社會責任實務守則運行，並無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司營造勞資和諧之工作環境，為響應環保盡量使用電子檔文件替代紙張，同時做好品質控管提供安全及高附加價值之產品。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

形評估項目	運作情形			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	
一、訂定誠信經營政策及方案 （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？	✓		(一)本公司訂有「誠信經營守則」，並由稽核室負責誠信經營政策及防範方案之制定及監督執行，定期向董事會報告。	無重大差異。
（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？	✓		(二)本公司訂有「誠信經營作業程序及行為指南」，明確訂定各項較高不誠信行為風險之營業活動之處理程序及防範措施。	
（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？	✓		(三)本公司訂有員工工作規則及「誠信經營作業程序及行為指南」，明定各項作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	
二、落實誠信經營 （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？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，對外進行商業活動時，已考量交易對象之合法性，以及是否有不誠信行為之紀錄，與其訂定合約時，雙方之權利義務均詳訂其中，確保各項商業活動符合誠信原則。	無重大差異。
（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？	✓		(二) 本公司指定稽核室為推動企業誠信經營專責單位，定期向董事會報告執行情形。	
（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)本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「員工工作規則」等規則，針對董事、經理人及全體員工，明訂防止與迴避利益衝突之政策，以及舉報非法、違反操守或相關準則等行為之適當管道，以維護公司誠信經營之精神。	

形評估項目	運作情形			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	
（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)本公司已建立有效之會計制度與內部控制制度，內部稽核人員亦定期查核相關制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	
（五）公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司訂有誠信相關規定，並於各會議中宣導，與廠商簽約交易前亦會宣導誠信經營之相關規範。	
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)本公司於「誠信經營守則」、「道德行為準則」，均訂有鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向董事會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。	無重大差異。
（二）公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？	✓		(二) 本公司就舉報人所提供之個人資料，除法律另有規定外將予以保密，並依法採取適當之保護措施，使其免於遭受不公平的報復。	
（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)本公司對於所接獲之通報及後續調查，均採保密及嚴謹的態度進行。	
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？	✓		本公司於網站上揭露相關企業文化及經營理念，並將持續強化公司網站相關資訊揭露，且本公司依法令規定公告各項重大訊息於公開資訊觀測站。	無重大差異。
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： 本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定程信經營守則及誠信經營作業程序及行為指南，依規範自行檢視，本公司運作情形與「上市上櫃公司誠信經營守則」並無重大差異。				

形評估項目	運作情形			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	
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） 本公司隨時依據法規變動及經營環境之變化，檢討修訂誠信經營與道德行為相關各項章則，以符合法令要求與利害關係人之期許，及提升誠信經營之成效。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.為加強風險控管機制，及落實公司治理之精神，本公司已陸續訂定或修訂「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事選舉辦法」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「獨立董事之職權範疇規則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「集團企業、特定公司及關係人交易管理辦法」、「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」、「公司治理守則」及「企業社會責任實務守則」等規章辦法，及完整之內部控制制度與內部稽核制度等。

2.本公司未來將遵循法令規定於公開資訊觀測站 http://mops.twse.com.tw/揭露治理守則及相關規章。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊，得一併揭露：

本公司不定期派員參加公司治理相關課程，並隨時提供最新法令資訊與董事及經理人。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

達邦蛋白股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 20 日

本公司民國 108 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、透明性及符合相關規範暨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、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 108 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、透明及符合相關規範暨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 109 年 3 月 20 日董事會通過，出席董事 6 人(含委託出席)均同意本聲明書之內容，併此聲明。

達邦蛋白股份有限公司

董事長及總經理：劉郁芬　簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

(十)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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰,其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)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.股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議事項及執行情形
108.06.28	1.本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表。 2.本公司民國 107 年度盈餘分配案。 執行情形：107 年度盈餘分配業已全數分配完畢，訂定 108 年 9 月 2 日為除息基準日，9 月 20 日為現金股利發放日，每股配發 0.8 元。 3.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 4.修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。 5.修訂本公司「背書保證作業程序」案。

2.董事會重要決議事項：

日期	重要決議事項
108.03.22	1.本公司 107 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2.本公司 107 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3.本公司民國 107 年度盈餘分配案。 4.本公司 107 年度內部控制制度聲明書案。 5.委任本公司簽證會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。 6.修訂本公司「董事會議事規則」案。 7.修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8.修訂本公司「資金貸與作業程序」案。 9.修訂本公司「背書保證作業程序」案。 10.修訂本公司「薪酬委員會組織規程」案。 11.本公司 107 年度董事及董事會績效評核案。 12.台灣科工廠二廠增建研發實驗室及益生菌生產廠區案。 13.本公司民國 108 年股東常會召開事宜。 14.受理 108 年股東常會股東提案相關事宜。
108.05.10	1.委任本公司簽證會計師報酬案。 2.本公司 108 年第一季合併財務報表案。 3.本公司 107 年度經理人員工酬勞分派案。 4.銀行授信額度案。
108.06.21	1.擬設立達邦蛋白股份有限公司農科分公司及購置機械設備案。 2.本公司經理人薪資報酬調整案。 3.修訂「董事及功能性委員會酬金給付辦法」案。
108.08.09	1.本公司 108 年第二季合併財務報表案。 2.訂定本公司 107 年度分派現金股利之除息基準日。 3.銀行授信額度案。
108.09.06	1.子公司 Well Have Group Incorporated.「嘉享集團有限公司」解散清算案。 2.為簡化組織架構並整合內部資源，本集團內進行組織重組案。

日期	重要決議事項
	3.本公司擬將資金貸與持股100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司案。 4.銀行授信額度案。
108.11.08	1.本公司108年第三季合併財務報表案。 2.本公司100%持有之海外子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」註銷提供玉山銀行背書保證額度案。 3.為本公司100%持有之海外子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」申請之授信額度提供背書保證案。 4.銀行授信額度案。
108.12.20	1.本公司109年稽核計畫案。 2.本公司109年預算案。 3.本公司經理人108年度年終獎金分配案。 4.修定本公司「經理人薪資報酬支給辦法」案。 5.本公司經理人109年薪資案。 6.擬訂定本公司員工行使104年度發行之員工認股權憑證發行新股之增資基準日。 7.銀行授信額度案。 8.子公司嘉享集團有限公司(Well Have)，資金貸與其持股100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司註銷額度美金250萬元案。
109.03.20	1.本公司108年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 2.本公司108年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 3.本公司民國108年度盈餘分配案。 4.本公司108年度內部控制制度聲明書案。 5.委任本公司簽證會計師及定期評估簽證會計師獨立性之情形。 6.本公司108年度董事及董事會績效評核案。 7.修訂本公司「公司章程」案。 8.修訂本公司「董事會議事規則」案。 9.修訂本公司「股東會議事規則」案。 10.修訂本公司「審計委員會組織規程」案。 11.本公司擬發行109年第一次限制員工權利新股案。 12.本公司董事(含獨立董事)全面改選案。 13.解除新任董事及其代表人之競業禁止之限制案。 14.本公司民國109年股東常會召開事宜。 15.受理109年股東常會股東提案及董事(含獨立董事)候選人提名相關事宜
109.04.30	1.委任本公司簽證會計師報酬案。 2.本公司109年第一季合併財務報表案。 3.聘任稽核主管案。 4.本公司持股100%子公司嘉享集團有限公司(Well Have)，擬將其資金貸與其持股100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司額度註銷案。 5.修訂本公司「公司治理守則」案。 6.修訂本公司「企業社會責任實務守則」案。 7.修訂本公司「誠信經營作業程序及行為指南」案。 8.修訂本公司「財務報表編製流程作業程序」案。

日期	重要決議事項
	9.本公司擬將資金貸與持股100%子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司案。 10.提名第七屆董事(含獨立董事)候選人案。 11.本公司108年度經理人員工酬勞分派案。 12.本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」修訂案。

(十二)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。

(十三)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之彙總：

公司有關人士辭職解任情形彙總表

109年4月30日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	張翠蘭	105.08.08	109.02.24	個人生涯規劃辭職

五、會計師公費資訊

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：

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	劉子猛	108.01.01~108.12.31	
	林永智		

金額單位：新臺幣千元

金額級距 ＼ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元	1,555	-	1,555
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	-	-	-
3	4,000 千元（含）～6,000 千元	-	-	-
4	6,000 千元（含）～8,000 千元	-	-	-
5	8,000 千元（含）～10,000 千元	-	-	-
6	10,000 千元（含）以上	-	-	-

金額單位：新臺幣千元

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	劉子猛	1,555	0	0	0	0	0	108/01/01 ~ 108/12/31	
	林永智								

2.更換會計師事務所且更換年度所給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更換會計師資訊：無。

3.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

六、更換會計師資訊：無。

七、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。

八、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大股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	108 年度		109 年度截至 4 月 30 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	嘉贏投資有限公司	—	—	12,000	—
	代表人：劉郁芬	40,000	—	—	—
董事	統一國際開發(股)公司 代表人：施秋茹	—	—	—	—
董事 大股東	中華開發資本(股)公司 代表人：吳幸儒	(884,000)	—	—	—
董事(註1)	温俊明		—	—	—
獨立董事	陳培中	—	—	—	—
獨立董事	黃華瑋	—	—	—	—
獨立董事	蔡雪苓	—	—	—	—
副總經理(註2)	游宗樺	—	—	—	—
副總經理	許恭豪	—	—	—	—
財會處協理	鄭麗雪	20,000	—	—	—

註 1：108 年 10 月 21 日辭任。

註 2：108 年 9 月 21 日辭任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

九、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：

109 年 4 月 13 日；單位：股；%

姓名 (註 1)	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(註3)		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
中華開發資本股份有限公司代表人：吳幸儒	2,400,568	8.18%	-	-	-	-	-	-	-
嘉贏投資有限公司 代表人：劉郁芬	1,900,730	6.47%	-	-	-	-	-	-	-
	227,562	0.78%	-	-	-	-	-	-	-
國歡企業有限公司	1,743,695	5.94%	-	-	-	-	-	-	-
統宇投資股份有限公司	1,602,051	5.46%	-	-	-	-	統一國際開發股份有限公司	為統一國際採權益法評價之被投資者	-
統一國際開發股份有限公司代表人：施秋茹	1,502,663	5.12%	-	-	-	-	統宇投資股份有限公司	對統宇投資採權益法	-
兆豐國際商業銀行股份有限公司	712,038	2.42%	-	-	-	-	-	--	-
湯興豐	653,334	2.23%	77,073	0.26%	-	-	-	-	-
羅仕欣	639,733	2.18%	-	-	-	-	-	-	-
王紉秋	541,444	1.84%							
成大創業投資股份有限公司	538,423	1.83%	-	-	-	-	-	-	-
中國信託商銀受經濟部中小企業處信託財產專戶	538,423	1.83%							

十、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：

109 年 4 月 30 日；單位：股，%

轉投資事業 (註 1)	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
嘉享集團有限公司	12,120,000	100%	—	—	12,120,000	100%
福建達邦蛋白生物科技有限公司	註 2	100%	—	—	註 2	100%

註 1：係公司採用權益法之投資。

註 2：係有限公司組織。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過：

單位：股；新台幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
90.12	10	800,000	8,000.00	200,000	2,000.00	設立股本	—	註 1
91.02	10	1,437,500	14,375.00	1,437,500	14,375.00	現金增資 12,375 千元	—	註 2
91.05	10	4,500,000	45,000.00	4,500,000	45,000.00	現金增資 30,625 千元	—	註 3
91.12	10	5,625,000	56,250.00	5,625,000	56,250.00	現金增資 11,250 千元	—	註 4
92.07	10	10,000,000	100,000.00	7,031,250	70,312.50	現金增資 14,062.5 千元	—	註 5
98.07	10	10,000,000	100,000.00	7,100,000	71,000.00	盈餘轉增資 687.5 千元	—	註 6
99.06	10	10,000,000	100,000.00	7,810,000	78,100.00	盈餘轉增資 7,100 千元	—	註 7
100.07	10	20,000,000	200,000.00	10,543,500	105,435.00	盈餘轉增資 27,335 千元	—	註 8
101.07	10	30,000,000	300,000.00	11,119,675	111,196.75	盈餘及員工紅利轉增資 5,761.75 千元	—	註 9
102.11	27	30,000,000	300,000.00	14,823,675	148,236.75	現金增資 37,040 千元	—	註 10
103.04	30	50,000,000	500,000.00	21,523,675	215,236.75	現金增資 67,000 千元	—	註 11
103.08	10	50,000,000	500,000.00	22,277,003	222,770.03	盈餘轉增資 7,533.28 千元	—	註 12
104.07	10	50,000,000	500,000.00	23,168,083	231,680.83	盈餘轉增資 8,910.8 千元	—	註 13
105.09	10	50,000,000	500,000.00	24,326,487	243,264.87	盈餘轉增資 11,584 千元	—	註 14
106.09	10	50,000,000	500,000.00	25,542,811	255,428.11	盈餘轉增資 12,163 千元	—	註 15
107.01	10	50,000,000	500,000.00	25,673,811	256,738.11	員工認股權 1,310 千元	—	註 16
107.09	10	50,000,000	500,000.00	29,173,811	291,738.11	現金增資 35,000 千元	—	註 17
107.12	10	50,000,000	500,000.00	29,245,611	292,456.11	員工認股權 718 千元	—	註 18
108.12	10	50,000,000	500,000.00	29,362,411	293,624.11	員工認股權 1,168 千元	—	註 19

註 1： 90 年 12 月 28 日經(90)中字第 09033289050 號

註 2： 91 年 02 月 07 日經授中字第 09131659590 號

註 3： 91 年 05 月 17 日經授中字第 09132111740 號

註 4： 91 年 12 月 06 日經授中字第 09133084010 號

註 5： 92 年 07 月 28 日經授中字第 09232425880 號
註 6： 98 年 07 月 29 日經授中字第 09832754090 號
註 7： 99 年 06 月 11 日經授中字第 09932161460 號
註 8： 100 年 07 月 06 日經授中字第 10032214380 號
註 9： 101 年 07 月 19 日府經工商字第 10105462310 號
註 10： 102 年 11 月 26 日府經工商字號 10210255720 號
註 11： 103 年 04 月 21 日府經工商字號 10302107510 號
註 12： 103 年 08 月 14 日府經工商字號 10305264150 號
註 13： 104 年 07 月 23 日府經工商字第 10406997220 號
註 14： 105 年 09 月 10 日府經工商字第 10506575750 號
註 15： 106 年 09 月 05 日府經工商字第 10608170230 號
註 16： 107 年 01 月 05 日府經工商字第 10608170230 號
註 17： 107 年 09 月 21 日府經工商字第 10700189900 號
註 18： 108 年 01 月 07 日府經工商字第 10711356310 號
註 19： 109 年 01 月 09 日甫經工商字第 10900004200 號

2.已發行股份種類：

109 年 4 月 30 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(註)	合計(註)	
記名普通股	29,362,411	20,637,589	50,000,000	上櫃股票

註：章程額定資本為 50,000 仟股，因未實際發行故台南市政府只先准予登記為 30,000 仟股。

3.總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

109 年 4 月 13 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	外國機構及外人	合計
人數	-	2	17	1,893	1	1,980
持有股數	-	3,112,606	8,200,593	18,044,212	5,000	29,362,411
持股比例(%)	-	10.60	27.93	61.45	0.02	100.00

(三)股權分散情形

109 年 4 月 13 日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例(%)
1 至 999	157	17,077	0.06
1,000 至 5,000	1,264	2,627,874	8.95
5,001 至 10,000	223	1,813,472	6.18
10,001 至 15,000	68	863,282	2.94
15,001 至 20,000	45	843,515	2.87
20,001 至 30,000	48	1,189,841	4.05
30,001 至 40,000	26	915,218	3.12
40,001 至 50,000	11	486,066	1.66
50,001 至 100,000	37	2,692,138	9.17
100,001 至 200,000	13	1,841,791	6.27
200,001 至 400,000	9	2,867,035	9.76
400,001 至 600,000	4	2,050,290	6.98
600,001 至 800,000	3	2,005,105	6.83
800,001 至 1,000,000	-	-	-
1,000,001 以上	5	9,149,707	31.16
合計	1,913	29,362,411	100.00

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單(持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例)

109 年 4 月 13 日；單位：股

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
中華開發資本股份有限公司	2,400,568	8.18%
嘉贏投資有限公司	1,900,730	6.47%
國歡企業有限公司	1,743,695	5.94%
統宇投資股份有限公司	1,602,051	5.46%
統一國際開發股份有限公司	1,502,663	5.12%
兆豐國際商業銀行股份有限公司	712,038	2.42%
湯興豐	653,334	2.23%
羅仕欣	639,733	2.18%
王紉秋	541,444	1.84%
成大創業投資股份有限公司	538,423	1.83%
中國信託商銀受經濟部中小企業處信託財產專戶	538,423	1.83%

(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

項目 \ 年度		107 年	108 年	當年度截至 109 年3月31日
每股市價	最高	36.55	32.10	25.00
	最低	21.80	22.00	14.95
	平均	28.46	27.42	21.13
每股淨值	分配前	24.29	23.79	23.52
	分配後	23.49	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	29,246	29,249	29,363
	每股盈餘	0.94	0.72	(0.20)
每股股利	現金股利	0.8	0.5(註 1)	—
	無償配股 —	—	—	—
	配股 —	—	—	—
	累積未付股利	—	—	—
投資報酬分析	本益比	27.82	38.08	-105.65
	本利比	32.69	54.84	—
	現金股利殖利率	3.1%	1.8%	—

註 1：108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 20 日董事會通過，尚未經股東會通過。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所定之股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，如尚有餘額應分配如下：

(1)依法提列百分之十為法定盈餘公積。

(2)次依法提列或迴轉特別盈餘公積。

(3)其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之。

本公司配合目前及未來之發展計劃、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益及資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，決議發放股利時，得以現金股利搭配股票股利之方式發放，其中現金股利發放比率不低於股利總額百分之十，惟此項股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

2.本次股東常會擬議股利分配之情形

本公司 108 年度盈餘分配案業經 109 年 3 月 20 日董事會決議，尚待股東會決議通過，擬發放情形如下：

發放股利種類及金額：擬配發股東現金股利新台幣 14,681 千元(每股配發現金股利 0.5 元)。

3.預期股利政策將有重大變動之情事：無此情形。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定,本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後,如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三及董監酬勞不高於百分之三。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之,應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之,並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

2.本期估列員工、董事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：

員工及董事酬勞金額之估列基礎,係依過去經驗以可能發放之金額為基礎,分別按獲利狀況及達成績效依照公司章程適當比例進行估列。年度終了後,董事會決議之發放金額有重大變動時,該變動調整原提列年度費用,於股東決議日時,若金額仍有變動,則依會計估計變動處理,於股東會決議年度調整入帳。

以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值,惟本期無以股票分派員工酬勞之情事。

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，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司 108 年度員工酬勞及董事酬勞金額業於 109 年 3 月 20 日董事會決議，擬分配如下：

員工酬勞：新台幣 1,069 千元，全數以現金發放；

董事酬勞金額：新台幣 1,069 千元；

與 108 年度估列之員工及董事酬勞金額新臺幣 2,852 千元及 1,069 千元，差異分別為新臺幣 1,783 千元及新臺幣 0 元，主要係估列計算之差異，因變動金額未重大，故將此差異數列為 109 年度損益。

(2)以股票分派之員工酬勞金額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：無。

4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司 107 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為新臺幣 3,014 千元及新臺幣 1,130 千元。經 108 年董事會決議配發 107 年度員工紅利及董監酬勞分別為新臺幣 3,014 千元及新臺幣 1,130 千元，與 107 年度估列金額之無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證

109 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	104 年度員工認股權憑證
申報生效日期	105 年 4 月 19 日（註 1）
發行日期	104 年 10 月 1 日
存續期間	5 年
發行單位數	700 單位（註 2）
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.39%
得認股期間	自屆滿得行使期間日起迄屆滿存續期間日止
履約方式	以本公司發行普通股新股方式交付
限制認股期間及比率（%）	屆滿 2 年，累計可行使認股權比例 30% 屆滿 3 年，累計可行使認股權比例 60% 屆滿 4 年，累計可行使認股權比例 100%
已執行取得股數	319,600 股
已執行認股金額	6,140,340 元
未執行認股數量	49,000 股
未執行認股者其每股認購價格	18.5 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0.17%
對股東權益影響	本次發行員工認股權憑證為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益；認股權憑證訂定不同授予期間及行使比例，且未執行認股數占已發行股份總數比率為0.17%，對得認股期間股權之稀釋程度並無重大影響。

註 1：本公司發行該次員工認股權憑證時尚為非公開發行公司，係依公司法第 167 之 2 條相關規定，經董事會決議通過後發行，惟本公司辦理公開發行時，已併同普通股辦理公開發行，並經金融管監督管理委員會核准申報生效。

註 2：每單位認股權憑證得認購之股數為普通股 1,000 股。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

109 年 5 月 20 日

	職稱 (註 1)	姓名	取得認股數量（仟股）	取得認股數量占已發行股份總數比率 (註 4)	已執行				未執行			
					認股數量（仟股）	認股價格 (註 5)	認股金額（仟元）	認股數量占已發行股份總數比率 (註 4)	認股數量（仟股）	認股價格 (註 6)	認股金額（仟元）	認股數量占已發行股份總數比率 (註 4)
經理人	總經理	劉郁芬	245	0.83%	179	19.8/19.3/18.5	3,434	0.61%	-	-	-	-
	副總經理(註 7)	游宗樺										
	協理	鄭麗雪										
員工（註 3）	經理	蔡見銘	164	0.56%	121	19.8/19.3/18.5	2,312	0.41%	43	18.5	796	0.15%
	副理	姚雅惠										
	副理	鄭川琪										
	經理	吳俊毅										
	主任	梁瑋昌										
	經理	鄭偉欽										
	課長	謝志昌										
	課長	蔡雅玟										
	課長	謝采儒										
	課長	涂豐洋										
	課長	薛永泰										
	組長	胡正揚										
	課長	李政澈										
	職員	徐建華										
	副課長	許育軒										
	組長	楊昱瑤										

註 1：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），揭露個別姓名稱但得以彙總 ：包括經理人及員工（已離職或死亡者，應予註明），揭露個別姓名稱但得以彙總 方式揭露其取得及認購情形。

註 2：欄位多寡視實際發行次數調整。

註 3：取得認股權憑證可數前十大員工係指經理人以外之員工。

註 4：已發行股份總數係指經濟部變更登記資料所列股數。

註 5：已執行之員工認股權價格，應揭露執行時認股價格。

註 6：未執行之員工認股權價格，應揭露依發辦法計算調整後之認股價格。

註 7：108 年 9 月 21 日辭任。

六、限制員工權利新股辦理情形：無此情事。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

八、資金運用計劃執行情形：無。

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

本公司主要營業項目為生產水解黃豆胜肽蛋白，目前產品主要應用於水產、畜產養殖等之蛋白質原料及功能性保健產品。

2.營業比重

單位：新台幣千元

年度 / 主要商品	107 年度		108 年度	
	營收淨額	營業比重(%)	營收淨額	營業比重(%)
水解黃豆胜肽蛋白	622,850	100	646,599	100

3.公司目前之商品項目

本公司目前主要商品為水解黃豆胜肽蛋白並延伸應用於功能性胜肽及寵物免疫保健食品。

4.計畫開發之新商品

A.抗微生物肽（Antimicrobial peptides）益生菌

B.環境保護益生菌

C.寵物保健食品

(二)市場及產業概況

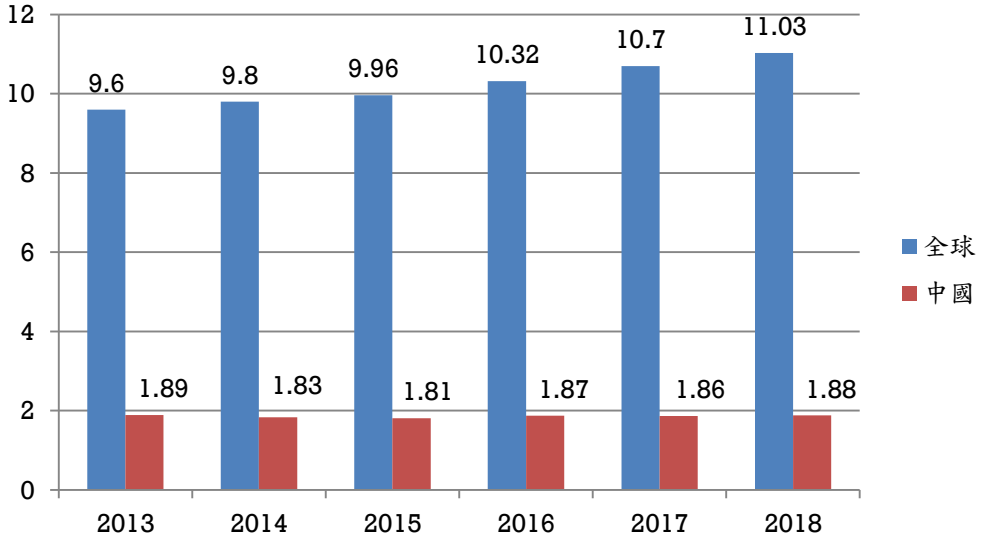
1.產業現況與發展

目前全球人口已超過 70 億，有超過 7 成位於開發中國家。亞洲地區因人口密集，粗放式採集及放養已無法滿足對糧食之需求，故發展出高度集約式農畜牧水產養殖業，以提供人類日常必需的動物性蛋白質源。根據 FAO 世界糧農組織 2010-2015 年統計資料，亞洲地區養殖之畜、禽、水產類總產量佔全球總產量之 50%以上。養殖業在亞洲蓬勃發展，也意謂著亞洲地區之經濟動物等於提供全球一半以上之動物性蛋白來源。

動物用飼料為食品工業之先驅產業，可確保經濟動物之產量及後續肉、乳製品之品質。International Feed Industry Federation (IFIF)及 FAO 估計現行全球商用飼料總產值為 3,700 億美元，年產量已於 2016 年首度超過 10 億噸。預計 2050 年前飼料產業將推升全球肉品產量達二倍，乳製品及漁製品產量達三倍之高。

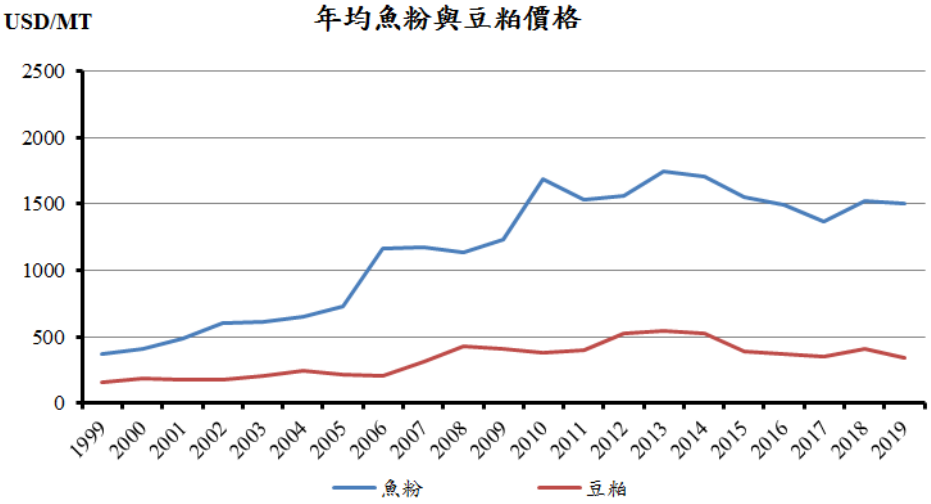
根據 FAO 世界糧農組織對 2024 年的預測，全球肉品的產量會較 2012-2014 年增加 17%，奶製品總產量預計會增加 23%，漁產量增加達 19%。特別是養殖魚類總產量在 2014 年首度超越自然捕撈量，同時 FAO 預估 2024 年，平均每人肉類年攝取量會增加 1.6 公斤。人類對於經濟動物的需求量增加，也意謂著飼料產量以及飼料蛋白質原料需求將持續成長。其中又以中國為最大宗的飼料生產國，約

佔全球飼料總產量之 20%。



資料來源: Alltech Corp. 資料整理:達邦蛋白股份有限公司

飼料中的蛋白質原料來源相當多樣，主要可分為動物性及植物性蛋白質來源。其中又因畜產、水產及寵物等種類不同，而有不同的需求及配方應用。動物性蛋白質來源有下列幾種：魚粉、血漿蛋白、肉骨粉及腸黏膜蛋白等。正因為屬於動物性蛋白質來源，所以品質較不穩定，更可能因此而造成疾病的傳染，近年來歐、美、日本紛傳的狂牛病(BSE)或口蹄疫即是最好的例子。雖然優質魚粉仍是目前主要的水產飼料之一，但因海洋資源日益枯竭及魚粉價格持續上揚，在飼養成本及經濟效益之考量下，植物性蛋白中的黃豆豆粉，已被目前全球的動物營養學家普遍接受並添加在飼料中。另因黃豆豆粉具有價格平穩、蛋白質含量高、胺基酸組成均衡、和種植面積大的多重優勢下，已成為植物性飼料蛋白質之主要來源。



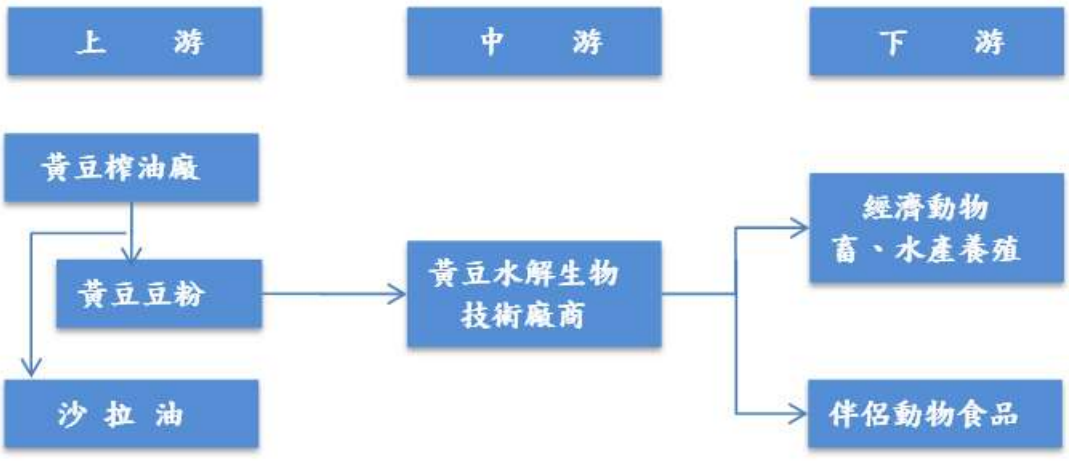
全球黃豆總產量約 3.3 億噸，大宗生產國美國、巴西共占全球總產量之 63%，其中高達 90%應用於飼料、製油、生質能源上；黃豆豆粉為榨油後製品，為飼料產業原料之一。

雖然黃豆豆粉具有上述優點，但仍有些許不足之處，譬如黃豆豆粉中仍含有許多抗營養因子，如抗胰蛋白酶、過敏原及寡糖等，不利於動物之腸道吸收、消化，甚至可能導致下痢；因此應用生物科技技術所發展的黃豆蛋白產品開始逐漸被重視，經過利用微生物醱酵技術對豆粉進行水解後，不但可將蛋白質降解成小分子蛋白質(胜肽及胺基酸)，並可去除原黃豆中的抗營養因子，利於動物之腸道消化吸收，目前已應用於高效能的高檔蛋白飼料中。

由於水解黃豆胜肽蛋白擁有優良的品質及適當的胺基酸組成，利用價值高，並且可以部分替代魚粉、骨粉等動物性蛋白質，高安全且降低飼養成本，從發展趨勢來看，黃豆蛋白在禽、畜和水產養殖應用上具有相當之發展潛力，除此之外，具備特殊菌種、嚴謹製程及衛生管控的廠商，更可將胜肽優良功能及應用發展至其他領域，成長力道更是相當可期。

2.產業上、中、下游之關聯性

水解黃豆胜肽蛋白之生產流程為黃豆豆粉的再加工，主要是利用微生物醱酵水解技術，將豆粉產出胜肽含量高以及具功能性之高品質產品，再提供下游飼料商作為優良蛋白質源之添加。因此產業上游需依賴黃豆豆粉原物料的充分供給，下游則主要推廣於飼料廠、畜牧場、水產養殖及經銷商之協同行銷，進而創造出水解黃豆胜肽蛋白之產業鏈。此產業鏈結構緊密，參與其中之產業唇齒相依，並可能同時受到國際間原物料價格之波動影響；因此唯有企業能堅持品質、不斷創新，以高品質、高價值之產品及服務，才能走出品牌價值，並提高整體產業鏈之效益。



3.產品之各種發展趨勢

(1)水解黃豆蛋白產品自身的優勢

水解黃豆胜肽蛋白是以豆粉為原料生產的產品，但是其與豆粉相比，無論內在品質或外在表觀、無論消化吸收率還是誘食適口性等方面都不可同日而語。該產品解決了 70%~80%在特定養殖階段豆粉添加受到限制的困擾。水解黃豆蛋白已成為一種在配方設計時可自由選用的新型常規蛋白原料。

(2)中國動物蛋白質飼料資源嚴重不足

中國是世界上最大的養殖生產國之一，同時也是飼料中對於蛋白質原料的需求大國。中國飼料工業中，蛋白質飼料資源嚴重不足，尤其是對於魚粉等高品質動物蛋白原料主要依賴進口，而目前全球性魚類資源的日趨減少直接導致魚粉價格持續上漲。儘管魚粉被行業內人士認為是最優質的蛋白原料，但受其價格影響，魚粉在飼料中的使用比例呈現下降之趨勢，動物蛋白價格高昂使得人們將視線逐漸轉向了高品質植物蛋白，通過生物技術的使用以及酶製劑在飼料原料生產加工中的廣泛應用等，積極尋求一種新的替代品，使低質的蛋白原料轉化為高質的蛋白原料。尤其在價格上的大幅優勢，加上其潛在價值的體現，在絕大部分飼料配方中，透過配方的調整，幾乎逐漸取代進口魚粉，既能確保飼養效果，又能大大節省養殖成本。這一點已被大量的試驗資料和生產實際所證明，這也正是當前水解黃豆蛋白產品市場銷量，呈現大幅增長的主要原因。

(3)下游飼料企業面臨轉型整合

中國農業部於 2016 年「全國飼料工業“十三五”發展規劃」指出飼料工業發展總體目標是：飼料產量穩定中有增，質量穩定性好，利用效率穩步提高，安全高效能環保產品快速推廣，飼料企業綜合素質明顯提高，國際競爭力明顯增強。中國的飼料企業若想在這個多變的行業內拔得頭籌，就必須“控制成本，發掘創新”。而從中國的國情來看，優質魚粉、乳清粉等動物製品貨源完全依賴進口，供應十分吃緊，價格不斷攀升，對飼料、養殖行業帶來極大的成本壓力。為了飼料養殖業的可持續發展，絕大部分飼料配方中完全或者大部分取代高價的魚粉、乳清粉等動物製品是廣大飼料業者必須面對的現實問題。為了解決這一問題，原料綠色、品質安全的水解黃豆胜肽蛋白，已成為許多飼料業者的首選原料。

4.競爭情形

目前許多國家針對水解黃豆胜肽蛋白產品的應用和優勢已毋庸置疑，並持續大力推廣中，但每個廠商的技術水準、製程管控以及品質要求參差不齊，落差很大。其主要還是在於品質安全問題，因為在微生物醱酵水解製程中，如果無法對微生物有效的控制，生產出的水解成品將含有大量的雜菌，其中不乏有害菌種，最後可能導致飼養客戶的重大損失；二是在動物日糧合理添加和應用的問題，水解黃豆胜肽蛋白的品質因醱酵菌種和條件不同，有很大的差異；再加上動物的種類、年齡和生理階段不同，對水解黃豆胜肽蛋白的需求量不同，因此需針對不同

動物、處於不同階段的同種動物對水解黃豆胜肽蛋白的最適用量進一步研究，並提供客戶最適當的建議，才能建構與客戶更深一層的信任關係。

本公司擁有獨步水解技術、採用高度自動化生產，不僅可大量生產水解黃豆胜肽蛋白，且品質穩定、安全，面對同業競爭者的來勢洶洶，本公司之競爭優勢在於一次解決該產業的三大難題，破解免疫力難題、破解腸道健康難題及破解蛋白質消化率難題，使得本公司面對同業競爭者，依然維持競爭優勢；此外，本公司持續透過不斷地開發新產品，擴大本公司水解黃豆胜肽蛋白產品的各種功能性應用領域，將開拓更多植物胜肽的藍海新領域。

(三)技術及研發概況

1.所營業務之技術層次、研究發展

水解黃豆胜肽蛋白是利用微生物醱酵技術對豆粉進行水解後，去除原黃豆中的抗營養因子，利於動物之腸道消化吸收，因此，微生物發酵菌種的選擇及發酵過程中工藝參數對產品質量具有重要的影響。本公司利用乳酸菌及獨步生物製程，有效降解抗營養因子，小肽(<10kDa)比例、蛋白質消化率及發酵後對飼料的細菌具有抑制作用的乳酸比例皆高於同業競爭者;此外亦保留黃豆香氣,以他國為例，同樣生產水解黃豆胜肽蛋白原料，但其所採用的微生物，是醱酵醬油的菌種，易產生雜菌汙染，不利長期保存，產品也無法表現純粹的大豆香氣；相較之下，達邦蛋白的「誘引性」優於其他競爭品牌，動物愛吃，相對的飼料浪費減少，不僅可提高經濟效益，並可達成環保的目地。

本公司之既有產品已具備良好的技術及量產基礎，在畜產、水產飼料及養殖業界已獲肯定，在乳酸菌及功能性胜肽上，本公司亦持續研究開發不同領域的應用。105 年根據既有產品分子不需經消化便可直接被腸道吸收之特性，整合經研究證實小分子植物胜肽免疫調節等功效，將其運用於寵物保健食品調節免疫亦有所斬獲。108 年透過各項功能性的嚴格篩選，歷經多年而建立出龐大且優異的益生菌種庫，未來將持續研發符合市場需求之複合益生菌產品；主要透過乳酸菌及桿菌屬的特性，可達到減少廢棄物排泄、抑制病原菌及改善成長等奇效。

本公司不僅在技術、產品追求卓越,更重視食的安全。本公司經過 SGS 審核，陸續於 2006 年及 2009 年，取得 HACCP 及 ISO22000 的食品安全認證。植物胜肽原料專業廠商爭取這項食品級的認證，除了宣示本公司重視「從飼養到餐桌」(Feed to Food)的關聯外，更要以食品級的飼料原料確保動物乃至於人們的飲食品質。

2.最近年度及截至年報刊印日止投入之研究發展費用：

單位：新台幣千元；%

項目	108 年度	109/1/1~109/3/31
研究發展費用	11,286	3,613
營業收入淨額	646,599	107,993
占營收比例	1.75%	3.35%

3.開發成功之技術或產品

年度	項　　目
91	利用食品級乳酸菌、獨步生物水解蛋白技術開發出水解黃豆胜肽蛋白，並突破擴大製造的技術瓶頸，試俥成功，一舉成為本公司長紅之明星商品。成為經濟動物養殖業中不可或缺的蛋白質來源。本產品以穩定的品質、優異的營養表現，攻佔亞洲各國，目前在越南市佔率優於其他同業。
93	水產養殖養水專用商品-水牛奶問世。研發出最適合養殖池營養性藻類生長之配方，提高魚蝦及底棲生物之營養吸收利用。
94	活力速-為解決畜產動物腸炎問題而開發之產品，主要在於有效去除沾附在腸黏膜醣蛋白，回復腸道健康、腸絨毛正常擺動及回復腸道吸收面積。
103	針對畜產設計之功能性胜肽產品問世，研究出抑制畜產常見病原菌之有效劑量。專注於提高仔豬生長表現及改善緊迫造成之免疫下降及營養性下痢之問題，使轉換料過程平順。同時可提升母豬初乳之品質及縮短發情時間，達到多產、高品質之效果。
104	本公司嚴選出天然複合式光合菌群，並研發出擴大培養之技術。本產品主要用於穩定水產養殖水質環境專用，降低因為氣候變化劇烈造成之收獲量減少。
105	本公司利用功能性胜肽開發出寵物保健食品-肽寶貝，主要利用胜肽調節免疫之效益，開發寵物最佳的全方位營養補充品
108	透過各項功能性的嚴格篩選，歷經多年而建立出龐大且優異的益生菌種庫，再將其工業化生產為符合市場需求之複合益生菌產品。主要透過乳酸菌及桿菌屬的特性，可達到減少廢棄物排泄、抑制病原菌及改善成長等奇效。

(四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應整體市場經濟環境變化及未來產業趨勢發展，藉由擬定各項長短期計畫擘畫公司未來經營發展方向，進而提升競爭力。茲就本公司短期與長期業務發展計畫說明如下：

1.短期發展計畫

(1)積極拓展台灣以外之市場，藉此擴張國際之品牌知名度。

(2)將版圖延伸至大陸地區，作為短期營運成長之主要來源。

(3)持續保持穩定的產品品質，作為保持品牌優勢之最佳後盾。

(4)持續優化產品組合，提高銷售組合利潤。

2.長期發展計畫

(1)適時引進策略性夥伴，引領公司成為國際級企業。

(2)持續進行組織再造，以提高經營效率。

(3)持續開發新產品，以拓展營業項目及應用領域。

(4)運用資本市場優勢，以獲得更多資金籌措管道，作為營運展望之後盾，並藉此強化財務結構。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

本公司所營業務主要為生產並銷售水解黃豆胜肽蛋白及功能性胜肽，現行主要之銷售對象為飼料廠、畜牧及水產養殖業者、區域之經銷商或代理商等，因受限於該產品之重量因素，因此銷售地區大部分有地域性之限制，目前主要銷售範圍集中於台灣及亞太地區。

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣千元；%

年度 銷售地區	107 年度		108 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
內銷	58,168	9	90,637	14
外銷	564,682	91	555,962	86
合計	622,850	100	646,599	100

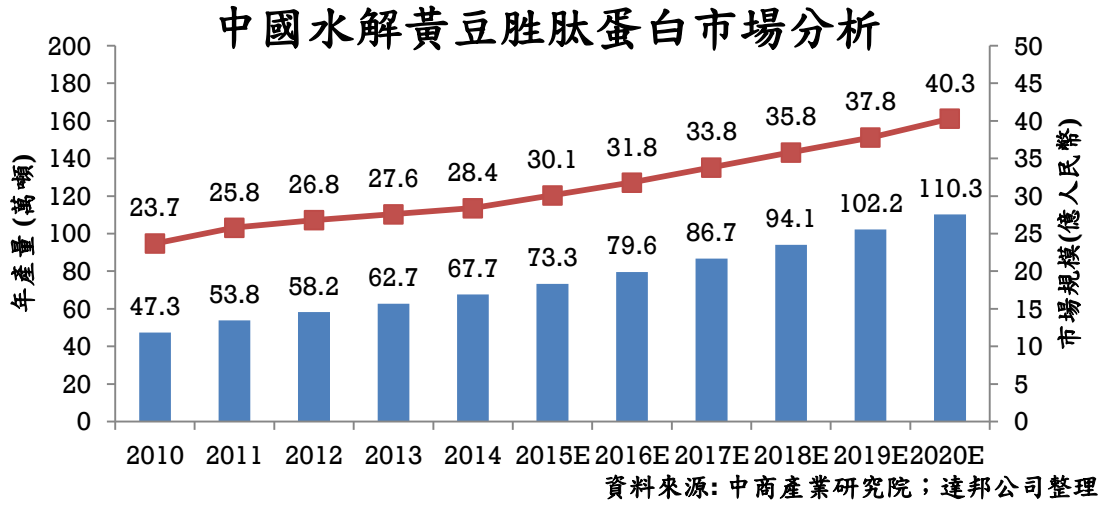
2.市場佔有率

本公司為水解黃豆胜肽蛋白之專業製造商，並在亞洲市場佔有一席之地。主要以外銷為主，客戶遍及亞洲各大養殖國，包含中國、南韓、日本、菲律賓、柬埔寨、越南、馬來西亞，特別在於越南市場的市佔率領先其他同業。中國為全球養殖規模最大，水解黃豆胜肽蛋白需求最大之國家，因受到中國關稅保護的影響，使得本公司雖然產品品質及功能優異，但價格競爭壓力大，因此本公司在中國市場佔有率仍有極大的成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著世界人口的不斷增長和人們生活水準的迅速提高，人們對畜產品和水產品的需求量越來越大，用於養殖業的蛋白飼料消費將大幅度增長。水解黃豆胜肽蛋白是利用微生物醱酵水解技術對豆粉進行水解，增加了有益成分和小肽，消除抗營養因子的優質蛋白源，已作為高效能的多酶蛋白飼料添加劑和高檔蛋白飼料，由於其擁有優良的品質，飼用價值提高，並且可以部分替代魚粉，從發展趨勢來看，黃豆蛋白在禽畜、水產養殖應用上潛力巨大，前景相當廣闊。

以全球最大之飼料以及黃豆蛋白生產國—中國為例，中商產業研究院資料預測，未來幾年隨著水解黃豆胜肽蛋白在替代性蛋白質飼料原料方面的潛力被廣泛看好，將有許多廠商進入該領域，中國水解黃豆胜肽蛋白市場將保持快速增長態勢。就產量而言，將由 2014 年的 67.7 萬噸成長至 2020 年的 110.3 萬噸，年複合成長率約為 8%；就市場規模而言，將由 2014 年的 28.4 億人民幣成長至 2020 年的 40.3 億人民幣，年複合成長率約為 6%。



4.競爭利基

A.技術優勢

本公司透過乳酸菌發酵技術對豆粉進行水解後，不但可將蛋白質降解成小分子蛋白質(胜肽及胺基酸)，並可去除原黃豆中的抗營養因子，有效提升動物腸胃對植物性蛋白值消化率、維持生物腸道健康及提升免疫力，並保留黃豆香氣，提高誘食率。

B.訂價優勢

本公司產品價格之訂定隨原物料波動進行彈性調整，維持與客戶間之良好關係。

C.產品優勢

本公司水解黃豆胜肽蛋白與開發中之抗菌肽益生菌產品，有效提升動物腸胃對植物性蛋白值消化率、維持生物腸道健康及提升免疫力，進而減少藥物與抗生素之使用，符合全球無抗養殖之趨勢與潮流。

D.行銷優勢

本公司深耕東南亞地區市場多年，並定期參加國際展覽及研討會，憑藉其穩定之產品品質，已於東南亞地區建立一定品牌知名度。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

a.環保

- 85%製程水回收再利用
- 全植物性生產

b.食安

- 通過國際性標準 ISO22000 認證

- 全植物性無動物性污染風險
- 採用 304 不銹鋼，無金屬危害

c.智能化

- 自動化生產
- 大數據管理
- 高穩定產品
- 生產地接近市場，營運中心模式集中管理

(2)不利因素與因應對策

a.競爭者素質參差不齊，可能影響使用者信心

因黃豆蛋白市場將大幅成長，越來越多的競爭者持續進入此產業，並以低價方式推銷並搶占市場，某些競爭者企圖將市場導向以價格為唯一競爭手段，而忽略產品應以製造品質為重，造成市場上品質參差不齊，可能影響使用者信心。

因應對策：

本公司致力於提供高製程品質及生產效率，並導入歐規 ISO22000 食品安全認證制度，以展現本公司食品級「從農場到餐桌」的核心價值及重視產品品質的決心。並定期提供技術新知予客戶並教導客戶如何分辨產品品質、及高品質產品的潛在附加價值；與僅進行價格競爭的市場進行區隔化、差異化。此外，本公司積極追蹤客戶使用滿意度，以形成正向回饋來改善並提升產品品質及售後服務；朝向高技術、高品質、高滿意的產品特性邁進。

b.進貨集中風險

因台灣大型豆粉供應商僅 1-2 家，若豆粉供應商有歲修或突發事故，容易造成原料價格波動或供應短缺。

因應對策：

因豆粉仍屬大宗物資，價格仍與國際行情緊密掛鈎，價格波動屬短暫情況；透過與合作夥伴的訂單預告機制掌握所需原物料量，以及長期穩定地採購，以緩和價格波動及供應短缺的風險。

c.專業行銷人才培養不易。

因應對策：

本公司已建置完整研發經驗及成果，目前更極力招募相關技術背景人才，要求其語文能力，另更與學校進行產學合作，進行相關知識之更新，並進行產品相關之教育訓練，直接了解並解決客戶需求，有助於新產品之開發與應用。

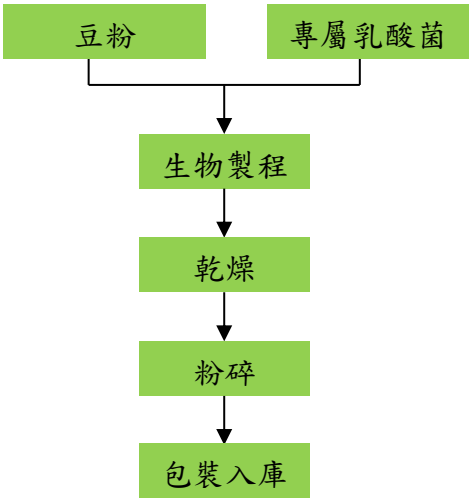
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

主要產品	用途
水解黃豆胜肽蛋白	1.乳酸菌深層水解黃豆胜肽蛋白，提供高消化率的蛋白質營養來源；同時富含天然乳酸，可調節生物體腸道菌群平衡、鞏固腸道健康、並增加微量元素的吸收，大幅提升生物體的生長表現。 2.以天然植物胜肽解決水畜產養殖動物疾病問題，例如:蝦病中最棘手的早死病、烏魚的鏈球菌感染、豬流行性下痢等；活化免疫細胞、提高動物的抗病力、增加養殖效益。以食品等級的製程標準把關，不會對動物體、環境造成任何危害，或造成抗藥性。

2.主要產品之產製過程

本公司以微生物醱酵技術生產植物性蛋白，主要產製過程如下：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料	主要供應商	估應狀況
豆粉	甲公司	良好

(四)最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

1.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

單位：新台幣千元

	107 年度				108 年度			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	甲公司	306,963	71.80	無	甲公司	285,906	65.29	無
2	乙公司	64,421	15.07	無	乙公司	59,555	13.60	無
3					丙公司	55,481	12.67	無
	其他	56,132	13.13		其他	36,935	8.44	
合計		427,516	100.00			437,877	100.00	

增減變動說明：

本公司為避免原料短缺及採購集中之風險，積極開發不同供應商來源，並以最佳供貨品質調整採購來源。

2.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

單位：新台幣千元

	107 年度				108 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	Uni-President (Vietnam)	165,843	26.63	註	Uni-President (Vietnam)	174,206	26.94	註
2	A 公司	143,435	23.03	無	A 公司	181,731	28.11	無
	其他	313,572	50.34		其他	290,662	44.95	
		622,850	100.00			646,599	100.00	

註：主要管理階層之最終母公司控制之個體。

增減變動說明：

本公司持續維護高品質、提升客戶服務並積極擴展市場，108 年營收較 107 年增加。

(五)最近二年度生產量值：

單位：新台幣千元；MT

生產量值 主要商品（或部門別） \ 年度	107 年度			108 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
水解黃豆胜肽蛋白	36,000	27,420	498,770	39,000	28,650	527,402
合　　計	36,000	27,420	498,770	39,000	28,650	527,402

增減變動說明：

108 年度產量及產值較前一年度增加，主要係 108 年度訂單量增加之故。

(六)最近二年度銷售量值：

單位：新台幣千元；MT

銷售量值 主要商品（或部門別） \ 年度	107 年度				108 年度			
	內　銷		外　銷		內　銷		外　銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
水解黃豆胜肽蛋白	2,161	58,168	25,078	564,682	4,134	90,637	24,175	555,962
合　　計	2,161	58,168	25,078	564,682	4,134	90,637	24,175	555,962

增減變動說明：

108 年受惠於越南水產養殖市場成長及部分越南客戶調整飼料配方，訂單需求較去年同期成長；另本期國內市場擴展新客源，致營收較去年成長。

三、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、平均年齡及學歷分布比率

年度		107 年	108 年	109 年度截至 3 月 31 日止
員工人數	直接人員	17	28	28
	間接人員	38	48	41
	合　　計	55	76	69
平均年歲		35.7	37.27	38.8
平均服務年資		5.22	3.73	4.12
學歷分佈比率	博　　士	1.82%	1.32%	1.45%
	碩　　士	7.27%	7.89%	7.25%
	大　　專	58.18%	52.63%	49.28%
	高　　中	32.73%	38.16%	42.02%
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

(一)最近二年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無。

(二)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、勞資關係

(一)列示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

本公司依據相關法令規定，設有職工福利委員會，以推行各項福利措施如員工旅遊、生日禮金等，另有福利補助金之申請，如婚喪喜慶、生育補助等。此外，提供員工投保團體意外保險之補貼等措施，以使員工有更高的生活與工作保障。

2.員工進修、訓練與其實施狀況

本公司依教育訓練計畫安排各項訓練課程，以培養員工工作技能與管理職能。依公司每年度所擬訂之訓練計畫，安排符合員工工作內容需求之課程，以提升員工技能與工作態度，並確保提供客戶最高品質之產品。

3.退休制度與其實施狀況

本公司為照顧員工退休生活，促進勞資關係及增進工作效率，依勞工退休金條例，採確定提撥制，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶，員工退休後可享有各項社會福利。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施

依據相關法令規定,勞資雙方依照聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項,應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，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：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
銀行借款	兆豐商業銀行南科分行	108.07.07~109.07.06	授信額度	-
銀行借款	兆豐商業銀行南科分行	108.09.16~109.06.15	授信額度(中長期)	
銀行借款	兆豐商業銀行南科分行	108.12.04-109.07.06	短期週轉金擔保放款	
銀行借款	合作金庫銀行府城分行	108.01.02-109.01.02	授信額度	
銀行借款	富邦銀行台南分行	108.07.17~109.07.18	授信額度	
銀行借款	玉山銀行台南分行	108.07.30~109.07.30	一般額度(中期放款)	
銀行借款	玉山銀行台南分行	109.02.27-110.02.27	授信額度	
銀行借款	國泰世華商業銀行台南分行	108.11.27-109.11.27	授信額度	
土地使用權	長泰縣陳巷鎮人民政府	50 年	陳巷鎮港園工業園 40 畝土地使用權	使用權出讓年限以國有土地使用權證出讓時間為準
排污權	國產實業(福建)水泥有限公司 福建省青山紙業(股)公司 福建三鋼(集團)三明化工有限責任公司 福建三明南方水泥有限公司	5 年	福建省排污權有償使用	-

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表

1.簡明資產負債表-國際財務報導準則(合併財務報告)

年度 / 項目		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		564,437	559,281	476,063	320,575	321,026	345,989
不動產、廠房及設備		149,799	232,941	328,324	401,666	556,629	548,663
無形資產		684	2,269	2,169	2,055	1,914	2,195
其他資產		15,026	25,384	44,500	117,617	39,785	40,446
資產總額		729,946	819,875	851,056	841,913	919,354	937,293
流動負債	分配前	96,676	146,843	148,900	131,388	146,654	169,079
	分配後	124,478	168,737	161,737	154,784	（註3）	—
非流動負債		40,631	53,263	79,388	0	74,309	77,609
負債總額	分配前	137,307	200,106	228,288	131,388	220,963	246,688
	分配後	165,109	222,000	241,125	154,784	（註3）	—
歸屬於母公司業主之權益		592,639	619,769	622,768	710,525	698,391	690,605
股本		231,681	243,265	256,738	292,456	293,624	293,624
資本公積		197,801	198,696	200,808	246,377	247,314	247,314
保留盈餘	分配前	148,959	177,879	171,846	184,148	181,944	176,188
	分配後	109,573	143,822	159,009	160,752	（註3）	—
其他權益		14,198	(71)	(6,624)	(12,456)	(24,491)	(26,521)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	592,639	619,769	622,768	710,525	698,391	690,605
	分配後	564,837	597,875	609,931	687,129	（註3）	—

單位：新台幣千元

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3： 108年度盈餘分配案尚須經109/06/11股東會決議。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣千元

年度 / 項目		最近五年度財務資料（註1）					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		381,047	351,255	257,080	185,286	329,023	不適用
採用權益法之投資		195,770	248,165	286,588	428,254	320,141	
不動產、廠房及設備		149,136	201,013	223,518	222,356	242,788	
無形資產		684	604	523	443	362	
其他資產		3,285	3,369	2,058	1,754	14,210	
資產總額		729,922	804,406	769,767	838,093	906,524	
流動負債	分配前	96,652	146,522	146,999	127,568	133,824	
	分配後	124,454	168,416	159,836	104,172	（註3）	
非流動負債		40,631	38,115	0	0	74,309	
負債總額	分配前	137,283	184,637	146,999	127,568	208,133	
	分配後	165,085	206,531	159,836	104,172	（註3）	
歸屬於母公司業主之權益		592,639	619,769	622,768	710,525	698,391	
股本		231,681	243,265	256,738	292,456	293,624	
資本公積		197,801	198,696	200,808	246,377	247,314	
保留盈餘	分配前	148,959	177,879	171,846	184,148	181,944	
	分配後	109,573	143,822	159,009	160,752	（註3）	
其他權益		14,198	(71)	(6,624)	(12,456)	(24,491)	
庫藏股票		—	—	—	—	—	
非控制權益		—	—	—	—	—	
權益總額	分配前	592,639	619,769	622,768	710,525	698,391	
	分配後	564,837	597,875	609,931	687,129	（註3）	

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

註3：108年度盈餘分配案尚須經109/06/11股東會決議。

3.簡明損益表-國際財務報導準則(合併財務報告)

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至109年3月31日財務資料(註2)
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	804,588	726,761	562,385	622,850	646,599	107,993
營業毛利	164,595	167,178	121,248	117,301	129,729	13,232
營業損益	86,384	83,459	41,053	31,242	39,128	(4,578)
營業外收入及支出	(9,777)	(6)	(2,961)	2,290	(7,424)	(564)
稅前淨利(損)	76,607	83,453	38,092	33,532	31,704	(5,142)
繼續營業單位本期淨利(損)	62,185	68,306	28,024	25,139	21,192	(5,756)
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	62,185	68,306	28,024	25,139	21,192	(5,756)
本期其他綜合損益（稅後淨額）	10,515	(14,269)	(6,553)	(5,832)	(12,035)	(2,030)
本期綜合損益總額	72,700	54,037	21,471	19,307	9,157	(7,786)
淨利(損)歸屬於母公司業主	62,185	68,306	28,024	25,139	21,192	(5,756)
淨利(損)歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	72,700	54,037	21,471	19,307	9,157	(7,786)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	-
每股盈餘	2.56	2.67	1.10	0.94	0.72	(0.20)

4.簡明損益表- 國際財務報導準則(個體財務報告)

單位：新台幣千元

年度 項目	最近五年度財務資料（註1）					當年度截至109年3月31日財務資料（註2）
	104年	105年	106年	107年	108年	
營業收入	804,588	726,761	562,385	622,850	643,114	不適用
營業毛利	164,595	167,178	121,248	117,301	134,570	
營業損益	86,753	85,427	44,240	36,660	55,773	
營業外收入及支出	(10,146)	(1,974)	(6,148)	(3,128)	(24,069)	
稅前淨利(損)	76,607	83,453	38,092	33,532	31,704	
繼續營業單位本期淨利(損)	62,185	68,306	28,024	25,139	21,192	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	62,185	68,306	28,024	25,139	21,192	
本期其他綜合損益（稅後淨額）	10,515	(14,269)	(6,553)	(5,832)	(12,035)	
本期綜合損益總額	72,700	54,037	21,471	19,307	9,157	
淨利(損)歸屬於母公司業主	62,185	68,306	28,024	25,139	21,192	
淨利(損)歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	72,700	54,037	21,471	19,307	9,157	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	2.56	2.67	1.10	0.94	0.72	

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予揭露。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
105年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
106年度	資誠聯合會計師事務所	林姿妤、劉子猛	無保留意見
107年度	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林永智	無保留意見
108年度	資誠聯合會計師事務所	劉子猛、林永智	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1.國際財務報導準則-(合併財務分析)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料（註2）
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率（%）	18.81	24.41	26.82	15.61	24.03	26.32
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	422.75	288.93	213.86	176.89	138.82	140.02
償債能力	流動比率（%）	583.84	380.87	319.72	243.99	218.90	204.63
	速動比率（%）	532.14	352.45	283.48	193.53	163.40	140.10
	利息保障倍數	25.21	37.06	18.16	18.50	25.37	-831.52
經營能力	應收款項週轉率（次）	13.08	11.07	9.39	13.15	15.02	17.11
	平均收現日數	27.90	32.97	38.87	27.76	24.30	21.33
	存貨週轉率（次）	17.38	22.65	14.73	16.61	14.54	10.03
	應付款項週轉率（次）	89.28	43.8	24.74	30.29	38.34	44.53
	平均銷貨日數	21.00	16.11	24.77	21.97	25.10	36.39
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.18	3.80	2.00	1.71	1.35	0.78
	總資產週轉率（次）	1.11	0.94	0.67	0.74	0.73	0.47
獲利能力	資產報酬率（%）	8.96	9.06	3.57	3.15	2.52	(0.57)
	權益報酬率（%）	11.09	11.27	4.51	3.77	3.01	(0.83)
	稅前純益占實收資本比率（%）	33.07	34.31	14.84	11.47	10.80	(1.75)
	純益率（%）	7.73	9.40	4.98	4.04	3.28	(5.33)
	每股盈餘（元）(註3)	2.44	2.67	1.10	0.94	0.72	(0.20)
現金流量	現金流量比率（%）	144.59	40.58	29.46	16.80	22.68	9.15
	現金流量允當比率（%）	154.09	109.72	69.91	59.54	55.29	32.91
	現金再投資比率（%）	17.78	4.05	2.66	1.09	1.05	1.64
槓桿度	營運槓桿度	1.95	1.85	1.71	3.31	2.98	(5.10)
	財務槓桿度	1.04	1.03	1.06	1.07	1.03	0.89
	最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達20% 者可免分析）： 1.財務結構：主要係資金持續投入集團新廠建設及設備購買，且增加外部借款所致。 2 償債能力：主要係與銀行信用良好，借款利率調降，致利息保障倍數較去年增加。 3.經營能力：應付週轉率上升，主要係本期營收成長相對銷貨成本提高所致。 4.獲利能力：主要係本期子公司福建達邦剛量產不久，訂單量尚無法提高以彌補營運成本，稅後淨利減少致獲利能力較去年下降。 5.現金流量：主要係108年度營業活動淨現金流入增加及流動負債減少，致現金流量比率較前一年度增加。						

2.國際財務報導準則-(個體財務分析)

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至109年3月31日財務資料（註2）
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構	負債占資產比率（%）	18.81	22.95	19.10	15.22	14.76	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	424.63	327.28	278.62	319.54	373.38	
償債能力	流動比率（%）	394.25	239.73	174.89	145.24	245.86	
	速動比率（%）	342.59	213.63	146.28	118.64	220.91	
	利息保障倍數	25.21	37.06	19.82	18.50	25.37	
經營能力	應收款項週轉率（次）	13.08	11.07	9.39	13.15	15.33	
	平均收現日數	27.91	32.97	38.87	27.76	23.81	
	存貨週轉率（次）	17.38	22.65	14.73	16.61	17.81	
	應付款項週轉率（次）	89.28	43.80	24.74	30.29	38.67	
	平均銷貨日數	21.00	16.11	24.77	21.97	20.49	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	5.19	4.15	2.65	2.79	2.77	
	總資產週轉率（次）	1.11	0.95	0.71	0.77	0.74	
獲利能力	資產報酬率（%）	8.96	9.15	3.77	3.32	2.55	
	權益報酬率（%）	11.09	11.27	4.51	3.77	3.01	
	稅前純益占實收資本比率（%）	33.07	35.12	14.84	11.47	10.8	
	純益率（%）	7.73	9.40	4.98	4.04	3.30	
	每股盈餘（元）(註3)	2.44	2.67	1.10	0.94	0.72	
現金流量	現金流量比率（%）	148.34	41.60	27.98	47.53	43.89	
	現金流量允當比率（%）	156.62	128.58	95.67	109.90	125.83	
	現金再投資比率（%）	18.27	4.31	2.58	5.66	3.86	
槓桿度	營運槓桿度	1.94	1.80	1.59	2.88	2.20	
	財務槓桿度	1.04	1.02	1.05	1.06	1.02	
	最近二年度各項財務比率變動原因（若增減變動未達20% 者可免分析）：請詳上頁變動原因說明。						

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至年報刊印日前，上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務資料，應併予分析。

註3：係以當年度加權平均流通在外股數為計算基礎。

註 4：財務分析計算公式(國際財務報導準則)：

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。

(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／平均權益淨額。

(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。

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)。

註5：現金流量分析：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

達邦蛋白股份有限公司

審計委員會審查報告書

茲准　董事會造送本公司民國一〇八年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配表等表冊，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託資誠聯合會計師事務所劉子猛會計師及林永智會計師查核竣事，並提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑑核。

此 上

本公司一〇九年股東常會

達邦蛋白股份有限公司

審計委員會 委員：陳培中

審計委員會 委員：黃華瑋

審計委員會 委員：蔡雪苓

中　華　民　國　一　〇　九　年　三　月　二　十　日

四、最近年度財務報告

請參閱第 83 頁至第 138 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

請參閱第 139 頁至第 190 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，對本公司財務狀況之影響: 無。

達邦蛋白股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 108 年度（自民國 108 年 1 月 1 日至 108 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金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：達邦蛋白股份有限公司

負 責 人：劉郁芬

中華民國 109 年 3 月 20 日

附件四

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003699 號

達邦蛋白股份有限公司　公鑒：

查核意見

達邦蛋白股份有限公司及子公司（以下簡稱「達邦集團」）民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達達邦集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與達邦集團保持超然獨立，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，對達邦集團民國 108 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。

達邦集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之真實性

事項說明

有關達邦集團收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明。

達邦集團之銷貨收入主要來自於水解黃豆胜肽蛋白之銷售，銷貨對象遍布越南、菲律賓、韓國及台灣等亞洲地區，銷貨對象眾多且分散，由於該銷貨收入之交易量龐大，且對整體財務報表具有重大影響，因此本會計師將銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於銷貨收入交易之真實性已執行之主要因應程序彙列如下：

1.確認銷貨收入認列之流程、檢視客戶基本資料及客戶授信額度表、收入認列依據之確認、簽核程序及收款程序，評估銷貨收入認列之內部控制有效性。
2. 針對本年度帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單及銷貨發票(INVOICE)；並針對重大銷售對象進行函證程序，確認達邦集團帳列之銷貨收入交易確實發生。

外銷收入之截止

事項說明

有關達邦集團收入認列會計政策，請詳合併財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明。

達邦集團之銷貨收入主要來自於水解黃豆胜肽蛋白之銷售，其中大多為直接及間接外銷。因外銷收入之認列需依照交易條件確認貨物所有權之相關重大風險與報酬是否已移轉予顧客，由於此等收入認列流程通常涉及人工作業與判斷，評估在接近資產負債表日前後可能存有收入認列時點不適當之不實表達風險；因此，本會計師將外銷收入之截止列為本年度查核最為重要事項之一。

pwc 資誠

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之截止已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認達邦集團銷貨收入認列之流程，檢視並確認收入認列之依據及簽核程序，以評估外銷收入認列時點之正確性。

2. 抽核資產負債表日前後一定期間之外銷銷貨收入交易進行截止測試，並檢視分析期後外銷銷貨退回情況，確認達邦集團之外銷收入已記錄於適當期間

其他事項－個體財務報告

達邦蛋白股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並均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中華民國「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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達邦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達邦集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

達邦集團之治理單位(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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出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。

pwc 資誠

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對達邦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，以及使達邦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達邦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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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）。

pwc 資誠

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對達邦集團民國 108 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

劉子猛 劉子猛

會計師

林永智 林永智

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中華民國 109 年 3 月 20 日

達邦蛋白股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 206,357	23	$ 199,748	24
1150	應收票據淨額	六(二)	1,544	-	3,076	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	28,477	3	39,360	5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	2,347	-	11,299	1
1200	其他應收款		907	-	791	-
130X	存貨	六(三)	39,181	4	27,871	3
1410	預付款項		39,794	5	34,430	4
1476	其他金融資產－流動	六(四)及八	2,419	-	4,000	1
11XX	**流動資產合計**		321,026	35	320,575	38
	非流動資產					
1600	不動產、廠房及設備	六(五)(九)及八	556,629	61	401,666	48
1755	使用權資產	三(一)及六(六)	28,482	3	-	-
1780	無形資產	六(七)	1,914	-	2,055	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	1,356	-	755	-
1915	預付設備款		8,756	1	90,456	11
1920	存出保證金		1,191	-	1,184	-
1985	長期預付租金	三(一)及六(八)	-	-	25,222	3
15XX	**非流動資產合計**		598,328	65	521,338	62
1XXX	**資產總計**		$ 919,354	100	$ 841,913	100

(續次頁)

達邦蛋白股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)及八	$ 88,082	10	$ 73,776	9
2150	應付票據		-	-	21	-
2170	應付帳款		9,028	1	17,915	2
2200	其他應付款	六(十一)	40,887	4	35,304	4
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	7,201	1	4,372	1
2280	租賃負債－流動	三(一)	1,456	-	-	-
21XX	**流動負債合計**		146,654	16	131,388	16
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)及八	68,575	8	-	-
2580	租賃負債－非流動	三(一)	3,281	-	-	-
2630	長期遞延收入		2,453	-	-	-
25XX	**非流動負債合計**		74,309	8	-	-
2XXX	**負債總計**		220,963	24	131,388	16
	歸屬於母公司業主之權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十四)	293,624	32	292,456	35
3200	**資本公積**	六(十四)(十五)(十六)	247,314	27	246,377	29
	保留盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		45,551	5	43,037	5
3320	特別盈餘公積		12,457	1	6,624	1
3350	未分配盈餘		123,936	14	134,487	16
3400	**其他權益**		(24,491)	(3)	(12,456)	(2)
3XXX	**權益總計**		698,391	76	710,525	84
	重大或有負債及未認列之合約承諾	九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 919,354	100	$ 841,913	100

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國107年及106年12月31日

單位：新台幣千元

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十八)及七	$ 646,599	100	$ 622,850	100
5000	**營業成本**	六(三)(十三)(二十二)(二十三)	(516,870)	(80)	(505,549)	(81)
5900	**營業毛利**		129,729	20	117,301	19
	營業費用	六(七)(八)(十三)(二十二)(二十三)				
6100	推銷費用		(34,520)	(5)	(38,500)	(6)
6200	管理費用		(44,795)	(7)	(41,588)	(7)
6300	研究發展費用		(11,286)	(2)	(5,971)	(1)
6000	**營業費用合計**		(90,601)	(14)	(86,059)	(14)
6900	**營業利益**		39,128	6	31,242	5
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十九)	1,176	-	2,774	-
7020	其他利益及損失	六(二十)及十二	(7,299)	(1)	1,433	-
7050	財務成本	六(五)(六)(二十一)	(1,301)	-	(1,917)	-
7000	**營業外收入及支出合計**		(7,424)	(1)	2,290	-
7900	**稅前淨利**		31,704	5	33,532	5
7950	所得稅費用	六(二十四)	(10,512)	(2)	(8,393)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 21,192	3	$ 25,139	4
	其他綜合損益(淨額)					
	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		($ 12,035)	(2)	($ 5,832)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 9,157	1	$ 19,307	3
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		$ 21,192	3	$ 25,139	4
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		$ 9,157	1	$ 19,307	3
	每股盈餘	六(二十五)				
9750	**基本**		$ 0.72		$ 0.94	
9850	**稀釋**		$ 0.72		$ 0.93	

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	附註	資本公積				保留盈餘			其他權益	
		普通股股本	發行溢價	員工認股權	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
107年度										
107年1月1日餘額		$ 256,738	$ 199,432	$ 1,376	$ -	$ 40,234	$ 71	$ 131,541	($ 6,624)	$ 622,768
107年度淨利		-	-	-	-	-	-	25,139	-	25,139
107年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	(5,832)	(5,832)
107年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	25,139	(5,832)	19,307
106年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	-	-	2,803	-	(2,803)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	6,553	(6,553)	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(12,837)	-	(12,837)
現金增資	六(十四)(十五)	35,000	41,676	-	-	-	-	-	-	76,676
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十五)(十六)	-	2,836	-	-	-	-	-	-	2,836
員工認股權行駛發行普通股	六(十四)	718	1,087	(419)	-	-	-	-	-	1,386
員工認股權酬勞成本	六(十六)	-	-	389	-	-	-	-	-	389
員工認股權失效		-	-	(27)	27	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額		$ 292,456	$ 245,031	$ 1,319	$ 27	$ 43,037	$ 6,624	$ 134,487	($ 12,456)	$ 710,525
108年度										
108年1月1日餘額		$ 292,456	$ 245,031	$ 1,319	$ 27	$ 43,037	$ 6,624	$ 134,487	($ 12,456)	$ 710,525
108年度淨利		-	-	-	-	-	-	21,192	-	21,192
108年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	(12,035)	(12,035)
108年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	21,192	(12,035)	9,157
107年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	-	-	2,514	-	(2,514)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	5,833	(5,833)	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(23,396)	-	(23,396)
員工認股權行使發行普通股	六(十四)	1,168	1,725	(733)	-	-	-	-	-	2,160
員工認股權酬勞成本	六(十六)	-	-	(55)	-	-	-	-	-	(55)
員工認股權失效		-	-	(223)	223	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額		$ 293,624	$ 246,756	$ 308	$ 250	$ 45,551	$ 12,457	$ 123,936	($ 24,491)	$ 698,391

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	附註	108年度	107年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 31,704	$ 33,532
調整項目			
收益費損項目			
存貨跌價損失	六(三)	3,958	9
折舊費用	六(五)(六)(二十二)	16,824	11,365
各項攤提	六(七)(二十二)	81	80
長期預付租金攤銷	六(八)	-	544
長期遞延收入攤銷數		(129)	-
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十六)	-	2,836
員工認股權酬勞成本	六(十六)	(55)	389
利息收入	六(十九)	(919)	(1,214)
利息費用	六(二十一)	1,301	1,917
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		1,532	(1,226)
應收帳款		10,883	(3,421)
應收帳款－關係人		8,952	(8,065)
其他應收款		(116)	124
存貨		(15,124)	4,912
預付款項		(5,364)	(20,171)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(21)	-
應付帳款		(8,887)	2,494
其他應付款		(2,890)	5,664
營運產生之現金流入		41,730	29,769
收取之利息		919	1,214
支付之利息		(1,105)	(2,168)
支付之所得稅		(8,284)	(6,742)
營業活動之淨現金流入		33,260	22,073

(續次頁)

達邦蛋白股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

	附註	108年度	107年度
投資活動之現金流量			
其他金融資產－流動減少		$ 1,581	$ 2,908
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(84,200)	(86,106)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(二十一)(二十六)	-	(2,638)
預付設備款增加		(7,610)	(74,320)
存出保證金增加		(7)	(133)
投資活動之淨現金流出		(90,236)	(160,289)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(二十七)	14,306	(26,997)
租賃本金償還	六(二十七)	(1,513)	-
舉借長期借款	六(二十七)	71,000	-
償還長期借款	六(二十七)	-	(74,575)
存入保證金減少	六(二十七)	-	(4,813)
現金增資	六(十四)	-	76,676
員工行使認股權繳入股款	六(十四)	2,160	1,386
發放現金股利	六(十七)	(23,396)	(12,837)
籌資活動之淨現金流入(流出)		62,557	(41,160)
匯率變動對現金及約當現金之影響		1,028	(1,042)
本期現金及約當現金增加(減少)數		6,609	(180,418)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	199,748	380,166
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 206,357	$ 199,748

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國108年度及107年度

單位：新台幣千元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)達邦蛋白股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據中華民國公司法及其他有關法令之規定，於民國90年12月28日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為製造、批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白等業務。

(二)本公司股票自民國107年9月18日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國109年3月20日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用中華民國金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1.國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

於適用金管會認可之民國 108 年國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告版本時，本集團對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日分別調增「使用權資產」$27,871 及「租賃負債」$2,649，並調減「長期預付租金」$25,222。

2. 本集團於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：

(1)未重新評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。

(2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3)對租賃期間將於民國 108 年 12 月 31 日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國 108 年度認列之租金費用為$502。

3. 本集團於計算租賃負債之現值時，係採用本集團增額借款利率，其加權平均利率為 1.26%～1.45%。

4. 本集團按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	$ -
加：重新判斷原屬服務之租賃合約	2,702
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	$ 2,702
本集團初次適用日之增額借款利率	1.45%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	$ 2,649

(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之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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110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111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

本合併財務報告係依據中華民國「證券發行人財務報告編製準則」與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」)編製。

(二)編製基礎

1.本合併財務報告係按歷史成本編製。

2.編製符合金管會認可 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計，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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(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。子公司係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消除。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。

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 108年12月31日	所持股權百分比 107年12月31日	說明
達邦蛋白股份有限公司	WELL HAVE GROUP INCORPORATED	一般投資業務	100%	100%	(註)
WELL HAVE GROUP INCORPORATED	福建達邦蛋白生物科技有限公司	製造、批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白	100%	100%	-

(註)業已於民國108年9月6日經董事會通過依法解散，惟截至財務報告日止尚未完成清算程序。

3.未列入本合併財務報告之子公司：無此情事。

4.子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情事。

5.重大限制：無此情事。

6.對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情事。

(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)所有兌換損益於合併綜合損益表之「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，其財務績效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即期匯率換算；

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；

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12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12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12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12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

1.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者。

2.定期存款符合上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)應收票據及帳款

應收票據及帳款係指依合約約定，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。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。

(八)金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九)金融資產之除列

本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十)存　　貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。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。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備，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、廠房及設備之續後衡量採成本模式，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. 本集團於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、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：

資產名稱	耐用年限
房屋及建築	7～50年
機器設備	3～20年
水電設備	15年
運輸設備	5～10年
辦公設備	2～15年
租賃改良	4～7年
其他設備	3～25年

(十二)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債(民國 108 年度適用)

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，租賃給付為固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。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；

(3)發生之任何原始直接成本；及

(4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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。

(十三)營業租賃(承租人)(民國 107 年度適用)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四)無形資產

1.電腦軟體成本以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

2.排汙權以取得成本認列，達可使用狀態後(即開始排放後)依直線法按

可使用年限5年攤銷。

(十五)非金融資產減損

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。

(十六)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。

(十七)應付票據及帳款

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。

(十八)金融負債之除列

本集團於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九)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，並於合併資產負債表中以淨額表達。

(二十)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.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。另以股票發放員工酬勞者,計算股數之基礎為董事會決

議日前一日收盤價。

(二十一)員工股份基礎給付

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商品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。權益商品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。

(二十二)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質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。本公司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。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。

(二十三)股本

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。

(二十四)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為普通股股本。

(二十五)收入認列

1.商品銷售

(1)本集團製造及銷售水解黃豆胜肽蛋白，銷貨收入於產品之控制移轉予顧客時認列，即當產品被交付予集團外顧客，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顧客，且顧客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)銷售收入以合約價格扣除銷售稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為月結 7～90 天內收款，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2.取得客戶合約成本

本集團為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十六)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。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十七)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。

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。本集團並無重大會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金：		
庫存現金	$ 274	$ 486
支票存款及活期存款	176,153	199,262
	176,427	199,748
約當現金：		
定期存款	29,930	-
	$ 206,357	$ 199,748

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.本集團於民國108年及107年12月31日現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)應收票據及帳款淨額

1.本集團於民國108年及107年12月31日之應收票據均未逾期。

2.應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
30天內	$ 18,492	$ 39,492
31-90天	12,332	11,167
	$ 30,824	$ 50,659

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

3.本集團於民國108年及107年12月31日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國107年1月1日客戶合約之應收款餘額為$41,023。

4.本集團於民國108年及107年12月31日未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

5.相關信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。

(三)存　　貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 2,155	($ 8)	$ 2,147
物料	1,405	(140)	1,265
在製品	423	(8)	415
製成品	39,122	(3,768)	35,354
	$ 43,105	($ 3,924)	$ 39,181

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 2,896	($ 17)	$ 2,879
物料	869	(88)	781
在製品	432	(5)	427
製成品	23,784	-	23,784
	$ 27,981	($ 110)	$ 27,871

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	$ 511,083	$ 502,390
少分攤固定製造費用	1,918	3,178
存貨跌價損失	3,958	9
存貨報廢損失	16	-
存貨盤盈	(105)	(28)
	$ 516,870	$ 505,549

(四)其他金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款	$ 2,419	$ -
質押活期存款	-	4,000
	$ 2,419	$ 4,000

(五)不動產、廠房及設備

	土　　地	房屋及建築	機 器 設 備	水電、運輸及辦公設備	租賃改良及其他設備	未完工程及待驗設備	合　　計
108年1月1日							
成本	$ 108,915	$ 100,311	$ 121,513	$ 7,554	$ 19,147	$ 183,159	$ 540,599
累計折舊	-	(12,820)	(99,465)	(5,730)	(13,579)	-	(131,594)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
淨兌換差額	-	-	-	(86)	(1)	(5,198)	(5,285)
	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 1,738	$ 5,567	$ 177,961	$ 401,666
108 年 度							
1月1日	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 1,738	$ 5,567	$ 177,961	$ 401,666
增添	-	5,173	17,936	131	16,765	52,629	92,634
驗收轉入	-	210,083	83,784	9,347	14,171	(317,385)	-
預付設備款轉入	-	-	-	-	-	89,310	89,310
折舊費用	-	(4,400)	(7,706)	(649)	(2,006)	-	(14,761)
處分－成本	-	-	-	(139)	(158)	-	(297)
－累計折舊	-	-	-	139	158	-	297
淨兌換差額	-	(6,979)	(3,733)	(390)	(1,018)	(100)	(12,220)
12月31日	$ 108,915	$ 291,368	$ 110,275	$ 10,177	$ 33,479	$ 2,415	$ 556,629
108年12月31日							
成本	$ 108,915	$ 315,567	$ 223,233	$ 16,893	$ 49,925	$ 7,713	$ 722,246
累計折舊	-	(17,220)	(107,171)	(6,240)	(15,427)	-	(146,058)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
淨兌換差額	-	(6,979)	(3,733)	(476)	(1,019)	(5,298)	(17,505)
	$ 108,915	$ 291,368	$ 110,275	$ 10,177	$ 33,479	$ 2,415	$ 556,629

	土　　地	房屋及建築	機 器 設 備	水電、運輸及辦公設備	租賃改良及其他設備	未完工程及待驗設備	合　　計
107年1月1日							
成本	$ 108,915	$ 93,487	$ 117,005	$ 6,954	$ 17,590	$ 107,702	$ 451,653
累計折舊	-	(9,817)	(92,870)	(5,294)	(12,248)	-	(120,229)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
淨兌換差額	-	-	-	(54)	(1)	(991)	(1,046)
	$ 108,915	$ 83,670	$ 22,081	$ 1,606	$ 5,341	$ 106,711	$ 328,324
107 年 度							
1月1日	$ 108,915	$ 83,670	$ 22,081	$ 1,606	$ 5,341	$ 106,711	$ 328,324
增添	-	1,199	4,508	600	341	82,298	88,946
驗收轉入	-	5,625	-	-	1,216	(6,841)	-
折舊費用	-	(3,003)	(6,595)	(436)	(1,331)	-	(11,365)
淨兌換差額	-	-	-	(32)	-	(4,207)	(4,239)
12月31日	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 1,738	$ 5,567	$ 177,961	$ 401,666
107年12月31日							
成本	$ 108,915	$ 100,311	$ 121,513	$ 7,554	$ 19,147	$ 183,159	$ 540,599
累計折舊	-	(12,820)	(99,465)	(5,730)	(13,579)	-	(131,594)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
淨兌換差額	-	-	-	(86)	(1)	(5,198)	(5,285)
	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 1,738	$ 5,567	$ 177,961	$ 401,666

1.本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為供自用之資產。

2.不動產、廠房及設備暨預付設備款借款成本資本化金額及利率區間：

	108 年度	107 年度
資本化金額	$ -	$ 2,638
資本化利率區間	-	4.14%

3.不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(九)非金融資產減損之說明。

4.本集團於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產之說明。

(六)租賃交易－承租人(民國 108 年度適用)

1.本集團租賃之標的資產包括土地、廠房及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 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：

	108年12月31日 帳面金額	108 年度 折舊費用
土地	$ 23,765	$ 530
廠房	3,301	300
運輸設備(公務車)	1,416	1,233
	$ 28,482	$ 2,063

3.本集團使用權資產於民國 108 年度增添金額為$3,601。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108 年度
影響當期損益之項目	
租賃負債之利息費用	$ 50
屬短期租賃合約或低價值資產租賃之費用	$ 502

5.本集團於民國 108 年度租賃現金流出總額為$2,065。

(七)無形資產

	108年度		
	電腦軟體	排汙權(註)	合計
期初餘額			
成本	$ 805	$ 1,748	$ 2,553
累計攤銷	(362)	-	(362)
淨兌換差額	-	(136)	(136)
	$ 443	$ 1,612	$ 2,055
期初淨帳面價值	$ 443	$ 1,612	$ 2,055
攤銷	(81)	-	(81)
淨兌換差額	-	(60)	(60)
期末淨帳面價值	$ 362	$ 1,552	$ 1,914
期末餘額			
成本	$ 805	$ 1,748	$ 2,553
累計攤銷	(443)	-	(443)
淨兌換差額	-	(196)	(196)
	$ 362	$ 1,552	$ 1,914

	107年度		
	電腦軟體	排汙權(註)	合計
期初餘額			
成本	$ 805	$ 1,748	$ 2,553
累計攤銷	(282)	-	(282)
淨兌換差額		(102)	(102)
	$ 523	$ 1,646	$ 2,169
期初淨帳面價值	$ 523	$ 1,646	$ 2,169
攤銷	(80)	-	(80)
淨兌換差額	-	(34)	(34)
期末淨帳面價值	$ 443	$ 1,612	$ 2,055
期末餘額			
成本	$ 805	$ 1,748	$ 2,553
累計攤銷	(362)	-	(362)
淨兌換差額	-	(136)	(136)
	$ 443	$ 1,612	$ 2,055

(註)子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司於民國105年10月依據中華人民共和國福建省建設項目主要汙染物排放總量指標管理辦法於福建省排汙權交易平台透過公開競價方式取得主要汙染物之排汙權，總價款為人民幣360仟元，排放期限為5年。

1.民國108年度及107年度無形資產均無利息資本化之情事。

2.無形資產攤銷費用明細如下：

	108 年 度	107 年 度
管理費用	$ 81	$ 80

(八)長期預付租金(民國107年度適用)

	107年12月31日
土地使用權	$ 25,222

子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司於民國104年1月與當地政府簽訂位於漳州市港園工業園之土地使用權出讓預約協議書，該土地使用權總價款約為人民幣5,866仟元，租用年限為49年6個月，土地使用權租金業已支付完畢。本集團於民國107年度認列相關之租金費用(表列「營業費用」)為$544。

(九)非金融資產減損

截至民國108年及107年12月31日止，經認列之不動產、廠房及設備累計減損失均為$2,054。

(十)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 88,082	1.15%～1.26%	無

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 33,776	1.37%～1.52%	無
擔保銀行借款	40,000	1.31%	活期存款
	$ 73,776		

本集團於民國108年度及107年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$ 12,131	$ 12,118
應付設備款	11,246	2,812
應付員工酬勞及董事酬勞	3,921	4,144
應付運費	2,327	2,698
應付燃料費	1,655	2,297
應付佣金	1,000	1,773
應付勞務費	511	421
其他	8,096	9,041
	$ 40,887	$ 35,304

(十二)長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	108年12月31日	備註
分期償付之借款					
無擔保借款	108.10.9～113.9.15	0.1%	無	$ 41,575	(註1)
擔保借款	108.11.11～113.12.15	0.1%	土地、房屋及建築	27,000	(註2)
				$ 68,575	

(註1)寬限期三年，自寬限期屆滿後，分24期攤還本息。

(註2)寬限期二年，自寬限期屆滿後，分36期攤還本息。

1.民國107年12月31日則無此情事。

2.本集團於民國108年度及107年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十三)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」所訂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。子公司係按當地政府規定之養老保險制度，每月依當地員工薪資總額一定比率提撥員工養老保險金。每月員工之退休金由政府管理統籌安排，子公司除按月提撥外，無進一步義務。民國108年度及107年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$1,773及$1,391。

(十四)普通股股本

1.本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：仟股)

	108 年 度	107 年 度
1月1日餘額	$ 29,246	$ 25,674
現金增資	-	3,500
員工執行認股權	117	72
12月31日餘額	$ 29,363	$ 29,246

2.本公司於民國 107 年 7 月 3 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計 3,500 仟股，現金增資總額為$79,676，扣除相關發行成本$3,000後，實際現金增資淨額為$76,676，業於民國 107 年 9 月 14 日(現金增資基準日)收足股款，並於民國 107 年 9 月 21 日辦理變更登記完竣。

3.本公司員工於民國 104 年 10 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 107 年 12 月間行使認購 72 單位，認購價款為$1,386，業經董事會通過增資發行新股$718，並認列資本公積$668，增資基準日為民國 107 年 12 月 21 日。

4.本公司員工於民國 104 年 10 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 108 年 12 月間行使認購 117 單位，認購價款為$2,160，業經董事會通過增資發行新股$1,168，並認列資本公積$992，增資基準日為民國 108 年 12 月 20 日。

5.截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為$500,000(其中保留$20,000，分為 2,000 仟股，每股金額新台幣 10 元，供發行員工認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債使用)，實收資本總額則為$293,624，分為 29,363 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五)資本公積

依中華民國公司法規定，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。另依中華民國證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不得超過實收資本額10%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。

(十六)股份基礎給付－員工獎酬

1.本公司於民國 104 年 10 月 1 日發行以權益交割之酬勞性員工認股選擇權計畫計 700 單位，其每股認股價格為新台幣 24 元，係以不低於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值為依據訂定之，每單位認股權憑證得認購普通股股數為 1,000 股。認股權憑證發

行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定公式調整之(截至民國 108 年 12 月 31 日止，認股價格依特定公式調整後為每股新台幣 18.5 元)。發行之認股權憑證之存續期間為 5 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權於民國 108 年度及 107 年度認列之酬勞成本分別為($55)及$389(相對項目表列「資本公積－員工認股權」)。

(1)民國 108 年度及 107 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	108 年度		107 年度	
認股選擇權	數量(單位)	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(單位)	加權平均行使價格(新台幣元)
期初流通在外	250	$ 19.3	346	$ 19.8
本期行使	(117)	18.5	(72)	19.3
本期放棄	(84)	19.3	(24)	19.7
期末流通在外	49	18.5	250	19.3
期末可行使之認股選擇權	49	18.5	72	19.3
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-	-	-

(2)截至民國 108 年 12 月 31 日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊揭露如下：

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權	
行使價格之範圍(新台幣元)	數量(仟單位)	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(仟單位)	加權平均行使價格(新台幣元)
$ 18.5	49	0.75年	$ 18.4	49	$ 18.5

(3)本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公允價值，各該項因素之加權平均資訊及公允價值如下：

給與日	民國104年10月1日
股利率	—
預期價格波動率	22.42%
無風險利率	0.82%
預期存續期間	4.05年
期末流通在外之認股選擇權	49單位
加權平均公允價值(每股)	新台幣 5.91元

2.本公司於民國 107 年 7 月 3 日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計 405 仟股，給與日為民國 107 年 9 月 4 日，其認股

價格為每股新台幣 20 元。本次現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為$2,836(相對項目表列「資本公積－發行溢價」)，係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	民國107年9月4日
股價(每股)	新台幣 27元
預期股價波動率	24.28%
預期存續期間	0.03年
股利率	-
無風險利率	0.59%
加權平均公允價值(每股)	新台幣 7元

(十七)保留盈餘

1. 依中華民國公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列 10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，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 25%之部分為限。

2. 依本公司章程之規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提 10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依前述規定數額扣除後剩餘之10%。本公司配合目前及未來之發展計劃、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益及資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，決議發放股利時，得以現金股利搭配股票股利之方式發放，其中現金股利發放比率不低於股利總額 10%，惟此項股東現金股利之比例，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

3. 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。截至民國 107 年 12 月 31 日止，本公司因其他權益而產生之股東權益減項金額為$12,457，業已依法提列特別盈餘公積，不得分派股利。

4. 本公司於民國 108 年度及 107 年度認列為分配與業主之現金股利分別為$23,396(每股新台幣 0.8 元)及$12,837(每股新台幣 0.5 元)。民國109 年 3 月 20 日經董事會提議對民國 108 年度之盈餘分派為普通股現金股利$14,681(每股新台幣 0.5 元)。

(十八)營業收入

	108 年 度	107 年 度
客戶合約之收入	$ 646,599	$ 622,850

本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品。

(十九)其他收入

	108 年 度	107 年 度
利息收入：		
銀行存款利息	$ 911	$ 1,206
其他利息收入	8	8
租金收入	54	54
其他收入	203	1,506
	$ 1,176	$ 2,774

(二十)其他利益及損失

	108 年 度	107 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	($ 119)	($ 301)
外幣兌換(損失)利益	(6,963)	1,734
其他損失	(217)	-
	($ 7,299)	$ 1,433

(二十一)財務成本

	108 年 度	107 年 度
利息費用：		
銀行利息	$ 1,251	$ 4,555
租賃負債之利息費用	50	-
	1,301	4,555
減：符合要件之資產資本化金額	-	(2,638)
	$ 1,301	$ 1,917

(二十二)費用性質之額外資訊

	108 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 23,554	$ 31,998	$ 55,552
折舊費用	11,783	5,041	16,824
攤銷費用	-	81	81
	$ 35,337	$ 37,120	$ 72,457

	107 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 20,271	$ 30,005	$ 50,276
折舊費用	9,213	2,152	11,365
攤銷費用	-	80	80
	$ 29,484	$ 32,237	$ 61,721

(二十三)員工福利費用

	108 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 19,996	$ 28,073	$ 48,069
員工認股權	-	(55)	(55)
勞健保費用	1,802	1,614	3,416
退休金費用	918	855	1,773
其他用人費用	838	1,511	2,349
	$ 23,554	$ 31,998	$ 55,552

	107 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 17,232	$ 23,442	$ 40,674
員工認股權	-	3,225	3,225
勞健保費用	1,597	1,318	2,915
退休金費用	757	634	1,391
其他用人費用	685	1,386	2,071
	$ 20,271	$ 30,005	$ 50,276

1.依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於3%及董事酬勞不高於3%。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公

司員工。

2.本公司民國 108 年度及 107 年度員工酬勞估列金額分別為$2,852 及$3,014；董事酬勞估列金額分別為$1,069 及$1,130，前述金額帳列薪資費用項目。係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國 108 年度董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額均為$1,069，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董事酬勞為$4,144，與民國 107 年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1.所得稅費用組成部分：

	108 年 度	107 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 10,987	$ 7,535
未分配盈餘加徵之所得稅	-	583
以前年度所得稅低估數	126	-
	11,113	8,118
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(601)	457
稅率改變之影響數	-	(182)
	(601)	275
所得稅費用	$ 10,512	$ 8,393

2.所得稅費用與會計利潤關係

	108 年 度	107 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 6,341	$ 6,707
按法令規定不得認列項目影響數	4,045	1,285
未分配盈餘加徵之所得稅	-	583
以前年度所得稅低估數	126	-
稅率改變之影響數	-	(182)
所得稅費用	$ 10,512	$ 8,393

3.因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產金額如下：

	108年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產			
暫時性差異：			
未實現存貨跌價損失	$ 22	$ 23	$ 45
未實現資產減損損失	411	-	411
收入認列財稅差異	76	78	154
未休假獎金	192	(26)	166
未實現兌換損失	54	526	580
	$ 755	$ 601	$ 1,356

	107年度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產			
暫時性差異：			
未實現存貨跌價損失	$ 17	$ 5	$ 22
未實現資產減損損失	349	62	411
收入認列財稅差異	402	(326)	76
未休假獎金	131	61	192
未實現兌換損失	131	(77)	54
	$ 1,030	($ 275)	$ 755

4.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異：		
投資損失	$ 6,163	$ 2,172

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度，且截至民國 109 年 3 月 20 日止未有行政救濟之情事。

6.台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五)每股盈餘

	108 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 21,192	29,249	$ 0.72
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 21,192	29,249	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	78	
員工酬勞	-	142	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 21,192	29,469	$ 0.72

	107 年 度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 25,139	26,721	$ 0.94
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	$ 25,139	26,721	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	99	
員工酬勞	-	136	
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 25,139	26,956	$ 0.93

(二十六)現金流量補充資訊

1.僅有部分現金收付之投資活動：

	108 年 度	107 年 度
購置不動產、廠房及設備	$ 92,634	$ 88,946
加：期初應付設備款	2,812	2,610
減：期末應付設備款	(11,246)	(2,812)
利息資本化	-	(2,638)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	$ 84,200	$ 86,106

2.不影響現金流量之投資活動：

	108 年 度	107 年 度
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	$ 89,310	$ -

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	長期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日餘額	$ 73,776	$ -	$ -	$ 73,776
追溯適用新準則影響數	-	2,649	-	2,649
籌資現金流量之變動	14,306	(1,513)	71,000	83,793
其他非現金之變動	-	3,601	(2,425)	1,176
108年12月31日餘額	$ 88,082	$ 4,737	$ 68,575	$ 161,394

	短期借款	長期借款	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日餘額	$ 100,773	$ 74,575	$ 4,813	$ 180,161
籌資現金流量之變動	(26,997)	(74,575)	(4,813)	(106,385)
107年12月31日餘額	$ 73,776	$ -	$ -	$ 73,776

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本集團之關係
統一企業股份有限公司	其他關係人
UNI-PRESIDENT VIETNAM CO., LTD.	其他關係人
德記洋行股份有限公司	其他關係人
中山統一企業有限公司	其他關係人
慈愛國際科技股份有限公司	主要管理階層控制之個體
台灣寵物世界股份有限公司	主要管理階層控制之個體

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨交易

	108 年 度	107 年 度
UNI-PRESIDENT VIETNAM CO., LTD.	$ 174,206	$ 165,843
其他關係人	4,343	1,960
主要管理階層控制之個體	-	29
	$ 178,549	$ 167,832

銷售予關係人之收款條件除部分係出貨後 20 天內電匯收款外，其餘為月結 30～60 天內收款，一般客戶為月結 7～90 天內收款。除部分關係人銷售之產品因僅銷售予關係人，致價格無法比較外，餘則與一般客戶大致相同。

2.應收帳款淨額

	108年12月31日	107年12月31日
UNI-PRESIDENT VIETNAM CO.,LTD.	$ -	$ 11,055
其他關係人	2,347	244
	$ 2,347	$ 11,299

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108 年 度	107 年 度
薪資及其他短期員工福利	$ 16,521	$ 14,058
退職後福利	185	184
	$ 16,706	$ 14,242

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產名稱	108年12月31日	107年12月31日	擔保用途
質押活期存款(註1)	$ -	$ 4,000	短期借款擔保
質押定期存款(註1)	2,419	-	履約保證
土地(註2)	108,915	108,915	長期借款擔保
房屋及建築－淨額(註2)	83,298	86,201	長期借款擔保
	$ 194,632	$ 199,116	

(註1)表列「其他金融資產－流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.截至民國108年及107年12月31日止，本公司提供子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司融資背書保證金額分別為$44,970及$200,000，其實際動用金額均為$－。

2.截至民國108年及107年12月31日止，本集團不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為$3,036及$27,962。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司為吸引及留任公司所需專業人才，經民國109年3月20日董事會決議通過發行限制員工權利新股案，預計發行股數計 755 仟股。前述議案尚未經股東會決議。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構

以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本集團可能採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務等管理策略。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產/及應收款		
現金及約當現金	$ 206,357	$ 199,748
應收票據	1,544	3,076
應收帳款(含關係人)	30,824	50,659
其他應收款	907	791
其他金融資產－流動	2,419	4,000
存出保證金	1,191	1,184
	$ 243,242	$ 259,458
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	$ 88,082	$ 73,776
應付票據	-	21
應付帳款	9,028	17,915
其他應付款	40,887	35,304
長期借款	68,575	-
	$ 206,572	$ 127,016
租賃負債	$ 4,737	$ -

2.風險管理政策

(1)本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(2)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、非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3)本集團於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，並無承作衍生工具以規避財務風險。

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。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.本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元收入的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期出售美元現金之影響。

C.本集團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、子公司之功能性貨幣則為美元及人民幣)，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：

	108 年 12 月 31 日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯　率	帳面價值(新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 2,862	29.93	$ 85,668
人民幣：新台幣	35,502	4.28	151,950
人民幣：美金	17,000	0.1436	73,189

	107 年 12 月 31 日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯　率	帳面價值(新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 2,590	30.67	$ 79,419
美元：人民幣	218	6.8632	6,696

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及美元對人民幣升值/貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本集團於民國108年度及107年度之淨利將分別減少/增加$2,656及$584。

D.本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年度及107年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為($6,963)及$1,734。

價格風險

本集團未有從事具價格波動之金融商品交易，故預期無重大價格波動之市場風險。

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短期及長期借款，使集團暴露於現金流量利率風險。惟部分風險被按浮動利率持有現金及約當現金抵銷。於民國 108 年度及 107 年度，本集團按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

B.本集團之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本集團暴露於未來市場利率變動之風險。

C.若借款利率上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 108 年度及 107 年度之稅後淨利將分別減少或增加$104及$153，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皆係信用卓越之金融機構，且本集團亦與多家金融機構往來交易以分散風險。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，並定期監控信用額度之使用。

C.本集團採用 IFRS 9 提供之前提假設，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 IFRS 9 提供之前提假設，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.本集團按地理區域及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，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，以估計應收帳款備抵損失，本集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未逾期之應收帳款之預期損失率均非重大，且本集團未有已逾期之應收帳款之情形。

G.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失金額均不重大，故於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均未予認列。

(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。

B.本集團未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	$ 465,918	$ 316,224
一年以上到期	100,000	-
	$ 565,918	$ 316,224

註:一年內到期之額度屬年度額度,於民國109年內將另行商議。

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，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

108 年 12 月 31 日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	$ 88,445	$ -	$ -	$ -
應付帳款	9,028	-	-	-
其他應付款	40,887	-	-	-
租賃負債	1,507	817	2,241	311
長期借款	697	1,818	71,169	-
107 年 12 月 31 日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	$ 74,001	$ -	$ -	$ -
應付票據	21	-	-	-
應付帳款	17,915	-	-	-
其他應付款	35,304	-	-	-

(三)公允價值資訊

1.本集團於民國108年及107年12月31日均未持有以公允價值衡量之金融工具。

2.本集團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(含關係人)、其他應收款、其他金融資產－流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國108年度之資訊)

(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)：無此情事。

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：詳附表三。

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：請詳附表四。

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：無此情事。

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：無此情事。

9.從事衍生工具交易：無此情事。

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：請詳附表六。

(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(不包括大陸被投資公司):請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表八。

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：請詳附表九。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅有單一應報導部門。該應報導部門以從事製造、批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白等業務。

(二)部門資訊之衡量

本集團主要營運決策者依據稅前損益評估營運部門的表現。此項衡量標準排除營運部門中非經常性收支的影響。營運部門之會計政策皆與合併財務報告附註四、重大會計政策之彙總說明相同。

(三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	108 年 度	107 年 度
部門收入		
外部收入淨額	$ 646,599	$ 622,850
利息收入	919	1,214
折舊及攤銷	16,905	11,445
利息費用	1,301	1,917
部門稅前淨利	31,704	33,532
部門資產	919,354	841,913
部門負債	220,963	131,388

本集團因採用國際財務報導準則第16號「租賃」對民國108年度之部門資訊影響如下：

	全公司
折舊費用增加	$ 2,063
部門資產增加	$ 4,717
部門負債增加	$ 4,737

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

向董事會呈報之外部收入，與合併綜合損益表內之收入採用一致之衡量方式，且提供主要營運決策者之部門損益、總資產金額及總負債金額，與本集團合併財務報告採用一致衡量方式，故無需調節。

(五)產品別及勞務別之資訊

本集團主要係屬水解黃豆胜肽蛋白之研究、製造及銷售之單一產業，故無須揭露。

(六)地區別資訊

本集團民國108年度及107年度地區別資訊如下：

	108 年 度		107 年 度	
	收 入（註）	非流動資產	收 入（註）	非流動資產
越 南	$ 447,312	$ -	$ 418,699	$ -
菲律賓	42,800	-	60,788	-
台 灣	90,637	254,826	58,168	222,799
韓 國	25,391	-	48,277	-
大 陸	3,484	340,955	-	296,600
其 他	36,975	-	36,918	-
	$ 646,599	$ 595,781	$ 622,850	$ 519,399

(註)收入以客戶所在國家為基礎歸類。

(七)重要客戶資訊

本集團民國108年度及107年度重要客戶資訊如下：

	108 年 度		107 年 度	
客 戶	營 業 收 入	部 門	營 業 收 入	部 門
Uni-President Vietnam Co., Ltd.	$ 174,206	達邦蛋白	$ 165,843	達邦蛋白
甲客戶	181,731	達邦蛋白	143,435	達邦蛋白

達邦蛋白股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註2）	資金貸與總限額（註2）	備註
0	達邦蛋白股份有限公司	福建達邦蛋白生物科技有限公司	其他應收款	Y	$ 154,980	$ 154,980	$ 122,693	1.35	短期資金融通	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 279,356	$ 279,356	—
1	WELL HAVE GROUP INCORPORATED	福建達邦蛋白生物科技有限公司	其他應收款	Y	149,900	74,950	30,135	—	短期資金融通	-	營運週轉	-	—	-	128,056	128,056	—

(註1)母公司及子公司之為他人背書保證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)對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該公司淨值40%為限，個別資金貸與金額不得超過該公司淨值之40%。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：新台幣1：4.305)換算為新台幣。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	關係（註2）	對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額（註4）	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（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	達邦蛋白股份有限公司	福建達邦蛋白生物科技有限公司	1	$ 698,391	$ 200,000	$ 44,970	$ -	$ -	6.44%	$ 698,391	Y	N	Y	-

(註1)母公司及子公司之為他人背書保證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)與本公司之關係代號說明如下：

1.直接及間接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註3)1.與本公司因業務關係從事背書保證者，其保證金額不得超過最近一年度或當年度截止背書保證時，本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，且不得超過下述規定之限額。

2.本公司及其子公司整體得對外背書保證總額以不超過本公司淨值100%為限，對單一企業背書保證之金額以不高過本公司淨值20%為限；惟本公司對直接及間接持有表決權股份100%之子公司背書保證，不受對單一企業背書保證金額不超過本公司淨值20%之限制，但以不超過本公司淨值100%為限。

(註4)本公司董事會通過在美金$1,500以內提供該子公司背書保證。

(註5)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98)換算為新台幣。

連邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期其他增(減)		期末	
					股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額
連邦蛋白(股)公司	股票：WELL HAVE GROUP INCORPORATED	(註1)	現金減資	—	14,620	$ 428,254	-	$ -	(2,500)	$ 76,125	($ 76,125)	$ -	-	($ 31,988)	12,120	$ 320,141

(註1)帳列「採用權益法之投資」項下。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98)換算為新台幣。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
福建達邦蛋白生物科技有限公司	廠房	105.11	$ 141,208	$ 136,972	福建省武安建築工程有限公司	-	-	-	-	$ -	議價	供營業使用 使用中	-

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：美元1：0.1436)換算為新台幣。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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			備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
達邦蛋白股份有限公司	Uni-President Vietnam Co., Ltd.	其他關係人	(銷貨)	($ 174,206)	(27%)	(註1)	$ -	(註2)	$ -	-		-

(註1)出貨後20天內電匯收款。
(註2)本公司對一般客戶之收款條件為月結7～90天內收款。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形				
				項目	金額		交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	達邦蛋白股份有限公司	福建達邦蛋白生物科技有限公司	1	其他應收款	$	128,132	—	14%
				背書保證		44,970	—	5%
1	WELL HAVE GROUP INCORPORATED	福建達邦蛋白生物科技有限公司	3	其他應收款		30,135	—	3%

(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(母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無重複揭露。)

(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。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

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		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
達邦蛋白股份有限公司	WELL HAVE GROUP INCORPORATED	薩摩亞	一般投資業務	$ 375,446	$ 451,571	12,120,000	100	$ 320,141	($ 19,953)	($ 19,953)	子公司

達邦蛋白股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
福建達邦蛋白生物科技有限公司	製造批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白	$ 271,223	(註1)	$ 271,223	$ -	$ -	$ 271,223	($ 18,140)	100%	($ 18,140)	$ 242,776	$ -	子公司

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
達邦蛋白股份有限公司	$ 271,223	$ 288,456	$ 419,035

(註1)透過轉投資第三地區現有公司(WELL HAVE GROUP INCORPORATED)再投資大陸公司。
(註2)係依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價認列。
(註3)係依淨值或合併淨值60%(較高者)為其上限。
(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：美元1：0.1436)換算為新台幣。

連邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		累積背書保證或提供擔保品		資金融通				
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	其他(註1)
福建連邦蛋白生物科技有限公司	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ 44,970	借款擔保	$ 304,880	$ 229,930	1.35%	$ -	$ 6,152

(註1)係應收代付款，帳列「其他應收款－關係人」項目。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：新台幣1：4.305)換算為新台幣。

pwc 資誠

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003549 號

達邦蛋白股份有限公司　公鑒：

查核意見

達邦蛋白股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 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」編製，足以允當表達達邦蛋白股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核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，與達邦蛋白股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對達邦蛋白股份有限公司民國 108 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。

達邦蛋白股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

收入之真實性

事項說明

有關達邦蛋白股份有限公司收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明。

達邦蛋白股份有限公司之銷貨收入主要來自於水解黃豆胜肽蛋白之銷售，銷貨對象遍布越南、菲律賓、韓國及台灣等亞洲地區，銷貨對象眾多且分散，由於該銷貨收入之交易量龐大，且對整體財務報表具有重大影響，因此本會計師將銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於銷貨收入交易之真實性已執行之主要因應程序彙列如下：

1.確認銷貨收入認列之流程、檢視客戶基本資料及客戶授信額度表、收入認列依據之確認、簽核程序及收款程序，評估銷貨收入認列之內部控制有效性。

2.針對本年度帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認客戶訂單、出貨單、出口報關單及銷貨發票(INVOICE)；並針對重大銷售對象進行函證程序，確認達邦蛋白股份有限公司帳列之銷貨收入交易確實發生。

外銷收入之截止

事項說明

有關達邦蛋白股份有限公司收入認列會計政策，請詳個體財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明。

達邦蛋白股份有限公司之銷貨收入主要來自於水解黃豆胜肽蛋白之銷售，其中大多為直接及間接外銷。因外銷收入之認列需依照交易條件確認貨物所有權之相關重大風險與報酬是否已移轉予顧客，由於此等收入認列流程通常涉及人工作業與判斷，評估在接近資產負債表日前後可能存有收入認列時點不適當之不實表達風險；因此，本會計師將外銷收入之截止列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於外銷收入之截止已執行之主要因應程序彙列如下：

1.確認達邦蛋白股份有限公司銷貨收入認列之流程，檢視並確認收入認列之依據及簽核程序，以評估外銷收入認列時點之正確性。

2.抽核資產負債表日前後一定期間之外銷銷貨收入交易進行截止測試，並檢視分析期後外銷銷貨退回情況，確認達邦蛋白股份有限公司之外銷收入已記錄於適當期間。

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」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達邦蛋白股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算達邦蛋白股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

達邦蛋白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，惟依照中華民國一般公認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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對達邦蛋白股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使達邦蛋白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

pwc 資誠

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達邦蛋白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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對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，決定對達邦蛋白股份有限公司民國 108 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

劉子猛 劉子猛

會計師

林永智 林永智

前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 29174 號
金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

中華民國 109 年 3 月 20 日

達邦蛋白股份有限公司
個體資產負債表
民國108年107年12月31日

單位：新台幣千元

	資產	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	$ 136,458	15	$ 96,836	12
1150	應收票據淨額	六(二)	1,544	-	3,076	-
1170	應收帳款淨額	六(二)	28,359	3	39,360	5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	243	-	11,299	1
1200	其他應收款		900	-	778	-
1210	其他應收款－關係人	七	128,132	14	-	-
130X	存貨	六(三)	28,912	3	27,871	3
1410	預付款項		2,056	-	2,066	-
1476	其他金融資產－流動	六(四)及八	2,419	1	4,000	1
11XX	**流動資產合計**		329,023	36	185,286	22
	非流動資產					
1550	採用權益法之投資	六(五)	320,141	35	428,254	51
1600	不動產、廠房及設備	六(六)(九)及八	242,788	27	222,356	27
1755	使用權資產	三(一)及六(七)	4,717	1	-	-
1780	無形資產	六(八)	362	-	443	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	1,356	-	755	-
1915	預付設備款		6,959	1	-	-
1920	存出保證金		1,178	-	999	-
15XX	**非流動資產合計**		577,501	64	652,807	78
1XXX	**資產總計**		$ 906,524	100	$ 838,093	100

(續次頁)

達邦蛋白股份有限公司

個體資產負債表

民國108年107年12月31日

單位：新台幣千元

	負債及權益	附註	108年12月31日 金額	%	107年12月31日 金額	%
	負債					
	流動負債					
2100	短期借款	六(十)及八	$ 88,082	10	$ 73,776	9
2150	應付票據		-	-	21	-
2170	應付帳款		8,365	1	17,915	2
2200	其他應付款	六(十一)	28,720	3	31,484	4
2230	本期所得稅負債	六(二十四)	7,201	1	4,372	-
2280	租賃負債－流動	三(一)	1,456	-	-	-
21XX	**流動負債合計**		133,824	15	127,568	15
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十二)及八	68,575	8	-	-
2580	租賃負債－非流動	三(一)	3,281	-	-	-
2630	長期遞延收入		2,453	-	-	-
25XX	**非流動負債合計**		74,309	8	-	-
2XXX	**負債總計**		208,133	23	127,568	15
	權益					
	股本					
3110	普通股股本	六(十四)	293,624	33	292,456	35
3200	**資本公積**	六(十四)(十五)				
		(十六)	247,314	27	246,377	29
	保留盈餘	六(十七)				
3310	法定盈餘公積		45,551	5	43,037	5
3320	特別盈餘公積		12,457	1	6,624	1
3350	未分配盈餘		123,936	14	134,487	16
3400	**其他權益**		(24,491)	(3)	(12,456)	(1)
3XXX	**權益總計**		698,391	77	710,525	85
	重大或有負債及未認列之合約承諾	七及九				
	重大之期後事項	十一				
3X2X	**負債及權益總計**		$ 906,524	100	$ 838,093	100

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司

個體綜合損益表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

（除基本及稀釋每股盈餘為新台幣元外）

	項目	附註	108年度 金額	%	107年度 金額	%
4000	**營業收入**	六(十八)及七	$ 643,114	100	$ 622,850	100
5000	**營業成本**	六(三)(十三)(二十二)(二十三)	(508,544)	(79)	(505,549)	(81)
5900	**營業毛利**		134,570	21	117,301	19
	營業費用	六(八)(十三)(二十二)(二十三)				
6100	推銷費用		(34,138)	(5)	(38,500)	(6)
6200	管理費用		(33,937)	(5)	(36,170)	(6)
6300	研究發展費用		(10,722)	(2)	(5,971)	(1)
6000	**營業費用合計**		(78,797)	(12)	(80,641)	(13)
6900	**營業利益**		55,773	9	36,660	6
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(十九)及七	647	-	2,144	-
7020	其他利益及損失	六(二十)及十二	(3,462)	(1)	3,146	-
7050	財務成本	六(七)(二十一)	(1,301)	-	(1,917)	-
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(五)	(19,953)	(3)	(6,501)	(1)
7000	**營業外收入及支出合計**		(24,069)	(4)	(3,128)	(1)
7900	**稅前淨利**		31,704	5	33,532	5
7950	所得稅費用	六(二十四)	(10,512)	(2)	(8,393)	(1)
8200	**本期淨利**		$ 21,192	3	$ 25,139	4
	其他綜合損益(淨額)					
	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(五)	($ 12,035)	(2)	($ 5,832)	(1)
8500	**本期綜合損益總額**		$ 9,157	1	$ 19,307	3
	每股盈餘	六(二十五)				
9750	**基本**		$ 0.72		$ 0.94	
9850	**稀釋**		$ 0.72		$ 0.93	

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司

個體權益變動表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

	附註	資本公積				保留盈餘			其他權益	
		普通股股本	發行溢價	員工認股權	其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	合計
107年度										
107年1月1日餘額		$ 256,738	$ 199,432	$ 1,376	$ -	$ 40,234	$ 71	$ 131,541	($ 6,624)	$ 622,768
107年度淨利		-	-	-	-	-	-	25,139	-	25,139
107年度其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	-	-	(5,832)	(5,832)
107年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	25,139	(5,832)	19,307
106年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	-	-	2,803	-	(2,803)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	6,553	(6,553)	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(12,837)	-	(12,837)
現金增資	六(十四)(十五)	35,000	41,676	-	-	-	-	-	-	76,676
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十五)(十六)	-	2,836	-	-	-	-	-	-	2,836
員工認股權行使發行普通股	六(十四)	718	1,087	(419)	-	-	-	-	-	1,386
員工認股權酬勞成本	六(十六)	-	-	389	-	-	-	-	-	389
員工認股權失效		-	-	(27)	27	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額		$ 292,456	$ 245,031	$ 1,319	$ 27	$ 43,037	$ 6,624	$ 134,487	($ 12,456)	$ 710,525
108年度										
108年1月1日餘額		$ 292,456	$ 245,031	$ 1,319	$ 27	$ 43,037	$ 6,624	$ 134,487	($ 12,456)	$ 710,525
108年度淨利		-	-	-	-	-	-	21,192	-	21,192
108年度其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	-	-	(12,035)	(12,035)
108年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	21,192	(12,035)	9,157
107年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積		-	-	-	-	2,514	-	(2,514)	-	-
特別盈餘公積		-	-	-	-	-	5,833	(5,833)	-	-
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	-	(23,396)	-	(23,396)
員工認股權行使發行普通股	六(十四)	1,168	1,725	(733)	-	-	-	-	-	2,160
員工認股權酬勞成本	六(十六)	-	-	(55)	-	-	-	-	-	(55)
員工認股權失效		-	-	(223)	223	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額		$ 293,624	$ 246,756	$ 308	$ 250	$ 45,551	$ 12,457	$ 123,936	($ 24,491)	$ 698,391

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司
個體現金流量表
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

	附註	108年度	107年度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		$ 31,704	$ 33,532
調整項目			
收益費損項目			
存貨跌價損失	六(三)	116	9
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(五)		
資損(益)之份額		19,953	6,501
折舊費用	六(六)(七)(二十二)	11,863	11,265
各項攤提	六(八)(二十二)	81	80
長期遞延收入攤銷數		(129)	-
現金增資員工認股權酬勞成本	六(十六)	-	2,836
員工認股權酬勞成本	六(十六)	(55)	389
利息收入	六(十九)	(397)	(584)
利息費用	六(二十一)	1,301	1,917
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		1,532	(1,226)
應收帳款		11,001	(3,421)
應收帳款－關係人		11,056	(8,065)
其他應收款		(122)	124
其他應收款－關係人		(6,152)	13,025
存貨		(1,157)	4,912
預付款項		10	285
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(21)	-
應付帳款		(9,550)	2,494
其他應付款		(3,300)	4,693
營運產生之現金流入		67,734	68,766
收取之利息		397	584
支付之利息		(1,105)	(1,970)
支付之所得稅		(8,284)	(6,742)
營業活動之淨現金流入		58,742	60,638

(續 次 頁)

達邦蛋白股份有限公司

個體現金流量表

民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

	附註	108年度	107年度
投資活動之現金流量			
應收關係人款項增加		($ 121,980)	$ -
其他金融資產－流動減少		1,581	2,908
取得採用權益法之投資－子公司價款	六(五)	-	(153,999)
採用權益法之投資減資退回股款	六(五)	76,125	-
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(30,265)	(11,047)
預付設備款增加		(6,959)	-
存出保證金(增加)減少		(179)	29
投資活動之淨現金流出		(81,677)	(162,109)
籌資活動之現金流量			
短期借款增加(減少)	六(二十七)	14,306	(26,997)
租賃本金償還	六(二十七)	(1,513)	-
舉借長期借款	六(二十七)	71,000	-
現金增資	六(十四)	-	76,676
員工行使認股權繳入股款	六(十四)	2,160	1,386
發放現金股利	六(十七)	(23,396)	(12,837)
籌資活動之淨現金流入		62,557	38,228
本期現金及約當現金增加(減少)數		39,622	(63,243)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	96,836	160,079
期末現金及約當現金餘額	六(一)	$ 136,458	$ 96,836

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：劉郁芬　　經理人：劉郁芬　　會計主管：鄭麗雪

達邦蛋白股份有限公司
個體財務報表附註
民國108年度及107年度

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)達邦蛋白股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依據公司法及其他有關法令之規定，於民國90年12月28日奉准設立。主要營業項目為製造、批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白等業務。

(二)本公司股票自民國107年9月18日起，在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國109年3月20日經董事會通過後發布。

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」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國108年適用之國際財務報導準則之新發布、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9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「所得稅務處理之不確定性」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，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：

國際財務報導準則第16號「租賃」

1.國際財務報導準則第16號「租賃」取代國際會計準則第17號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於12個月或低價值標的資產之租賃外)；出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。

於適用金管會認可之民國108年國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告版本時，本公司對於國際財務報導準則第16號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約於民國108年1月1日分別調增「使用權資產」及「租賃負債」均為$2,649。

2.本公司於初次適用國際財務報導準則第16號，採用之實務權宜作法如下：

(1)未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第17號及國際財務報導解釋第4號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第16號之規定處理。

(2)將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。

(3)對租賃期間將於民國108年12月31日前結束之租賃，採取短期租賃之方式處理，該些合約於民國108年度認列之租金費用為$413。

3.本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為1.26%～1.45%。

4.本公司按國際會計準則第17號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國108年1月1日認列之租賃負債的調節如下：

民國107年12月31日採國際會計準則第17號揭露之營業租賃承諾	$ -
加：重新判斷原屬服務之租賃合約	2,702
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額	$ 2,702
本公司初次適用日之增額借款利率	1.45%
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	$ 2,649

(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之影響

下表彙列金管會認可之民國109年適用之國際財務報導準則之新發布、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
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議－重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109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110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111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.本個體財務報告係按歷史成本編製。

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」)之個體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、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明。

(三)外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，係以本公司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.所有兌換損益於個體綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

(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 12 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 12 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 12 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 12 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

1.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者。

2.定期存款符合上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)應收票據及帳款

應收票據及帳款係指依合約約定，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。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。

(七)金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就按攤銷後成本衡量之金融資產，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，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(八)金融資產之除列

本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(九)存　　貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本之計算採加權平均法。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。若成本高於淨變現價值時，則提列跌價損失，列入當期營業成本；淨變現價值回升時，則於貸方餘額範圍內沖減評價科目，並列入當期營業成本減項。

(十)採用權益法之投資/子公司

1.子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司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，本公司即控制該個體。

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該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。

4. 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權益相同。

(十一)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備，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、廠房及設備之續後衡量採成本模式，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. 本公司於每一會計年度結束日對各項資產之殘值、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：

資產名稱	耐用年限
房屋及建築	7～50年
機器設備	3～20年
水電設備	15年
辦公設備	2～5年
租賃改良	4～7年
其他設備	3～25年

(十二)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債(民國 108 年度適用)

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，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。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；

(3)發生之任何原始直接成本；及

(4)為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

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。

(十三)營業租賃(承租人)(民國 107 年度適用)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十四)無形資產

電腦軟體成本以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 10 年攤銷。

(十五)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。

(十六)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。

(十七)應付票據及帳款

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。

(十八)金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九)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，並於個體資產負債表中以淨額表達。

(二十)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.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。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定以評價技術等方式評估公允價值。

(二十一)員工股份基礎給付

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商品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。權益商品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。

(二十二)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質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。本公司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。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。

(二十三)股本

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。

(二十四)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為普通股股本。

(二十五)收入認列

1.商品銷售

(1)本公司製造及銷售水解黃豆胜肽蛋白，銷貨收入於產品之控制移轉予顧客時認列，即當產品被交付予公司外顧客，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顧客，且顧客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)銷售收入以合約價格扣除銷售稅額、銷貨退回及折讓之淨額認列。銷貨交易之收款條件通常為月結 7～90 天內收款，因移轉所承諾之商品予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。

(3)應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2.取得客戶合約成本

本公司為取得客戶合約所發生之增額成本雖預期可回收，惟相關合約期間短於一年，故將該等成本於發生時認列於費用。

(二十六)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。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

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。本公司並無重大會計政策採用之重要判斷及重要會計估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個會計年度重大調整之風險。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金：		
庫存現金	$ 231	$ 240
支票存款及活期存款	106,297	96,596
	106,528	96,836
約當現金：		
定期存款	29,930	-
	$ 136,458	$ 96,836

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.本公司於民國108年及107年12月31日現金及約當現金提供質押之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。

(二)應收票據及帳款淨額

1.本公司於民國108年及107年12月31日之應收票據均未逾期。

2.應收帳款(含關係人)之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
30天內	$ 16,270	$ 39,492
31-90天	12,332	11,167
	$ 28,602	$ 50,659

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

3.本公司於民國108年及107年12月31日之應收票據及帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國107年1月1日客戶合約之應收款餘額為$41,023。

4.本公司於民國108年及107年12月31日未持有作為應收帳款擔保之擔保品。

5.相關信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之財務風險之說明。

(三)存　　貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 1,492	($ 8)	$ 1,484
物料	1,287	(140)	1,147
在製品	333	(6)	327
製成品	26,026	(72)	25,954
	$ 29,138	($ 226)	$ 28,912

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面價值
原料	$ 2,896	($ 17)	$ 2,879
物料	869	(88)	781
在製品	432	(5)	427
製成品	23,784	-	23,784
	$ 27,981	($ 110)	$ 27,871

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	108年度	107年度
已出售存貨成本	$ 506,555	$ 502,390
少分攤固定製造費用	1,918	3,178
存貨跌價損失	116	9
存貨報廢損失	16	-
存貨盤盈	(61)	(28)
	$ 508,544	$ 505,549

(四)其他金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
質押定期存款	$ 2,419	$ -
質押活期存款	-	4,000
	$ 2,419	$ 4,000

(五)採用權益法之投資

1.採用權益法之投資變動如下：

	108 年 度	107 年 度
1月1日餘額	$ 428,254	$ 286,588
增加採用權益法之投資	-	153,999
減資退回股款	(76,125)	-
採用權益法之投資損益份額	(19,953)	(6,501)
其他權益變動	(12,035)	(5,832)
12月31日餘額	$ 320,141	$ 428,254

2.採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	108年12月31日	107年12月31日
子公司：		
WELL HAVE GROUP INCORPORATED	$ 320,141	$ 428,254

3.有關本公司之子公司資訊,請詳本公司民國108年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

4.本公司之子公司WELL HAVE GROUP INCORPORATED於民國108年11月25經臨時股東會決議通過減資並退回股款$76,125，業已全部付訖。

5.本公司於民國108年度及107年度採用權益法之投資認列之子公司、關聯企業及合資(損)益之份額分別為($19,953)及($6,501)，係依被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價認列。

(六)不動產、廠房及設備

	土　　地	房屋及建築	機器設備	水電及辦公設備	租賃改良及其他設備	未完工程及待驗設備	合　　計
108年1月1日							
成本	$ 108,915	$ 100,311	$ 121,513	$ 5,960	$ 19,130	$ -	$ 355,829
累計折舊	-	(12,820)	(99,465)	(5,560)	(13,574)	-	(131,419)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 400	$ 5,556	$ -	$ 222,356
108　年　度							
1月1日	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 400	$ 5,556	$ -	$ 222,356
增添	-	125	122	-	870	29,645	30,762
驗收轉入	-	27,584	-	-	2,061	(29,645)	-
折舊費用	-	(3,143)	(5,765)	(249)	(1,173)	-	(10,330)
處分－成本	-	-	-	(139)	(158)	-	(297)
－累計折舊	-	-	-	139	158	-	297
12月31日	$ 108,915	$ 112,057	$ 14,351	$ 151	$ 7,314	$ -	$ 242,788
108年12月31日							
成本	$ 108,915	$ 128,020	$ 121,635	$ 5,821	$ 21,903	$ -	$ 386,294
累計折舊	-	(15,963)	(105,230)	(5,670)	(14,589)	-	(141,452)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
	$ 108,915	$ 112,057	$ 14,351	$ 151	$ 7,314	$ -	$ 242,788

	土　　地	房屋及建築	機 器 設 備	水電及辦公設　　備	租賃改良及其他設備	未完工程及待驗設備	合　　計
107年1月1日							
成本	$ 108,915	$ 93,487	$ 117,005	$ 5,960	$ 17,573	$ 2,786	$ 345,726
累計折舊	-	(9,817)	(92,870)	(5,221)	(12,246)	-	(120,154)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
	$ 108,915	$ 83,670	$ 22,081	$ 739	$ 5,327	$ 2,786	$ 223,518
107　年　度							
1月1日	$ 108,915	$ 83,670	$ 22,081	$ 739	$ 5,327	$ 2,786	$ 223,518
增添	-	1,199	4,508	-	341	4,055	10,103
驗收轉入	-	5,625	-	-	1,216	(6,841)	-
折舊費用	-	(3,003)	(6,595)	(339)	(1,328)	-	(11,265)
12月31日	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 400	$ 5,556	$ -	$ 222,356
107年12月31日							
成本	$ 108,915	$ 100,311	$ 121,513	$ 5,960	$ 19,130	$ -	$ 355,829
累計折舊	-	(12,820)	(99,465)	(5,560)	(13,574)	-	(131,419)
累計減損	-	-	(2,054)	-	-	-	(2,054)
	$ 108,915	$ 87,491	$ 19,994	$ 400	$ 5,556	$ -	$ 222,356

1.本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。

2.本公司於民國 108 年及 107 年度均無借款成本資本化之情事。

3.不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(九)非金融資產減損之說明。

3.本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八、質押之資產說明。

(七)租賃交易－承租人(民國 108 年度適用)

1.本公司租賃之標的資產包括廠房及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 6 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：

	108年12月31日	108 年 度
	帳 面 金 額	折 舊 費 用
廠房	$ 3,301	$ 300
運輸設備(公務車)	1,416	1,233
	$ 4,717	$ 1,533

3.本公司使用權資產於民國 108 年度增添金額為$3,601。

4.與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	108 年 度
影 響 當 期 損 益 之 項 目	
租賃負債之利息費用	$ 50
屬短期租賃合約之費用或低價值資產租賃之費用	$ 413

5.本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為$1,976。

(八)無形資產

	108 年度	107 年度
	電腦軟體	電腦軟體
期初餘額		
成本	$ 805	$ 805
累計攤銷	(362)	(282)
	$ 443	$ 523
期初淨帳面價值	$ 443	$ 523
本期攤銷	(81)	(80)
期末淨帳面價值	$ 362	$ 443
期末餘額		
成本	$ 805	$ 805
累計攤銷	(443)	(362)
	$ 362	$ 443

1.民國 108 年度及 107 年度無形資產均無利息資本化之情事。

2.無形資產攤銷費用明細如下：

	108 年度	107 年度
管理費用	$ 81	$ 80

(九)非金融資產減損

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，經認列之不動產、廠房及設備累計減損損失均為$2,054。

(十)短期借款

借款性質	108年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 88,082	1.15%～1.26%	無

借款性質	107年12月31日	利率區間	擔保品
銀行借款			
無擔保銀行借款	$ 33,776	1.37%～1.52%	無
擔保銀行借款	40,000	1.31%	活期存款
	$ 73,776		

本公司於民國 108 年度及 107 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十一)其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	$ 11,357	$ 11,880
應付員工酬勞及董事酬勞	3,921	4,144
應付運費	2,327	2,698
應付燃料費	1,655	2,297
應付佣金	1,000	1,773
應付勞務費	459	421
應付設備款	702	205
其他	7,299	8,066
	$ 28,720	$ 31,484

(十二)長期借款

借款性質	借款期間	利率區間	擔保品	108年12月31日	備註
分期償付之借款					
無擔保借款	108.10.9～113.9.15	0.1%	無	$ 41,575	(註1)
擔保借款	108.11.11～113.12.15	0.1%	土地、房屋及建築	27,000	(註2)
				$ 68,575	

(註1)寬限期三年，自寬限期屆滿後，分24期攤還本息。

(註2)寬限期二年，自寬限期屆滿後，分36期攤還本息。

1.民國107年12月31日則無此情事。

2.本公司於民國108年度及107年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十一)財務成本之說明。

(十三)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」所訂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108年度及107年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為$1,351及$1,305。

(十四)普通股股本

1.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)

	108 年 度	107 年 度
1月1日餘額	29,246	25,674
現金增資	-	3,500
員工執行認股權	117	72
12月31日餘額	29,363	29,246

2.本公司於民國 107 年 7 月 3 日經董事會決議通過辦理現金增資發行新股計$3,500 仟股，現金增資總額為$79,676，扣除相關發行成本$3,000後，實際現金增資淨額為$76,676，業於民國 107 年 9 月 14 日(現金增資基準日)收足股款，並於民國 107 年 9 月 21 日辦理變更登記完竣。

3.本公司員工於民國 104 年 10 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 107 年 12 月間行使認購 72 單位，認購價款為$1,386，業經董事會通過增資發行新股$718，並認列資本公積$668，增資基準日為民國 107 年 12 月 21 日。

4.本公司員工於民國 104 年 10 月 1 日所取得之認股權憑證於民國 108 年 12 月間行使認購 117 單位，認購價款為$2,160，業經董事會通過增資發行新股$1,168，並認列資本公積$992，增資基準日為民國 108 年 12 月 20 日。

5.截至民國 108 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為$500,000(其中保留$20,000，分為 2,000 仟股，每股金額新台幣 10 元，供發行員工認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債使用)，實收資本總額則為$293,624，分為 29,363 仟股，每股金額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

(十五)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，每年以其合計數不得超過實收資本額 10%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。

(十六)股份基礎給付－員工獎酬

1.本公司於民國104年10月1日發行以權益交割之酬勞性員工認股選擇權計畫計700單位，其每股認股價格為新台幣24元，係以不低於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告每股淨值為依據訂定之，每單位認股權憑證得認購普通股股數為1,000股。認股權憑證發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依特定公式調整之(截至民國108年12月31日止，認股價格依特定公式調整後為每股新台幣18.5元)。發行之認股權憑證之存續期間為5年，員工自被授予認股權憑證屆滿2年後，得依員工認股權憑證辦法分年行使認股權利。本公司酬勞性員工認股選擇權於民國108年度及107年度認列之酬勞成本分別為($55)及$389(相對項目表列「資本公積－員工認股權」)。

(1)民國108年度及107年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下：

	108年度		107年度	
認股選擇權	數量(單位)	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(單位)	加權平均行使價格(新台幣元)
期初流通在外	250	$ 19.3	346	$ 19.8
本期行使	(117)	18.5	(72)	19.3
本期放棄	(84)	19.3	(24)	19.7
期末流通在外	49	18.5	250	19.3
期末可行使之認股選擇權	49	18.5	72	19.3
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-	-	-	-

(2)截至民國108年12月31日止，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊揭露如下：

	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使之認股選擇權	
行使價格之範圍(新台幣元)	數量(仟單位)	加權平均預期剩餘存續期限	加權平均行使價格(新台幣元)	數量(仟單位)	加權平均行使價格(新台幣元)
$ 18.5	49	0.75年	$ 18.4	49	$ 18.5

(3)本公司給與之股份基礎給付交易使用Black-Scholes選擇權評價模式，估計給與日認股選擇權之公允價值，各該項因素之加權平均資訊及公允價值如下：

給與日	民國104年10月1日
股利率	—
預期價格波動率	22.42%
無風險利率	0.82%
預期存續期間	4.05年
期末流通在外之認股選擇權	49單位
加權平均公允價值(每股)	新台幣 5.91元

2.本公司於民國107年7月3日經董事會決議通過辦理現金增資，其中保留由員工認股計405仟股，給與日為民國107年9月4日，其認股價格為每股新台幣20元。本次現金增資保留員工認購所認列之酬勞成本為$2,836(相對項目表列「資本公積－發行溢價」)，係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

給與日	民國107年9月4日
股價(每股)	新台幣 27元
預期股價波動率	24.28%
預期存續期間	0.03年
股利率	-
無風險利率	0.59%
加權平均公允價值(每股)	新台幣 7元

(十七)保留盈餘

1.依公司法規定，本公司應按稅後盈餘提列10%為法定盈餘公積，直至與實收資本額相等為止，在此限額內，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25%之部分為限。

2.依本公司章程之規定，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補歷年累積虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，其餘額再加計以前年度累積未分配盈餘由董事會擬具分派議案，提請股東會決議後分派之，惟股利分配數額不得低於當年度利潤依前述規定數額扣除後剩餘之10%。本公司配合目前及未來之發展計劃、投資環境、資金需求及國內外競爭狀況等因素，兼顧股東利益及資本適足率，盈餘分配除依前項規定辦理外，決議發放股利時，得以現金股利搭配股票股利之方式發放，其中現金股利發放比率不低於股利總額10%，惟此項股東現金股利之比例，得視當年度實際獲利及資金需求狀況，經股東會決議調整之。

3.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。截至民國107年12月31日止，本公司因其他權益而產生之股東權益減項金額為$12,457，業已依法提列特別盈餘公積，不得分派股利。

4.本公司於民國108年度及107年度認列為分配與業主之現金股利分別為$23,396(每股新台幣 0.8 元)及$12,837(每股新台幣0.5元)。民國109年3月20日經董事會提議對民國108年度之盈餘分派為普通股現金股利$14,681(每股新台幣0.5元)。

(十八)營業收入

	108 年 度	107 年 度
客戶合約之收入	$ 643,114	$ 622,850

本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品。

(十九)其他收入

	108 年 度	107 年 度
利息收入：		
銀行存款利息	$ 389	$ 576
其他利息收入	8	8
租金收入	54	54
其他收入	196	1,506
	$ 647	$ 2,144

(二十)其他利益及損失

	108 年 度	107 年 度
透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)損失	($ 119)	($ 301)
淨外幣兌換(損失)利益	(3,343)	3,447
	($ 3,462)	$ 3,146

(二十一)財務成本

	108 年 度	107 年 度
利息費用：		
銀行借款	$ 1,251	$ 1,917
租賃負債之利息費用	50	-
	$ 1,301	$ 1,917

(二十二)費用性質之額外資訊

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 22,279	$ 27,847	$ 50,126
折舊費用	8,345	3,518	11,863
攤銷費用	-	81	81
	$ 30,624	$ 31,446	$ 62,070

	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	$ 20,271	$ 28,162	$ 48,433
折舊費用	9,213	2,052	11,265
攤銷費用	-	80	80
	$ 29,484	$ 30,294	$ 59,778

(二十三)員工福利費用

	108年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 19,059	$ 22,964	$ 42,023
員工認股權	-	(55)	(55)
勞健保費用	1,726	1,452	3,178
退休金費用	786	565	1,351
董事酬金	-	2,019	2,019
其他用人費用	708	902	1,610
	$ 22,279	$ 27,847	$ 50,126

	107年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
薪資費用	$ 17,232	$ 20,080	$ 37,312
員工認股權	-	3,225	3,225
勞健保費用	1,597	1,279	2,876
退休金費用	757	548	1,305
董事酬金	-	2,105	2,105
其他用人費用	685	925	1,610
	$ 20,271	$ 28,162	$ 48,433

1.本公司於民國108年度及107年度之平均員工人數分別為61人及56人，其中未兼任員工之董事人數均為6人。

2.本公司於民國108年度及107年度平均員工福利費用分別為$875及$927；平均員工薪資費用分別為$764及$746，民國108年度平均員工薪資費用較民國107年度增加2.41%。

3.依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益於保留彌補累積虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於3%及董事酬勞不高於3%。員工酬勞、董事酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告於股東會。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工。

4.本公司民國108年度及107年度員工酬勞估列金額分別為$2,852及$3,014；董事酬勞估列金額分別為$1,069及$1,130，前述金額帳列薪資費用項目。係依各該年度之獲利情況，以章程所定之成數為基礎估列。民國108年度董事會決議實際配發員工酬勞及董事酬勞金額均為$1,069，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國107年度員工酬勞及董事酬勞為$4,144，與民國107年度財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞一致。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1.所得稅費用組成部分：

	108 年 度	107 年 度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	$ 10,987	$ 7,535
未分配盈餘加徵之所得稅	-	583
以前年度所得稅低估數	126	-
	11,113	8,118
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(601)	457
稅率改變之影響數	-	(182)
	(601)	275
所得稅費用	$ 10,512	$ 8,393

2.所得稅費用與會計利潤關係

	108 年 度	107 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	$ 6,341	$ 6,707
按法令規定不得認列項目影響數	4,045	1,285
未分配盈餘加徵之所得稅	-	583
以前年度所得稅低估數	126	-
稅率改變之影響數	-	(182)
所得稅費用	$ 10,512	$ 8,393

3.因暫時性差異而產生之各項遞延所得稅資產金額如下：

	108 年 度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產			
暫時性差異：			
未實現存貨跌價損失	$ 22	$ 23	$ 45
未實現資產減損損失	411	-	411
收入認列財稅差異	76	78	154
未休假獎金	192	(26)	166
未實現兌換損失	54	526	580
	$ 755	$ 601	$ 1,356

	107 年 度		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產			
暫時性差異：			
未實現存貨跌價損失	$ 17	$ 5	$ 22
未實現資產減損損失	349	62	411
收入認列財稅差異	402	(326)	76
未休假獎金	131	61	192
未實現兌換損失	131	(77)	54
	$ 1,030	($ 275)	$ 755

4.未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異：		
投資損失	$ 6,163	$ 2,172

5.本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度，且截至民國 109 年 3 月 20 日止未有行政救濟之情事。

6.台灣所得稅法修正案於民國107年2月7日公布生效，營利事業所得稅之稅率自17%調增至20%，此修正自民國107年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十五)每股盈餘

	108年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 21,192	29,249	$ 0.72
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 21,192	29,249	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權憑證	-	78	
員工酬勞	-	142	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 21,192	29,469	$ 0.72

	107年度		
	稅後金額	加權平均流通在外股數(仟股)	每股盈餘(新台幣元)
基本每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 25,139	26,721	$ 0.94
稀釋每股盈餘			
歸屬於普通股股東之本期淨利	$ 25,139	26,721	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股憑證	-	99	
員工酬勞	-	136	
歸屬於普通股股東之本期淨利加潛在普通股之影響	$ 25,139	26,956	$ 0.93

(二十六)現金流量補充資訊

僅有部分現金收付之投資活動：

	108 年 度	107 年 度
購置不動產、廠房及設備	$ 30,762	$ 10,103
加：期初應付設備款	205	1,149
減：期末應付設備款	(702)	(205)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	$ 30,265	$ 11,047

(二十七)來自籌資活動之負債之變動

	短期借款	租賃負債	長期借款	來自籌資活動之負債總額
108年1月1日餘額	$ 73,776	$ -	$ -	$ 73,776
追溯適用新準則影響數	-	2,649	-	2,649
籌資現金流量之變動	14,306	(1,513)	71,000	83,793
其他非現金之變動	-	3,601	(2,425)	1,176
108年12月31日餘額	$ 88,082	$ 4,737	$ 68,575	$ 161,394

	短期借款	來自籌資活動之負債總額
107年1月1日餘額	$ 100,773	$ 100,773
籌資現金流量之變動	(26,997)	(26,997)
107年12月31日餘額	$ 73,776	$ 73,776

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
福建達邦蛋白生物科技有限公司(福建達邦)	子公司
統一企業股份有限公司	其他關係人
Uni-President Vietnam Co., Ltd.	其他關係人
德記洋行股份有限公司	其他關係人
慈愛國際科技股份有限公司	主要管理階層控制之個體
台灣寵物世界股份有限公司	主要管理階層控制之個體

(二)與關係人間之重大交易事項

1.銷貨交易

	108年度	107年度
Uni-President Vietnam Co., Ltd.	$ 174,206	$ 165,843
其他關係人	1,688	1,960
主要管理階層控制之個體	-	29
	$ 175,894	$ 167,832

銷售予關係人之收款條件除部分係出貨後 20 天內電匯收款外，其餘為月結 30～60 天內收款，一般客戶為月結 7～90 內天收款。除部分關係人銷售之產品因僅銷售與關係人，致價格無法比較外，餘則與一般客戶大致相同。

2.應收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款		
Uni-President Vietnam Co., Ltd.	$ -	$ 11,055
其他關係人	243	244
	$ 243	$ 11,299
其他應收款－代墊款		
福建達邦	$ 6,152	$ -

3.資金貸與關係人

對關係人放款

(1)期末餘額：

	108年12月31日	107年12月31日
福建達邦	$ 121,980	$ -

(2)利息收入

本公司對子公司之放款條件為款項貸與後1年後到期償還，民國108年之利息按年利率1.35%收取。民國107年度則無此情事。

4.提供背書保證情形

本公司為子公司背書保證明細如下：

	性　　質	108年12月31日	107年12月31日
福建達邦	融資額度擔保（註）	$ 44,970	$ 200,000

(註)本公司以不動產、廠房及設備做為子公司融資額度擔保之擔保品，請詳附註八、質押之資產。

民國108年及107年12月31日，本公司提供福建達邦融資背書保證實際動用金額均為$－。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	108　年　度	107　年　度
薪資及其他短期員工福利	$ 16,521	$ 14,058
退職後福利	185	184
	$ 16,706	$ 14,242

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資　產　名　稱	108年12月31日	107年12月31日	擔　保　用　途
質押活期存款(註1)	$ -	$ 4,000	短期借款擔保
質押定期存款(註1)	2,419	-	履約保證金
土地(註2)	108,915	108,915	長期借款擔保
房屋及建築－淨額(註2)	83,298	86,201	長期借款擔保
	$ 194,632	$ 199,116	

(註1)表列「其他金融資產－流動」。

(註2)表列「不動產、廠房及設備」。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1.本公司為他人背書保證之情形，請詳附註七、(二)4.提供背書保證情形之說明。

2.截至民國108年及107年12月31日止，本公司不動產、廠房及設備已簽約採購而尚未付款之資本支出分別為$2,949及$－。

十、重大之災害損失

無此情事。

十一、重大之期後事項

本公司為吸引及留任公司所需專業人才，經民國 109 年 3 月 20 日董事會決議通過發行限制員工權利新股案，預計發行股數計 755 仟股。前述議案尚未經股東會決議。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持或調整資本結構，本公司可能採取調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務等管理策略。

(二)金融工具

1.金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產/及應收款		
現金及約當現金	$ 136,458	$ 96,836
應收票據	1,544	3,076
應收帳款(含關係人)	28,602	50,659
其他應收款(含關係人)	129,032	778
其他金融資產－流動	2,419	4,000
存出保證金	1,178	999
	$ 299,233	$ 156,348
金融負債		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
短期借款	$ 88,082	$ 73,776
應付票據	-	21
應付帳款	8,365	17,915
其他應付款	28,720	31,484
長期借款	68,575	-
	$ 193,742	$ 123,196
租賃負債	$ 4,737	$ -

2.風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、價格風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

(2)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、非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

(3)本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，並無承作衍生工具以規避財務風險。

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，因此承擔多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債，及對國外營運機構之淨投資。

B.本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元收入的預期交易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期出售美元現金之影響。

C.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：

	108 年 12 月 31 日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯　率	帳面價值(新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 2,862	29.93	$ 85,668
人民幣：新台幣	35,502	4.28	151,950
採用權益法之投資			
美元：新台幣	10,678	29.98	320,141

	107 年 12 月 31 日		
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯 率	帳面價值 (新台幣)
金融資產			
貨幣性項目			
美元：新台幣	$ 2,590	30.67	$ 79,419
採用權益法之投資			
美元：新台幣	13,941	30.72	428,254

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對財務報導期間結束日之外幣貨幣性項目計算。當新台幣對美元及美元對人民幣升值/貶值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，本公司於民國108年度及107年度之淨利將分別減少/增加$1,901及$635。

D.本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國108年度及107年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為($3,343)及$3,447。

價格風險

本公司未有從事具價格波動之金融商品交易，故預期無重大價格波動之市場風險。

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短期及長期借款，使公司暴露於現金流量利率風險。惟部分風險被按浮動利率持有現金及約當現金抵銷。於民國108年度及107年度，本公司按浮動利率發行之借款主要為新台幣計價。

B.本公司之借款係採攤銷後成本衡量，依據合約約定每年利率會重新訂價，因此本公司暴露於未來市場利率變動之風險。

C.若借款利率上升或下跌10%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國108年度及107年度之稅後淨利將分別減少或增加$104及$153，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的合約現金流量。

B.本公司建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構皆係信用卓越之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險。依內部明定之授信政策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，並定期監控信用額度之使用。

C.本公司採用 IFRS 9 提供之前提假設，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 提供之前提假設，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.本公司按地理區域及客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，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，以估計應收帳款備抵損失，本公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之未逾期之應收帳款之預期損失率均非重大，且本公司未有已逾期之應收帳款之情形。

G.本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失金額均不重大，故於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均未予認列。

(3)流動性風險

A.現金流量預測是由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。

B.本公司未動用借款額度明細如下：

	108年12月31日	107年12月31日
浮動利率		
一年內到期	$ 465,918	$ 316,224
一年以上到期	100,000	-
	$ 565,918	$ 316,224

註：一年內到期之額度屬年度額度，於民國 109 年內將另行商議。

C.下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，並依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

108 年 12 月 31 日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	$ 88,445	$ -	$ -	$ -
應付帳款	8,365	-	-	-
其他應付款	28,720	-	-	-
租賃負債	1,507	817	2,241	311
長期借款	697	1,818	71,169	-

107 年 12 月 31 日	1年內	1至2年	2至5年	5年以上
非衍生金融負債：				
短期借款	$ 74,001	$ -	$ -	$ -
應付票據	21	-	-	-
應付帳款	17,915	-	-	-
其他應付款	31,484	-	-	-

(三)公允價值資訊

1.本公司於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日均未持有以公允價值衡量之金融工具。

2.本公司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(含關係人)、其他應收款(含關係人)、其他金融資產－流動、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、租賃負債及長期借款)之帳面金額係公允價值之合理近似值。

十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 108 年度之資訊)

(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)：無此情事。

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：請詳附表三。

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：請詳附表四。

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：無此情事。

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：無此情事。

9.從事衍生工具交易：無此情事。

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：請詳附表六。

(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(不包括大陸被投資公司):請詳附表七。

(三)大陸投資資訊

1.基本資料：請詳附表八。

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：請詳附表九。

十四、部門資訊

不適用。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國108年1月1日至12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

編號（註1）	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質	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	擔保品 價值	對個別對象資金貸與限額（註2）	資金貸與總限額（註2）	備註
0	達邦蛋白股份有限公司	福建達邦蛋白生物科技有限公司	其他應收款	Y	$ 154,980	$ 154,980	$ 122,693	1.35	短期資金融通	$ -	營運週轉	$ -	—	$ -	$ 279,356	$ 279,356	—
1	WELL HAVE GROUP INCORPORATED	福建達邦蛋白生物科技有限公司	其他應收款	Y	149,900	74,950	30,135	—	短期資金融通	-	營運週轉	-	—	-	128,056	128,056	—

(註1)母公司及子公司之為他人背書保證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)對個別對象資金貸與限額與資金貸與總限額之計算如下：

資金貸與有短期融通資金必要之公司或行號者，該貸與總金額以不超過該公司淨值40%為限，個別資金貸與金額不得超過該公司淨值之40%。

(註3)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：新台幣1：4.305)換算為新台幣。

連邦蛋白股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

編號（註1）	背書保證者公司名稱	被背書保證對象 公司名稱	被背書保證對象 關係（註2）	對單一企業背書保證限額(註3)	本期最高背書保證餘額	期末背書保證餘額（註4）	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（註3）	屬母公司對子公司背書保證	屬子公司對母公司背書保證	屬對大陸地區背書保證	備註
0	連邦蛋白股份有限公司	福建連邦蛋白生物科技有限公司	1	$ 698,391	$ 200,000	$ 44,970	$ -	$ -	6.44%	$ 698,391	Y	N	Y	-

(註1)母公司及子公司之為他人背書保證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)與本公司之關係代號說明如下：

1.直接及間接持有普通股股權超過50%之子公司。

(註3)1.與本公司因業務關係從事背書保證者，其保證金額不得超過最近一年度或當年度截止背書保證時，本公司與其進貨或銷貨金額孰高者，且不得超過下述規定之限額。

2.本公司及其子公司整體得對外背書保證總額以不超過本公司淨值100%為限，對單一企業背書保證之金額以不高過本公司淨值20%為限；惟本公司對直接及間接持有表決權股份100%之子公司背書保證，不受對單一企業背書保證金額不超過本公司淨值20%之限制，但以不超過本公司淨值100%為限。

(註4)本公司董事會通過在美金$1,500以內提供該子公司背書保證。

(註5)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98)換算為新台幣。

連邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列項目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				本期其他增(減)		期末	
					股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	售價	帳面成本	處分損益	股數（仟股）	金額	股數（仟股）	金額
連邦蛋白(股)公司	股票：WELL HAVE GROUP INCORPORATED	(註1)	現金減資	—	14,620	$ 428,254	-	$ -	(2,500)	$ 76,125	($ 76,125)	$ -	-	($ 31,988)	12,120	$ 320,141

(註1)帳列「採用權益法之投資」項下。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98)換算為新台幣。

連邦蛋白股份有限公司及子公司

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

民國108年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
福建連邦蛋白生物科技有限公司	廠房	105.11	$ 141,208	$ 136,972	福建省武安建築工程有限公司	-	-	-	-	$ -	議價	供營業使用使用中	-

(註)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：美元1：0.1436)換算為新台幣。

統邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	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		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
統邦蛋白股份有限公司	Uni-President Vietnam Co., Ltd.	其他關係人	(銷貨)	($ 174,206)	(27%)	(註1)	$ -	(註2)	$ -	-	—

(註1)出貨後20天內電匯收款。
(註2)本公司對一般客戶之收款條件為月結7～90天內收款。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表六

單位：新台幣仟元

編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形				
				項目	金額		交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
0	達邦蛋白股份有限公司	福建達邦蛋白生物科技有限公司	1	其他應收款	$	128,132	—	14%
				背書保證		44,970	—	5%
1	WELL HAVE GROUP INCORPORATED	福建達邦蛋白生物科技有限公司	3	其他應收款		30,135	—	3%

(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(母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無重複揭露。)

(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。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表七

單位：新台幣仟元

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		期末持有			被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
達邦蛋白股份有限公司	WELL HAVE GROUP INCORPORATED	薩摩亞	一般投資業務	$ 375,446	$ 451,571	12,120,000	100	$ 320,141	($ 19,953)	($ 19,953)	子公司

達邦蛋白股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國108年1月1日至12月31日

附表八

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額 匯出	本期匯出或收回投資金額 收回	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(註2)	期末投資帳面金額	截至本期止已匯回投資收益	備註
福建達邦蛋白生物科技有限公司	製造批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白	$ 271,223	(註1)	$ 271,223	$ -	$ -	$ 271,223	($ 18,140)	100%	($ 18,140)	$ 242,776	$ -	子公司

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註3)
達邦蛋白股份有限公司	$ 271,223	$ 288,456	$ 419,035

(註1)透過轉投資第三地區現有公司(WELL HAVE GROUP INCORPORATED)再投資大陸公司。
(註2)係依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告評價認列。
(註3)係依淨值或合併淨值60%(較高者)為其上限。
(註4)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：美元1：0.1436)換算為新台幣。

達邦蛋白股份有限公司及子公司

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108年1月1日至12月31日

附表九

單位：新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	銷(進)貨		財產交易		應收(付)帳款		累據背書保證或提供擔保品		資金融通				其他(註1)
	金額	%	金額	%	餘額	%	期末餘額	目的	最高餘額	期末餘額	利率區間	當期利息	
福建達邦蛋白生物科技有限公司	$ -	-	$ -	-	$ -	-	$ 44,970	借款擔保	$ 304,880	$ 229,930	1.35%	$ -	$ 6,152

(註1)係應收代付款，帳列「其他應收款－關係人」項目。

(註2)本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣1：29.98；人民幣：新台幣1：4.305)換算為新台幣。

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(合併報表)：

單位：新台幣千元；%

年度 / 項目	107 度	108 度	差異	
	金額	金額	金額	%
流動資產	320,575	321,026	451	0.14
非流動資產	521,338	598,328	76,990	14.77
資產總額	841,913	919,354	77,441	9.20
流動負債	131,388	146,654	15,266	11.62
非流動負債	—	74,309	74,309	—
負債總額	131,388	220,963	89,575	68.18
股本	292,456	293,624	1,168	0.40
資本公積	246,377	247,314	937	0.38
保留盈餘	184,148	181,944	(2,204)	(1.20)
其他權益	(12,456)	(24,491)	(12,035)	96.62
股東權益總額	710,525	698,391	(12,134)	(1.71)

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因及其影響與未來因應計畫說明如下：

1.非流動負債、負債總額增加：主要係 108 年第四季為因應未來營運資金需求，向經濟部申請「台商回台投資行動方案」專案借款所致。

2.其他權益減少：主要係國外採用權益法之投資受到匯率波動影響而認列之累積換算調整數所致。

3.未來因應計劃：上述變動對本公司並無重大不利之影響，應無需擬定因應計畫。

二、財務績效：

1.財務績效比較分析表(合併報表)

單位：新台幣千元

年 度 項 目	107 年度	108 年度	差異	
	金 額	金 額	金 額	%
營業收入淨額	622,850	646,599	23,749	3.81
營業成本	505,549	516,870	11,321	2.24
營業毛利	117,301	129,729	12,428	10.59
營業費用	86,059	90,601	4,542	5.28
營業利益	31,242	39,128	7,886	25.24
營業外收入及支出	(2,290)	(7,424)	(5,134)	224.19
稅前淨利	33,532	31,704	(1,828)	(5.45)
所得稅費用	8,393	10,512	2,119	25.24
本期淨利	25,139	21,192	(3,947)	(15.70)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,832)	(12,035)	(6,203)	106.36
本期綜合損益	19,307	9,157	(10,150)	(52.57)
最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動(變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)之主要原因說明如下： 1.營業利益增加：主要係因本期營業毛利較上期增加，致本期營業利益較上期增加。 2.本期綜合損益減少：主要係國外採用權益法之投資受到匯率波動影響而認列之累積換算調整數之變動所致。				

2.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：

因本公司未編製與公告財務預測，惟本公司將依過去持續投入研發資源保持技術領先，不斷提升產品品質；並視市場需求情形，提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率，預期未來營收將持續成長並提升公司獲利能力。

三、現金流量(合併報表)：

1.最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣千元

年 度 項 目	107 年度	108 年度	增(減)變動	
	淨現金流入(出)	淨現金流入(出)	金額	比率(%)
營業活動	22,073	33,260	11,187	50.68
投資活動	(160,289)	(90,236)	70,053	(43.70)
融資活動	(41,160)	62,557	103,717	(251.98)
現金流量變動分析： 1.營業活動：主要係去年同期訂單較集中於期末，帳款尚未達授信期間，本期則較少情事，致本期營業活動淨現金流入較前一年度增加。 2.投資活動：主要係因大陸子公司新建廠房及購置機械設備已完成，投資活動淨現金流出較前一年度減少。 3.融資活動：主要係 108 年第四季為因應未來營運資金需求，向經濟部申請「台商回台投資行動方案」專案借款，融資活動淨現金流入較前一年度增加。				

2.流動性不足之改善計畫：本公司最近年度並無現金流量不足之情形。

3.未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣千元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	融資計劃
206,357	35,000	(71,000)	170,357	—	200,000
未來一年現金流量變動分析(合併報表)： 預計未來一年來自營業活動淨現金流量約 35,000 千元，預計現金流出約 71,000 千元，預計現金餘額約 170,357 千元，尚無現金不足之情形，另預定融資計劃 200,000 千元因應廠房、設備及產能計劃。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度之重大資本支出主要為大陸轉投資公司新建廠房、購置設備，及科工廠廠房擴建及購置設備，而福建達邦新建廠房、購置設備除母公司已匯入投資款外，不足部份亦已取得銀行中長期額度因應，對財務業務並無重大影響。

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：

1.轉投資政策：

本公司基於營運需求或未來發展等因素而進行轉投資，就投資目的對於轉投資事業之組織型態、設置地點、市場狀況等項目進行詳細評估，作為投資決策之依據，並由相關執行部門遵循內部控制「投資循環」及「取得或處分資產處理程序」等辦法執行投資相關事宜。此外，本公司亦將對已投資之事業隨時掌握其營運狀況，以投資後之追蹤管理。

2.獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

單位：新台幣千元

轉投資事業名稱	108 年度投資(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計畫
WELL HAVE GROUP INCORPORATED	(19,953)	107 年度虧損主要係支付管理費及外幣兌換損失所致。	不適用。
福建達邦蛋白生物科技有限公司	(18,140)	該轉投資公司係 104 年登記設立，於 108 年第四季正式營運，108 年度虧損主要原因為薪資、折舊及一般行政費用等。	不適用。

3.未來一年投資計畫：未來達邦蛋白在益生菌及功能性胜肽上，繼續研究開發不同領域的應用及相關的價值鏈策略投資。

六、風險事項分析及評估

（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

本公司及子公司 107 年度及 108 年度利息收入分別為 1,214 千元及 919 千元，佔營業收入淨額比率分別為 0.19%及 0.14%；107 年度及 108 年度利息費用分別為 1,917 千元及 1,301 千元，佔營業收入淨額比率分別為 0.31%及 0.20%，故利率變動對本公司損益無重大影響。惟本公司財會部仍定期評估銀行借款利率，並與銀行密切聯繫以取得較優惠的借款利率，以維持平穩利率。

此外，本公司財務穩定、債信良好，預計未來利率變動對本公司整體營運應不致造成重大影響。

2.匯率變動影響

本公司產品銷售外銷佔比超過 80%，此部份貨款以美金計價，偶有進口原料亦以美金計價。107 年度及 108 年度之兌換(損)益分別為 1,734 千元及(6,963)千元，各佔當年度營業收入淨額比率為 0.28%及-1.08%，108 年度美金對台幣大幅貶值致產生兌換損失。本公司財會部為降低匯率變動所產生之匯兌風險，將密切注意匯率波動相關資訊，以即時掌握匯率走勢，並評估採取避險措施，如預售遠期外匯，以減少匯率變動對損益所產生之影響。

3.通貨膨脹影響

近年來整體經濟因受全球大宗商品與物資上漲影響，呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟截至年報刊印日止並未對本公司產生立即之重大影響，且本公司隨時與供應商及客戶保持良好之互動關係，並適時採取因應措施，以降低通貨膨脹對公司損益之影響。

（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：

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與作業程序」及「背書保證作業程序」，公司因業務需求須從事有關投資、交易及資金貸與、背書保證作業時，皆依相關管理辦法辦理。截至年報刊印日止，本公司並無從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人之情事；另衍生性金融商品僅進行美金匯率避險之預售遠匯交易，並無其他衍生性商品之交易。本公司因子公司購置設備及營運資金需求，而有資金貸與子公司及替子公司背書保證之情形，惟本公司辦理基金貸與及背書保證事項，皆依據本公司之「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」所列各事項辦理。

（三）未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司既有產品已具備良好的技術及量產基礎，未來將在乳酸菌及功能性胜肽上，繼續研究開發不同領域的應用，例如：副產物再利用、農業用益生菌、養殖用益生菌、原料微生物醱酵等領域。本公司近年來之研發費用佔各年度營收比重約在 1%～2%左右，由於本公司產品開發項目逐漸增加，未來將視開發進度與結果持續投入開發費用，以確保競爭優勢。

（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：

本公司平日營運皆依已制定之相關辦法及程序執行，並遵循國內外相當法令規範辦理。除不定期蒐集及評估國內外重要政策及法律變動對公司財務及業務之影響外，亦會諮詢相關專業人士，以充分掌握外在資訊，適時採取因應措施。最近年度及截至年報刊印日止本公司並未因受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：

本公司隨時掌握所處產業相關之科技變化及技術發展狀況，蒐集市場資訊掌握市場脈動，並提升研發能力，以擴展未來市場之應用領域。最近年度及截至年報刊印日止，並無重大之科技改變及產業變化，而使本公司財務業務產生重大影響之情事。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司一向遵循相關法令規定，除強化內部管理提升管理績效，並保持良好和諧之勞資關係，過去並未發生任何導致企業形象不良或產生企業危機之情事。

本公司在追求營運成長獲利及股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任，並積極推動公司治理，朝向讓客戶、員工與股東信賴之企業邁進。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無進行中之併購案亦無併購計畫。未來若有併購計畫時，將遵循相關，秉持審慎評估之態度，以期達成對公司獲利最大化及風險最小化的結果，以確實保障股東權益。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

1.預期效益

中國大陸畜產水產市場龐大，惟因當地增值稅及關稅影響進貨成本，致進口產品至當地銷售無法有效擴展市場，為此本公司於福建漳州新建廠房並增購機器設備，於民國 108 年第四季開始投產，以利拓展大陸市場。

2.可能風險及因應措施

本公司擴廠計劃已考量產業發展及客戶需求等因素，並依相關之規定與法規執行，以期達到應有之效益同時並將可能之風險因素降低。往後如面臨非預期因素，致市場需求降低，本公司將盡力提高生產效率、降低生產成本，並積極開發新客源，以因應景市場變化。

（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

本公司與各原物料供應商皆已建立良好關係，供貨情況正常良好，不曾發生供貨中斷而影響生產之情事。107 年度及 108 年度最大原料供應商占進貨淨額比率分別約為 72%及 65%，係因該供應商為本公司所使用之主要原料國內最大經銷商，而有集中進貨之情況。本公司與供應商建立良好合作關係，建立存貨管控機制，以避免原料短缺風險外，持續開發不同供應商來源，以保持原料採購彈性，分散採購集中之風險。往後亦將持續視生產情況，機動調整向各供應商採購比例及備料要求，以確保生產所需原物料能順利供應。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司外銷比率超過 80%，其中又因越南畜水產養殖發達，為外銷市場的主要銷售地區，本公司 106 年度於越南市場改為直接銷售後，已無先前銷售集中單一客戶之情形，惟仍有銷售集中越南單一市場之情況。

除改變銷售模式以降低銷貨集中狀況，本公司亦將持續分散銷貨區域及開發不同應用市場的產品，以期分散銷貨集中某地區所面臨之風險。

（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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事持股超過 10%之大股東全體持股比例於股權移轉後並無重大變化，故尚無因股權大量移轉或更換對本公司之營運造成重大影響及風險。

（十一）經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

（十二）訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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：

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事、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，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司董事中華開發資本(股)公司於年報刊印日止，存在下列事件：

(1)本行與 Morgan Stanley 就 Stack 2006-1 CDO Supersenior Swap 商品承作名目本金 275 百萬美元之 Swap 交易，因 Morgan Stanley 有不實銷售之嫌而導致開發工銀有重大損失。本行已於 99 年 7 月 15 日遞送起訴狀予 Supreme Court of the State ofNew York，正式進入司法訴訟程序。

3.公司董事、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

（十三）其他重要風險及因應措施：無。

（十四）資安風險：

1.網路安全管理

(1)與外界網路連接之網點，設立防火牆控管外界與內部網路之資料傳輸及資源存取，並執行嚴謹的身分辨識作業。

(2)機密性及敏感性的資料或文件，不存放在對外開放的資訊系統中，機密性文件不以電子郵件傳送。

(3)定期對內部網路資訊安全設施與防毒進行查核，並更新防毒系統之病毒碼，及各項安全措施。

2.系統存取控制管理

(1)視作業系統及安全管理需求訂定通行密碼核發及變更程序並作成記錄。

(2)登入各作業系統時，依各級人員執行任務所必要之系統存取權限，由系統管理人員設定賦予權限之帳號與密碼，並定期更新。

3.資訊安全權責與教育訓練

(1)對處理敏感性、機密性資料之人員及因工作需要須賦予系統管理權限之人員，妥適分工，分散權責並建立評估及考核制度，及視需要建立人員相互支援制度。

(2)對離（休、停）職人員，依據人員離（休、停）職之處理程序辦理，並立即取消使用各項系統資源之權限。

(3)依角色及職能為基礎，針對不同層級工作人員，視實際需要辦理資訊安全教育訓練及宣導，促使員工瞭解資訊安全的重要性，各種可能的安全風險，以提高員工資訊安全意識，遵守資訊安全規定。

4.本公司 107 年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件。

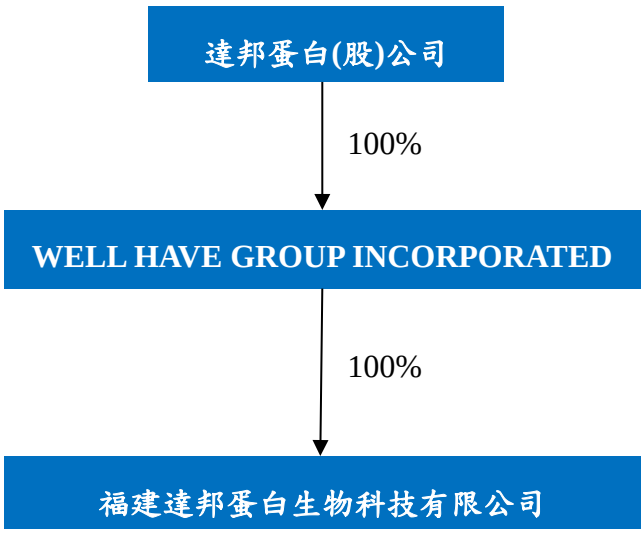
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業營業報告書

(一)關係企業相關資料

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料

109 年 3 月 31 日　單位：美元/人民幣

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
WELL HAVE GROUP INCORPORATED	98.07.24	Level 2, Latemau Centre, Vaea Street,Apia, Samoa.	USD 12,120,000	一般投資事業
福建達邦蛋白生物科技有限公司	104.04.08	福建省漳州市長泰縣陳巷鎮港園工業區	RMB 63,000,000	製造、批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白

3.推定為有控制與從屬者其相同股東資料：無。

4.整體關係企業經營業務主要為製造、批發及銷售水解黃豆胜肽蛋白。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
WELL HAVE GROUP INCORPORATED	董事	劉郁芬	12,120,000	100%
福建達邦蛋白生物科技有限公司	執行董事	劉郁芬	不適用	100%

6.關係企業營運概況應敘明各關係企業之財務狀況及經營結果

109 年 3 月 31 日

企業名稱	資本額	資產總額	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）
WELL HAVE GROUP INCORPORATED	USD 12,120,000	310,045	134	309,911	—	(141)	(8,200)	-0.68
福建達邦蛋白生物科技有限公司	RMB 63,000,000	399,903	166,417	233,486	6,345	(6,201)	(6,648)	—

(二)關係企業合併財務報表：(請參閱第 83 頁至第 138 頁)

本公司民國108年度(自108年1月1日至108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財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財報報表之公司均相同，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。

(三)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：無。

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：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，依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。

達邦蛋白股份有限公司

董事長：劉郁芬