

達邦蛋白質股份有限公司
一一二年股東常會議事錄

開會時間：民國 112 年 6 月 28 日(星期三)上午 9 時 00 分

開會地點：台南市安南區工業三路 52 號(本公司大會議室)

出席：本公司發行股數為 59,710,319 股，親自及委託出席股數為 34,312,972 股(含以電子方式行使表決權股數 4,739,685 股)，佔發行股份總數之 57.47%。

列席：董事 劉郁芬
獨立董事 黃華璋
資誠聯合會計師事務所 林永智會計師

主席：劉郁芬 董事長



紀錄：洪欣琳



一、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

1. 本公司 111 年度營運狀況報告。(詳如【附件一】)
2. 審計委員會審查 111 年度決算表冊報告。(詳如【附件二】)
3. 修訂本公司「董事會議事規範」報告案。(詳如【附件三】)
4. 本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債情形報告案。(詳議事手冊)

四、承認事項

第一案

(董事會提)

案由：承認本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表，提請 承認。

說明：

一、本公司 111 年度個體財務報告及合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所林永智、林姿妤會計師查核竣事，並經董事會決議通過，上述表冊併同營業報告書並送請審計委員會審查完竣，出具審查報告書在案，提請 承認。

二、上述營業報告書及財務報表，請參閱【附件一、二、四】。

決議：經投票表決結果，贊成權數：34,278,185 權（其中以電子方式行使表決權數：4,704,898 權），占表決總權數 99.89%，反對權數：1,937 權（其中以電子方式行使表決權數 1,937 權），棄權/未投票權數：32,850 權（其中以電子方式行使表決權數 32,850 權），無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第二案

(董事會提)

案由：承認本公司民國 111 年度虧損撥補案，提請 承認。

說明：

- 一、本公司 111 年度稅後虧損新台幣 44,663,889 元，故不發放股利、董監及員工酬勞。
- 二、111 年稅後虧損新台幣 44,663,889 元，加計期初未分配盈餘新台幣 33,103,073 元、特別盈餘公積迴轉至保留盈餘新台幣 9,817,042 元，期末待彌補虧損為新台幣 1,743,774 元。依公司法第 239 條規定，擬以法定盈餘公積彌補虧損，彌補後，本公司期末無待彌補虧損。依公司法及公司章程規定，擬具 111 年度虧損撥補表，請參閱【附件五】。

決議：經投票表決結果，贊成權數：34,278,140 權（其中以電子方式行使表決權數：4,704,853 權），占表決總權數 99.89%，反對權數：981 權（其中以電子方式行使表決權數 981 權），棄權/未投票權數：33,851 權（其中以電子方式行使表決權數 33,851 權），無效權數：0 權，本案照案表決通過。

五、討論暨選舉事項

第一案

(董事會提)

案由：本公司擬以資本公積配發現金案，提請 討論。

說明：

- 一、本公司擬依公司法第 241 條，將超過票面金額發行股票所得溢價之資本公積新台幣 39,710,319 元，按資本公積發放現金基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發新台幣 1 元，現金發放至元為止，元以下捨去，配發不足一股之畸零款合計數，計入本公司之其他收入。
- 二、本案俟股東常會通過後，授權董事長訂定分派基準日、發放日及其他相關事宜；於分派基準日前如因本公司買回本公司股份或其他因素，致影響流通在外股份數量時，使股東配發現金比率因此發生變動而需修正時，擬授權董事長全權處理。

決議：經投票表決結果，贊成權數：34,278,513 權（其中以電子方式行使表決權數：4,705,226 權），占表決總權數 99.89%，反對權數：1,609 權（其中以電子方式行使表決權數 1,609 權），棄權/未投票權數：32,850 權（其中以電子方式行使表決權數 32,850 權），無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第二案 (董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部份條文案，提請 討論。

說明：

- 一、為配合公司業務需求，擬將額定資本額新台幣柒億元整，增加至新台幣壹拾億元整。
- 二、「公司章程」修訂條文對照表，請參閱【附件六】。

決議：經投票表決結果，贊成權數：34,278,140 權（其中以電子方式行使表決權數：4,704,853 權），占表決總權數 99.89%，反對權數：980 權（其中以電子方式行使表決權數 980 權），棄權/未投票權數：33,852 權（其中以電子方式行使表決權數 33,852 權），無效權數：0 權，本案照案表決通過。

第三案 (董事會提)

案由：董事(含獨立董事)全面改選案，提請 選舉。

說明：

- 一、本公司章程第 12 條規定，本公司設董事 7 至 9 人，任期為三年，前項董事中，獨立董事人數不得少於 3 人，且不得少於董事席次五分之一；董事之選舉採公司法第一百九十二條之一之候選人提名制度，其實施相關事宜，悉依公司法、證券交易法等相關法令規定辦理。
- 二、依本公司章程規定，本次改選董事 7 席(含獨立董事 4 席)，均採候選人提名制，任期三年，自本次股東會當選之日起至民國 115 年 6 月 27 日止。
- 三、董事及獨立董事候選人名單，業經民國 112 年 5 月 4 日董事會審查通過，董事及獨立董事候選人名單如下：

董事名單			
姓名	持有股數	學歷	經歷及現職
嘉贏投資有限公司 代表人:劉郁芬	2,196,303 311,918	國立成功大學 管 理學院 EMBA 專班	現職:達邦蛋白(股)公司董事長 經歷:達邦蛋白(股)公司總經理
國歡企業有限公司	16,918,064		當選後指派代表人
國菁企業有限公司	2,500,000		當選後指派代表人
獨立董事名單			
姓名	持有股數	學歷	經歷及現職
黃華瑋	0	美國佛羅里達州立大 學會計博士	現職: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 經歷:國立成功大學 會計系系主任 美國紐約州立大學會計系 助理教授
張永富	0	DVM, National Pingtung Institute of Agriculture, Taiwan MS, University of Idaho PhD, Texas A&M University, College of Veterinary medicine	現職: Professor, Department of Population Medicine and Diagnostic Sciences, College of Veterinary medicine, Cornell University, Ithaca, New York, 14853. 經歷: PostDoc, Texas A&M University, College of Medicine Assistant Pathologist, Veterinary Pathology Division, Taiwan Provincial Research Institute for Animal Health, Taiwan Research Associate, Medical Biochemistry and Genetics, College of Medicine, Texas A&M University, College Station, Texas Assistant Research Scientist, Medical Biochemistry and Genetics, College of Medicine, Texas A&M University, College Station, Texas Assistant Research Scientist, Department of Biochemistry and Biophysics, College of Agriculture and Life Sciences, Texas A&M University, College Station, Texas Assistant Professor, Department of

			Population Medicine & Diagnostic Sciences, College of Veterinary Medicine, Cornell University, Ithaca, New York. Associate Professor, Department of Population Medicine & Diagnostic Sciences, College of Veterinary Medicine, Cornell University, Ithaca, New York. Professor, Department of Population Medicine & Diagnostic Sciences, College of Veterinary Medicine, Cornell University, Ithaca, New York. Visiting Professor, Infectious disease and Medicine, College of Medicine, Stanford University. Stanford, California.
張直	0	國立台灣大學博士	經歷：國立屏東農業專科學校畜牧場主任 國立屏東科技大學畜牧生產系副教授 國立屏東技術學院畜牧生產系系主任 國立屏東科技大學就業輔導室主任 國立屏東科技大學畜產系代理主任
徐履冰	0	政治大學東亞所碩士 台灣大學法律系	現職：執業律師 經歷：聯合報主筆

四、敬請選舉。

選舉結果：董事及獨立董事當選名單如下表：

戶號/身份證統一編號	戶名	當選權數
79	嘉贏投資有限公司 代表人:劉郁芬	46,017,737 權
13	國歡企業有限公司	29,937,289 權
11744	國菁企業有限公司	29,960,506 權
D10151****	黃華瑋	42,765,630 權
P10174****	張永富	30,107,066 權
R10056****	張 直	30,023,696 權
C12073****	徐履冰	29,752,479 權

第四案

案由：解除新任董事及其代表人之競業禁止之限制案，提請 討論。

說明：

一、依公司法第 209 條規定，董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可。

決議：本議案之董事候選人兼任情形，因無涉及與公司競業情事，本案不予討論。

六、臨時動議：無。

七、同日上午 9 時 25 分。散會

本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨，且僅要領載明有異議之股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

達邦蛋白股份有限公司

營業報告書



一、111 年度營業報告

(一)營業計劃實施成果

111 年因新冠肺炎及俄烏戰爭影響，經濟動物飼養成本大漲，造成養殖業景氣低迷，本公司產品胜肽蛋白為前端飼料原料，亦受產業環境拖累，致 111 年銷售量及營收較 110 年減少，稅後仍有虧損，但因美元兌新台幣匯率較 110 年升值，虧損較 110 年減少 28%。

111 年美元兌新台幣雖較 110 年升值，但歐元及泰銖兌美元匯率相對較低且平穩，本公司 111 年外銷報價價格面臨競爭對手巨大衝擊，致營收降低，但本公司與長期且穩定的客戶協商，調整訂單結構，111 年毛利已逐季上揚。112 年俄烏戰爭陷入僵局，原料成本維持高點，外銷大環境仍面臨嚴峻挑戰。

111 年中國因新冠肺炎及防疫封城等影響，漳州廠銷售量亦受影響較 110 年減少，但在經營團隊全體努力下，售價得以部分反映高漲原料成本，111 年全年營收超過人民幣 2,000 萬較去年成長 7%，已達中國規模企業之營收水準。112 年起中國已全面解封，不再封控，未來應能提升整體營收及獲利。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	111 年度	110 年度	增(減)比例
營業收入	433,630	470,629	(8%)
營業成本	414,302	448,978	(8%)
營業毛利	19,328	21,651	(11%)
營業費用	81,801	85,422	(4%)
營業利益(損失)	(62,473)	(63,771)	2%
營業外收入及支出	13,418	(7,846)	271%
稅前淨利(損)	(49,055)	(71,617)	32%
稅後淨利(損)	(44,664)	(62,446)	28%
每股盈餘(虧損)(元)	(1.15)	(1.92)	40%

(二) 預算執行情形

本公司 111 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		
		111 年度	110 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)	43 %	50 %	
	長期資金占不動產、產房及設備比率(%)	123%	131 %	
獲利能力分析	資產報酬率(%)	-3%	(5 %)	
	股東權益報酬率(%)	-6%	(9 %)	
	佔實收資本比率%	營業利益	-16%	(19 %)
		稅前利益	-12%	(22 %)
	純益率(%)	-10%	(13 %)	
每股盈餘(元)	(1.15)	(1.92)		

(四) 研究發展狀況

達邦蛋白以微生物整合工程為核心技術，朝向無抗養殖、符合食品安全、結合健康永續的方向進行產品開發。

除原本主要產品水解黃豆胜肽蛋白生產製程持續優化外，近年產品研發項目以契合畜牧產業市場以及寵物保健市場需求，研發狀況說明如下：

- (1) 益生菌產品：在全球政策推行減少抗生素飼養後，動物腸胃道健康機能的維持，以及提升經濟動物免疫抗病能力，是畜牧領域最主要的課題。此項產品開發重點在於菌種篩選，篩選具有高定殖腸道能力、免疫調節能力、有機酸與抗菌胜肽分泌能力之益生菌。在益生菌進行醱酵過程中之代謝產物，包括細胞壁片段、功能蛋白、胞外多糖、抗氧化物質等，同步開發成具有免疫提升功能、改善動物體發炎之後生元，透過田間動物試驗評估對於動物養殖之經濟效益與使用時機。
- (2) 酵素製劑產品：近年來原料價格不斷上漲，飼料價格逐年攀升，飼養技術訴求友善環境的需求下，酵素應用在飼料添加領域有越受重視之趨勢。酵素製劑產品主要應用於動物營養，畜牧飼料添加酵素時，可協助飼料中之營養在腸胃道中進行分解消化，增加飼料成分的可利用性、降低或破壞飼料中抗營養物質、補充動物缺乏之內源性酵素，可降低養殖成本以及減少動物不可消化之養份排出。產品開發著重在生產製程最適化以及商業配方應用開發。
- (3) 寵物保健產品：新冠肺炎疫情意外加速全球寵物經濟發展，亞洲人口逐年趨向高齡化，新世代人口傾向不婚、不生或少生，伴侶動物數量也隨之成長，寵物陪伴經濟明顯成為成長最快的市場，其中寵物食品是市場中成長速度最快的類別。達邦蛋白以過去二十年的營養配方經驗，結合水解胜肽蛋白之誘引風味技術，進行相關保健品開發，將與寵物通路業者

合作，整合消費市場端的服務需求，進行市場所需之機能型寵物保健品開發。

二、112 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，只為了提高換肉率而非對抗疾病，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〉，並於 2020 年全面停用藥物飼料添加劑。

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，通過歐盟最高標準 HACCP、ISO22000 及 FAMI-QS 三重認證，以食品級原料規格，從源頭為食安把關，可提升動物免疫力，避免施打抗生素的保健功能。

有別於過去專注於乳酸菌水解及「益生菌生物整合工程 (ProbioSyntec)」生產型的單打獨鬥企業形象，平台整合是達邦蛋白未來的發展核心。達邦蛋白為亞洲首先開發應用微生物水解技術的生技廠商，以獨家乳酸菌株，專營生產功能性及誘引性植物胜肽，並廣泛用於畜產、水產飼料原料，未來將更積極投入益生菌整合工程，透過供應鏈整合與合作推出高功能性產品，完整提供無抗養殖的功能性配方及解決方案並提升養殖端的競爭優勢。

三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

過去菜豬議題吵的沸沸揚揚，再次喚醒一般民眾對藥物殘留、食安問題的高度關注，達邦就是標準的「食安概念股」，善用「益生菌整合工程」來打造永續經濟，結合 From Feed to Food(由農場到餐桌)的綠色思維，落實減抗(抗生素)到無抗養殖目標，並推動減廢再利用。

達邦多年來持續投入研發，深耕「水解黃豆胜肽蛋白」的應用領域，除了堅持食品及原料規格，並有多項產學合作，推動農技發展。為了達到「無抗養殖」，達邦從源頭為食安把關，提高飼料利用率、增強動物免疫力，接下來更能將此技術應用拓展至植物保健領域。此外，達邦也積極推動「減廢」的環保永續農業發展政策，協助排泄物除臭，進而轉化為有機肥，將養殖衍生的汙染，成功轉變成有機綠色農金。

目前達邦擁有六項國際認證、十二項商標及三項發明專利、二十一項新型專利，從源頭經濟養殖動物的飼料、延伸到一般人、寵物可食用的功能性保健品，甚至用在植物、土壤上的保護，鎖定全球食安、無毒供應鏈龐大市場商機。

負責人：



經理人：



主辦會計：



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一一一年度營業報告書、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林永智會計師及林姿妤會計師及查核竣事，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

本公司一一二年股東常會

達邦蛋白股份有限公司

審計委員會召集人：黃華璋 

中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 九 日

【附件三】

達邦蛋白股份有限公司

「董事會議事規範」修正條文對照表

條例	修正後條文	修正前條文	修訂理由
第三條	<p>本公司董事會每季至少召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。本規範第十二條第一項各款之事項，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>本公司董事會每季至少召集一次。</p> <p>董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>	<p>鑑於第十二條第一項各款係涉及公司經營之重要事項，應於召集事由中載明，以使董事為決策前有充分之資訊及時間評估其議，爰刪除第四項除書規定，明定第十二條第一項各款之事項，應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。另公司倘有緊急應提董事會討論之情事，可依第二項規定得隨時召集，對於公司業務或營運之正常運作應不致產生影響。至緊急董事會之召集仍應依第六條以董事便於出席之地點及時間為之，並依第四條規定，應將董事會議事內容、會議資料併同召集通知送達董事</p>

條例	修正後條文	修正前條文	修訂理由
第十二條	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p><u>七</u>、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p><u>八</u>、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p><u>九</u>、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第<u>八</u>款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對</p>	<p>下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議之事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第<u>七</u>款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對</p>	<p>會成員。</p> <p>一、依公司法第二百零八條第一項、第二項規定，董事長之選任，係屬董事會或常務董事會之職權，而董事長之解任程序，公司法雖無明文，惟參酌經濟部九十四年八月二日經商字第0九四0二一0五九九0號函釋，董事長之解任方式，公司法並無明文，若非章程另有規定，自仍以由原選任之董事會或常務董事會決議為之，較為合理。</p> <p>二、參酌上開公司法規定與經濟部函釋，復基於董事長之解任與選任同屬公司重要事項，爰新增第六款，明定董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任，均應提董事會討論，現行第六款至第八款移</p>

條例	修正後條文	修正前條文	修訂理由
	<p>象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>前項所稱一年內，係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。</p> <p>公司設有獨立董事者，應有至少一席獨立董事親自出席董事會；對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。</p>	<p>列為第七款至第九款。另依公司法第二百零八條第二項規定，由常務董事會選任之董事長，應與董事會選任及解任董事長之程序與議事規定有一致性規範，爰併同修正第十八條準用之規定。</p> <p>三、第二項配合第一項所涉款次修正，第三項至第五項未修正。</p>
第十八條	<p>本公司若設有常務董事者，常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條至十一條、第十三條至<u>前條</u>規定；<u>董事長之選任或解任準用第三條第四項規定</u>。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>	<p>本公司若設有常務董事者，常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條至十一條、第十三條至<u>十六</u>條規定。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>	<p>增訂董事會設有常務董事者，其董事長之選任或解任之準用規定，理由同第七條說明一、二。</p>
第二十條	<p>本規範訂立於中華民國 103 年 12 月 19 日，第一次修正於民國 105 年 4 月 22 日，第二次修正於民國 106 年 8 月 23 日，第三次修正於民國 108 年 3 月 22 日，第四次修正於民國 109 年 3 月 20 日，第五次修正於民國 109 年 8 月 7 日，<u>第六次修正於民國 111 年 11 月 3 日</u>。</p>	<p>本規範訂立於中華民國 103 年 12 月 19 日，第一次修正於民國 105 年 4 月 22 日，第二次修正於民國 106 年 8 月 23 日，第三次修正於民國 108 年 3 月 22 日，第四次修正於民國 109 年 3 月 20 日，第五次修正於民國 109 年 8 月 7 日。</p>	<p>增訂本次修正日期及次數。</p>



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004302 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達達邦集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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、(二十七)收入認列之說明。營業收入項目請詳合併財務報表附註六、(十七)營業收入之說明。

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. 評估管理階層設計及執行有關客戶徵信作業之內部控制制度，覆核交易對象及信用評估文件經適當核准。
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。

存貨備抵跌價損失評價之允當性

事項說明

有關達邦集團存貨評價之會計政策及其估計及假設，請分別詳合併財務報表附註四、(十二)存貨及附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；截至民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 53,444 仟元及新台幣 653 仟元。

達邦集團主要製造並銷售水解黃豆胜肽蛋白，該等存貨會因市場需求及國際原物料波動等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊風險。管理階層除對存貨考量最近期售價或重置成本進行淨變現價值之估計，並依成本與淨變現價值孰低者衡量外，對於超過一定期間貨齡及有過時或毀損之存貨採個別辨認淨變現價值並提列相關損失。由於存貨項目眾多且其淨變現價值之評估具估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之允當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失評價之允當性已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價損失之適足性。

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 111 年度及 110 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證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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）。

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 111 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

林永智
會計師

林永智

林姿妤

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日

達邦蛋白股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	195,177	15	\$	197,135	15
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八		36,837	3		69,730	5
1150	應收票據淨額	六(三)		498	-		563	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		35,001	3		52,847	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七		1,488	-		2,629	-
1200	其他應收款			1,187	-		919	-
1220	本期所得稅資產	六(二十四)		248	-		151	-
130X	存貨	五(二)及六(四)		52,791	4		37,675	3
1410	預付款項			19,535	2		39,971	3
11XX	流動資產合計			<u>342,762</u>	<u>27</u>		<u>401,620</u>	<u>30</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(十)		176	-		40	-
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		862,377	67		847,929	63
1755	使用權資產	六(六)及八		25,715	2		28,212	2
1780	無形資產	六(七)		284	-		368	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		13,854	1		9,195	1
1915	預付設備款	六(五)		5,378	1		19,406	2
1920	存出保證金			29,540	2		29,715	2
15XX	非流動資產合計			<u>937,324</u>	<u>73</u>		<u>934,865</u>	<u>70</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,280,086</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,336,485</u>	<u>100</u>

(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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(八)及八	\$	95,000	8	\$	161,000	12
2130	合約負債—流動	六(十七)		2,401	-		-	-
2150	應付票據			459	-		296	-
2170	應付帳款			28,040	2		10,177	1
2200	其他應付款	六(九)		24,435	2		31,078	2
2280	租賃負債—流動			1,374	-		1,511	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八		66,660	5		18,465	2
21XX	流動負債合計			<u>218,369</u>	<u>17</u>		<u>222,527</u>	<u>17</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十)		193,946	15		195,772	15
2540	長期借款	六(十一)及八		136,997	11		237,452	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		545	-		277	-
2580	租賃負債—非流動			1,608	-		3,809	-
2630	長期遞延收入			1,418	-		2,405	-
25XX	非流動負債合計			<u>334,514</u>	<u>26</u>		<u>439,715</u>	<u>33</u>
2XXX	負債總計			<u>552,883</u>	<u>43</u>		<u>662,242</u>	<u>50</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
		六(十)(十三)						
		(十四)						
3110	普通股股本			395,135	31		330,819	25
3140	預收股本			-	-		13,196	1
3200	資本公積	六(十)(十三)						
		(十四)(十五)						
				286,312	22		246,898	18
保留盈餘								
		六(十六)						
3310	法定盈餘公積			48,389	4		48,389	4
3320	特別盈餘公積			24,491	2		24,491	2
3350	未分配盈餘		(	11,560)	(1)		33,104	2
3400	其他權益	六(十五)	(	15,564)	(1)	(	22,654)	(2)
3XXX	權益總計			<u>727,203</u>	<u>57</u>		<u>674,243</u>	<u>50</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,280,086</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,336,485</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 433,630	100	\$ 470,629	100		
5000 營業成本	六(四)(七) (十二)(二十二) (二十三)	(414,302)	(95)	(448,978)	(95)		
5900 營業毛利		19,328	5	21,651	5		
營業費用	六(七)(十二) (二十二) (二十三)及七						
6100 推銷費用		(26,879)	(6)	(31,802)	(7)		
6200 管理費用		(43,069)	(10)	(41,803)	(9)		
6300 研究發展費用		(11,853)	(3)	(11,817)	(2)		
6000 營業費用合計		(81,801)	(19)	(85,422)	(18)		
6900 營業損失		(62,473)	(14)	(63,771)	(13)		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二)(十八)	2,373	1	2,435	1		
7010 其他收入	六(十九)	1,737	-	2,099	-		
7020 其他利益及損失	六(二十)及十二	15,885	4	(7,804)	(2)		
7050 財務成本	六(五)(六)(十) (二十一)	(6,577)	(2)	(4,576)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		13,418	3	7,846	2		
7900 稅前淨損		(49,055)	(11)	(71,617)	(15)		
7950 所得稅利益	六(二十四)	4,391	1	9,171	2		
8200 本期淨損		<u>(\$ 44,664)</u>	<u>(10)</u>	<u>(\$ 62,446)</u>	<u>(13)</u>		
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		\$ 4,283	1	(\$ 709)	-		
8500 本期綜合損益總額		<u>(\$ 40,381)</u>	<u>(9)</u>	<u>(\$ 63,155)</u>	<u>(13)</u>		
淨(損)利歸屬於：							
8610 母公司業主		<u>(\$ 44,664)</u>	<u>(10)</u>	<u>(\$ 62,446)</u>	<u>(13)</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		<u>(\$ 40,381)</u>	<u>(9)</u>	<u>(\$ 63,155)</u>	<u>(13)</u>		
每股虧損							
9750 每股虧損	六(二十五)	<u>(\$ 1.15)</u>		<u>(\$ 1.92)</u>			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	股本		資本公積		盈餘		其他權益		總額	
	普通股	預收股本	資本公積	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	員工未賺得酬勞		
110 年 度										
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 301,314	\$ -	\$ 252,725	\$ 47,670	\$ 24,491	\$ 102,295	(\$ 18,248)	(\$ 9,735)	\$ 700,512	
110 年度淨損	-	-	-	-	-	(62,446)	-	-	(62,446)	
110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(709)	-	(709)	
110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(62,446)	(709)	-	(63,155)	
109 年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	719	-	(719)	-	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	(6,026)	-	-	(6,026)	
現金增資	六(十三)	13,196	-	-	-	-	-	-	13,196	
資本公積轉增資	六(十三)(十四)	30,115	(30,115)	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票註銷	六(十三)(十四)(十五)	(610)	610	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	六(十五)(二十三)	-	-	-	-	-	-	6,038	6,038	
轉換公司債之轉換權	六(十)	-	23,678	-	-	-	-	-	23,678	
110 年 12 月 31 日餘額	\$ 330,819	\$ 13,196	\$ 246,898	\$ 48,389	\$ 24,491	\$ 33,104	(\$ 18,957)	(\$ 3,697)	\$ 674,243	
111 年 度										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 330,819	\$ 13,196	\$ 246,898	\$ 48,389	\$ 24,491	\$ 33,104	(\$ 18,957)	(\$ 3,697)	\$ 674,243	
111 年度淨損	-	-	-	-	-	(44,664)	-	-	(44,664)	
111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	4,283	-	4,283	
111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(44,664)	4,283	-	(40,381)	
現金增資	六(十三)(十四)	62,500	(13,196)	37,000	-	-	-	-	86,304	
轉換公司債轉換股本	六(十)(十三)(十四)	2,375	-	1,855	-	-	-	-	4,230	
限制員工權利股票註銷	六(十三)(十四)(十五)	(559)	559	-	-	-	-	-	-	
限制員工權利股票酬勞成本	六(十五)(二十三)	-	-	-	-	-	-	2,807	2,807	
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 395,135	\$ -	\$ 286,312	\$ 48,389	\$ 24,491	(\$ 11,560)	(\$ 14,674)	(\$ 890)	\$ 727,203	

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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 49,055)	(\$ 71,617)
調整項目			
收益費損項目			
存貨(回升利益)跌價損失	六(四)	(274)	652
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	六(二十)		
折舊費用	六(五)(六) (二十二)	136) 26,740	40 25,170
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十)	(45)	-
租賃修改利益	六(六)(二十)	(33)	-
各項攤提	六(七)(二十二)	247	1,067
長期遞延收入攤銷數		(987)	(792)
限制員工權利股票酬勞成本	六(十五) (二十三)	2,807	6,038
利息收入	六(十八)	(2,373)	(2,435)
利息費用	六(二十一)	6,577	4,576
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		65	(277)
應收帳款		17,846	(19,040)
應收帳款—關係人		1,141	12,679
其他應收款		(268)	100
存貨		(14,842)	17,359
預付款項		20,436	1,763
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		2,401	-
應付票據		163	296
應付帳款		17,863	(12,405)
其他應付款		(7,742)	(3,027)
營運產生之現金流入(流出)		20,531	(39,853)
收取之利息		2,373	2,435
支付之利息		(3,101)	(3,624)
支付之所得稅		(97)	(3,211)
營業活動之淨現金流入(流出)		19,706	(44,253)

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 111 年 度 110 年 度

投資活動之現金流量

按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)		\$	32,893	(\$	21,823)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(	10,189)	(	313,592)
處分不動產、廠房及設備價款			45		-
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(二十一)				
	(二十六)	(	147)	(	749)
取得無形資產	六(七)	(	163)		-
預付設備款增加		(	9,656)	(	17,753)
存出保證金減少(增加)			175	(	28,834)
投資活動之淨現金流入(流出)			12,958	(	382,751)

籌資活動之現金流量

短期借款增加	六(二十七)	(	66,000)	(	46,498)
租賃本金償還	六(二十七)	(	1,211)	(	1,493)
發行轉換公司債淨額	六(二十七)		-		219,220)
舉借長期借款	六(二十七)		59,450		402,350)
償還長期借款	六(二十七)	(	112,692)	(	224,038)
現金增資收現數	六(二十六)		86,304		13,196)
發放現金股利	六(十六)		-	(	6,026)
籌資活動之淨現金(流出)流入			34,149)	(	356,711)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(	473)	(	1,823)
本期現金及約當現金減少數		(	1,958)	(	68,470)
期初現金及約當現金餘額	六(一)		197,135	(	265,605)
期末現金及約當現金餘額	六(一)		\$ 195,177	\$	197,135)

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



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004084 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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 111 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 111 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、(二十七)收入認列之說明。營業收入項目請詳個體財務報表附註六、(十八)營業收入之說明。

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. 評估管理階層設計及執行有關客戶徵信作業之內部控制制度，覆核交易對象及信用評估之文件經適當核准。
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。

存貨備抵跌價損失評價之允當性

事項說明

有關達邦蛋白股份有限公司存貨評價之會計政策及其估計及假設，請分別詳個體財務報表附註四、(十一)存貨及附註五、(二)重要會計估計及假設之說明；截至民國 111 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 35,769 仟元及新台幣 560 仟元。

達邦蛋白股份有限公司主要製造並銷售水解黃豆胜肽蛋白，該等存貨會因市場需求及國際原物料價格波動等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊風險。管理階層除對存貨考量最近期售價或重置成本進行淨變現價值之估計，並依成本與淨變現價值孰低者衡量外，對於超過一定期間貨齡及有過時或毀損之存貨採個別辨認淨變現價值並提列相關損失。由於存貨項目眾多且其淨變現價值之評估具估計不確定性，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師將存貨備抵跌價損失之允當性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失評價之允當性已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時存貨之有效性。
3. 驗證存貨貨齡歸屬之正確性，以確認報表資訊與其政策一致。

4. 測試用於評估存貨評價之報表，評估存貨備抵跌價損失之適足性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則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，惟依照中華民國審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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. 對於達邦蛋白股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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 111 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

林永智

林永智

會計師

林姿妤

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 9 日



達邦蛋白質股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	111年12月31日		110年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 159,641	13	\$ 164,257	13
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(二)及八	36,837	3	69,730	5
1150	應收票據淨額	六(三)	498	-	563	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	35,001	3	49,485	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(三)及七	2,340	-	2,629	-
1200	其他應收款		1,183	-	916	-
1210	其他應收款—關係人	七	91,678	7	123,017	9
1220	本期所得稅資產	六(二十五)	248	-	151	-
130X	存貨	五(二)及六(四)	35,209	3	18,451	2
1410	預付款項		17,165	1	4,067	-
11XX	流動資產合計		<u>379,800</u>	<u>30</u>	<u>433,266</u>	<u>33</u>
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(十一)	176	-	40	-
1550	採用權益法之投資	六(五)及七	260,437	21	284,792	21
1600	不動產、廠房及設備	六(六)及八	573,014	46	550,800	42
1755	使用權資產	六(七)	2,948	-	5,261	-
1780	無形資產	六(八)	284	-	368	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	13,854	1	9,195	1
1915	預付設備款	六(六)	-	-	14,106	1
1920	存出保證金		29,526	2	29,702	2
15XX	非流動資產合計		<u>880,239</u>	<u>70</u>	<u>894,264</u>	<u>67</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,260,039</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,327,530</u>	<u>100</u>

(續次頁)

達邦蛋白股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	111年12月31日			110年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(九)及八	\$	95,000	8	\$	161,000	12
2130	合約負債—流動			2,401	-		-	-
2150	應付票據			459	-		296	-
2170	應付帳款			18,457	2		9,812	1
2200	其他應付款	六(十)		13,971	1		22,488	2
2280	租賃負債—流動			1,374	-		1,511	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)及八		66,660	5		18,465	1
21XX	流動負債合計			<u>198,322</u>	<u>16</u>		<u>213,572</u>	<u>16</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十一)		193,946	15		195,772	15
2540	長期借款	六(十二)及八		136,997	11		237,452	18
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		545	-		277	-
2580	租賃負債—非流動			1,608	-		3,809	-
2630	長期遞延收入			1,418	-		2,405	-
25XX	非流動負債合計			<u>334,514</u>	<u>26</u>		<u>439,715</u>	<u>33</u>
2XXX	負債總計			<u>532,836</u>	<u>42</u>		<u>653,287</u>	<u>49</u>
權益								
股本								
		六(十一)(十四) (十五)						
3110	普通股股本			395,135	31		330,819	25
3140	預收股本			-	-		13,196	1
3200	資本公積	六(十一)(十四) (十五)(十六)		286,312	23		246,898	18
保留盈餘								
		六(十七)						
3310	法定盈餘公積			48,389	4		48,389	4
3320	特別盈餘公積			24,491	2		24,491	2
3350	未分配盈餘		(	11,560)	(1)		33,104	2
3400	其他權益	六(十六)	(	15,564)	(1)	(	22,654)	(1)
3XXX	權益總計			<u>727,203</u>	<u>58</u>		<u>674,243</u>	<u>51</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾		七及九						
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,260,039</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,327,530</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉郁芬



經理人：劉郁芬



會計主管：鄭麗雲





達邦蛋白股份有限公司
個體綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 344,114	100	\$ 388,321	100
5000 營業成本	六(四)(十三) (二十三) (二十四)	(319,831)	(93)	(362,123)	(93)
5900 營業毛利		24,283	7	26,198	7
5910 未實現銷貨利益	六(五)及七	(1,593)	-	-	-
5920 已實現銷貨利益	六(五)	512	-	-	-
5950 營業毛利淨額		23,202	7	26,198	7
營業費用	六(八)(十三) (二十三) (二十四)				
6100 推銷費用		(24,208)	(7)	(28,336)	(8)
6200 管理費用		(30,513)	(9)	(32,199)	(8)
6300 研究發展費用		(11,049)	(3)	(12,323)	(3)
6000 營業費用合計		(65,770)	(19)	(72,858)	(19)
6900 營業損失		(42,568)	(12)	(46,660)	(12)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二)(十九)及 七	3,646	1	3,768	1
7010 其他收入	六(二十)及七	7,896	2	9,924	3
7020 其他利益及損失	六(二十一)及 十二	15,714	5	(7,077)	(2)
7050 財務成本	六(六)(七) (十一)(二十二)	(6,186)	(2)	(2,371)	(1)
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(五)	(27,557)	(8)	(29,201)	(7)
7000 營業外收入及支出合計		(6,487)	(2)	(24,957)	(6)
7900 稅前淨損		(49,055)	(14)	(71,617)	(18)
7950 所得稅利益	六(二十五)	4,391	1	9,171	2
8200 本期淨損		(\$ 44,664)	(13)	(\$ 62,446)	(16)
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)	\$ 4,283	1	(\$ 709)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$ 40,381)	(12)	(\$ 63,155)	(16)
每股虧損	六(二十六)				
9750 每股虧損		(\$ 1.15)		(\$ 1.92)	

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：鄭麗雲






達邦蛋白股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	111 年 度	110 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 49,055)	(\$ 71,617)
調整項目			
收益費損項目			
存貨跌價損失(回升利益)	六(四)	297	(6)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價(利益)損失	六(二十一)	(136)	40
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)	27,557	29,201
未實現銷貨利益	六(五)	1,081	-
折舊費用	六(六)(七)(二十三)	12,622	11,336
租賃修改利益	六(七)(二十一)	(33)	-
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(二十一)	(45)	-
各項攤提	六(八)(二十三)	247	247
長期遞延收入攤銷數	(987)	(792)	(792)
限制員工權利股票酬勞成本	六(十六)(二十四)	2,807	6,038
利息收入	六(十九)	(3,646)	(3,768)
利息費用	六(二十二)	6,186	2,371
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		65	(277)
應收帳款		14,484	(17,336)
應收帳款－關係人		289	12,679
其他應收款	(267)	(101)	(101)
其他應收款－關係人		2,211	(5,092)
存貨	(17,055)	(10,781)	(10,781)
預付款項	(13,098)	(785)	(785)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		2,401	-
應付票據		163	296
應付帳款		8,645	(10,192)
其他應付款	(8,837)	(3,234)	(3,234)
預收款項		-	(372)
營運產生之現金流出		(14,104)	(40,381)
收取之利息		3,646	3,768
支付之利息	(2,711)	(1,418)	(1,418)
支付之所得稅	(97)	(3,211)	(3,211)
營業活動之淨現金流出		(13,266)	(41,242)

(續次頁)


 達邦蛋白股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	111 年 度	110 年 度
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動減少(增加)	\$ 32,893	(\$ 21,823)
應收關係人款項減少	29,128	68,297
取得採用權益法之投資－子公司價款	六(五) -	(85,843)
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十七) (10,967)	(309,832)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(六)(二十二) (二十七) (147)	(749)
處分不動產、廠房及設備價款	45	-
取得無形資產	六(八) (163)	-
預付設備款增加	(8,166)	(14,685)
存出保證金減少(增加)	176	(28,834)
投資活動之淨現金流入(流出)	42,799	(393,469)
籌資活動之現金流量		
短期借款減少	六(二十八) (66,000)	(46,000)
租賃本金償還	六(二十八) (1,211)	(1,493)
發行轉換公司債淨額	六(二十八) -	219,220
舉借長期借款	六(二十八) 59,450	402,350
償還長期借款	六(二十八) (112,692)	(224,038)
現金增資收現數	六(二十七) 86,304	13,196
發放現金股利	六(十七) -	(6,026)
籌資活動之淨現金(流出)流入	(34,149)	357,209
本期現金及約當現金減少數	(4,616)	(77,502)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 164,257	241,759
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 159,641	\$ 164,257

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



【附件五】

達邦蛋白股份有限公司

虧損撥補表

民國111年度



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘(87年度以後)	\$ 33,103,073
減：111年度稅後淨損	(44,663,889)
減：法定盈餘公積	0
加：特別盈餘公積迴轉	9,817,042
可供分配盈餘	(1,743,774)
盈餘分配	
加：法定盈餘公積彌補虧損	1,743,774
期末待彌補虧損(87年度以後)	\$ -

負責人：



經理人：



主辦會計：



【附件六】

達邦蛋白股份有限公司
「公司章程」修正條文對照表

條例	修正後條文	修正前條文	修訂理由
第五條	本公司資本總額定為新台幣 <u>壹拾</u> 億元整，分為 <u>壹億</u> 股，每股面額新台幣壹拾元整，得分次發行。未發行股份授權董事會視實際需要決議發行。 (以下略)	本公司資本總額定為新台幣 <u>柒</u> 億元整，分為 <u>柒仟萬</u> 股，每股面額新台幣壹拾元整，得分次發行。未發行股份授權董事會視實際需要決議發行。 (以下略)	配合公司業務需要。
第二十條	本章程訂立於民國九十年十二月二十日。(略)第十二次修於民國一百零四年六月十八日。第十三次修於民國一百零五年六月二十八日。第十四次修於民國一百零六年十月十二日。第十五次修於民國一百零九年六月十一日。第十六次修於民國一一〇年九月二十三日。第十七次修於民國一一一年六月九日。 <u>第十八次修於民國一一二年六月二十八日。</u>	本章程訂立於民國九十年十二月二十日。(略)第十二次修於民國一百零四年六月十八日。第十三次修於民國一百零五年六月二十八日。第十四次修於民國一百零六年十月十二日。第十五次修於民國一百零九年六月十一日。第十六次修於民國一一〇年九月二十三日。第十七次修於民國一一一年六月九日。	增訂本次修正日期及次數。