

股票代碼：6578



達邦蛋白生技股份有限公司

(達邦蛋白股份有限公司)

DaBomb Protein Biotech Corp.

民國 113 年度年報

中華民國 114 年 04 月 30 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：許志明

職稱：公司治理主管

電子郵件信箱：ryanhsu@dabombprotein.com

電話：(06)384-0771

代理發言人：姚雅惠

職稱：會計主管

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

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：兆豐證券股份有限公司股務代理本部

地址：10058 臺北市中正區忠孝東路二段 9 5 號 1 樓

網址：<https://www.emega.com.tw/emegaTran/saleSpot.do>

電話：(02)23278988

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：徐惠榆、林姿妤

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：<https://www.dabombprotein.com>

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                                                | 1  |
| 一、前一年度營業結果 .....                                                                             | 1  |
| 二、未來發展策略及營業計畫概要 .....                                                                        | 3  |
| 三、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響 .....                                                              | 3  |
| 貳、公司治理報告.....                                                                                | 5  |
| 一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....                                                          | 5  |
| 二、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金 .....                                                            | 13 |
| 三、公司治理運作情形 .....                                                                             | 19 |
| 四、簽證會計師公費資訊 .....                                                                            | 58 |
| 五、更換會計師資訊 .....                                                                              | 58 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 ..... | 58 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東股權移轉及股權質押變動情形 .....                                 | 59 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....                                               | 60 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數、並合併計算綜合持股比例 .....                                | 61 |
| 參、募資情形.....                                                                                  | 62 |
| 一、資本及股份 .....                                                                                | 62 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形 .....                                                                      | 67 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                                                              | 68 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....                                                                      | 68 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 .....                                                                          | 68 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 .....                                                                         | 68 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理 .....                                                                     | 70 |
| 八、資金運用計劃執行情形： .....                                                                          | 70 |
| 肆、永續報告資訊.....                                                                                | 73 |
| 一、治理方面 .....                                                                                 | 73 |
| 二、策略方面 .....                                                                                 | 74 |
| 三、風險方面 .....                                                                                 | 75 |
| 四、指標和目標方面 .....                                                                              | 77 |
| 伍、營運情形.....                                                                                  | 78 |
| 一、業務範圍 .....                                                                                 | 78 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                                                              | 85 |
| 三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資及平均年齡及學歷分布比率 .....                                               | 92 |

|                                                                 |     |
|-----------------------------------------------------------------|-----|
| 四、環保支出資訊 .....                                                  | 92  |
| 五、勞資關係 .....                                                    | 92  |
| 六、資通安全 .....                                                    | 93  |
| 七、重要契約 .....                                                    | 95  |
| 陸、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....                                      | 97  |
| 一、財務狀況(合併報表).....                                               | 97  |
| 二、財務績效 .....                                                    | 97  |
| 三、現金流量(合併報表).....                                               | 98  |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                      | 99  |
| 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<br>.....                  | 99  |
| 六、風險事項分析及評估 .....                                               | 99  |
| 七、其他重要事項 .....                                                  | 103 |
| 柒、特別記載事項.....                                                   | 104 |
| 一、關係企業營業報告書 .....                                               | 104 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                | 105 |
| 三、其他必要補充說明事項 .....                                              | 105 |
| 四、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<br>東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 105 |

## 壹、致股東報告書

達邦蛋白生技股份有限公司

營業報告書

### 一、前一年度營業結果

#### (一)營業計劃實施成果

由於俄烏戰爭陷入僵局，112 年原料成本大幅波動，本公司轉型開發高附加價值的益生菌、酵素等功能性添加劑，出貨量雖不及原先蛋白原料產品，不過功能性添加劑單價相對高、毛利也較高，對獲利貢獻也大幅提高。然而中國經濟呈現通貨緊縮、內需不足、青年失業率激增，諸多結構性問題，如人口減少、房市泡沫破裂、債務槓桿過大等，整體經濟復甦力道不如預期，經營階層於第 3 季決定漳州廠停業，並出售土地、廠房，使漳州廠虧損不致拖累台灣母公司。

回顧 113 年，陸續出售漳州廠原物料及機械設備，將生產基地拉回台灣，同時調整公司投產方針，除原先「固態發酵」產線外，更增添「精準液態發酵」產線，為開拓新的市場作準備。除第三季適逢東南亞市場非洲豬瘟疫情再起，當地政府撲殺豬仔以及因氣候異常導致出貨延遲等問題以外，相較於 112 年表現，營業利益已有改善。

綜觀 114 年，本公司除寄望功能性添加劑出貨比重提高的效益顯現外，逐步開拓 CDMO（委託開發暨製造服務）客戶。預計兩套 20KL 醱酵生產線在 114 年第 2 季開始量產後，高附加價值產品比重將可再拉升，產品組合可更加優化，為營收及毛利增添助力。

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

| 年度<br>項目    | 113 年度  | 112 年度   | 增(減)比例   |
|-------------|---------|----------|----------|
| 營業收入        | 337,824 | 384,413  | (46,589) |
| 營業成本        | 269,098 | 337,985  | (68,887) |
| 營業毛利        | 68,726  | 46,428   | 22,298   |
| 營業費用        | 70,549  | 76,358   | (5,809)  |
| 營業利益(損失)    | (1,823) | (29,930) | 28,107   |
| 營業外收入及支出    | 17,889  | (26,018) | 43,907   |
| 稅前淨利(損)     | 16,066  | (55,948) | 72,014   |
| 稅後淨利(損)     | 11,637  | (57,025) | 68,662   |
| 每股盈餘(虧損)(元) | 0.17    | (1.07)   | 1.24     |

#### (二)預算執行情形

本公司 113 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      |          |
|--------|---------------------|---------|----------|
|        |                     | 113 年度  | 112 年度   |
| 財務結構   | 負債佔資產比率(%)          | 17.18%  | 31.66%   |
|        | 長期資金占不動產、產房及設備比率(%) | 183.31% | 185.55%  |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率(%)            | 1.16%   | (3.76)%  |
|        | 股東權益報酬率(%)          | 1.14%   | (6.77)%  |
|        | 佔實收資本比率%            | 營業利益    | (0.27)%  |
|        |                     | 稅前利益    | (5.01) % |
|        | 純益率(%)              | 2.36%   | (9.37) % |
|        | 每股盈餘(元)             | 3.44%   | (14.83)% |
|        |                     | 0.17    | (1.07)   |

### (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、未來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

過去萊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：



## 貳、公司治理報告

### 一、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

114年3月22日；單位：股，%

| 職 稱 | 國籍<br>或註冊地 | 姓 名      | 性別<br>年齡     | 選 任<br>日 期  | 任期     | 初次<br>選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |          | 現 在<br>持有股數  |          | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |          | 利用他人名<br>義持有股份 |          | 主 要 經 (學) 歷                                                                                     | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其<br>他 公 司 之 職 務                                | 具配偶或二親<br>等以內關係<br>之其他主<br>管、董事或<br>監察人 |        |        | 備 註 |
|-----|------------|----------|--------------|-------------|--------|----------------|---------------|----------|--------------|----------|------------------------|----------|----------------|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|-----|
|     |            |          |              |             |        |                | 股數            | 持股<br>比率 | 股數           | 持股<br>比率 | 股數                     | 持股<br>比率 | 股數             | 持股<br>比率 |                                                                                                 |                                                                 | 職<br>稱                                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |     |
| 董事長 | 中華民國       | 代表人：劉郁芬  | 女<br>51~60 歲 | 112. 06. 28 | 3<br>年 | 90. 12. 20     | -             | -        | 350, 118     | 0. 49    | -                      | -        | -              | -        | 成功大學 MBA<br>東海大學生物系<br>財團法人生物技術開<br>發中心環生專案副管<br>理師                                             | 本公司總經理<br>嘉贏投資有限公司董事長                                           | -                                       | -      | -      | 註 1 |
|     | 中華民國       | 嘉贏投資有限公司 | -            |             |        | 103. 06. 17    | 1, 900, 730   | 6. 47    | 2, 196, 303  | 3. 05    | -                      | -        | -              | -        | -                                                                                               | -                                                               | -                                       | -      | -      | 無   |
| 董事  | 中華民國       | 代表人：陳威辰  | 男<br>41~50 歲 | 112. 06. 28 | 3<br>年 | 112. 06. 28    | 974, 046      | 1. 63    | 1, 003, 046  | 1. 39    | 554, 338               | 0. 77    | -              | -        | 亞利桑那州立大學企<br>管系<br>國歡企業有限公司副<br>董事長<br>國歡企業有限公司副<br>董事長<br>國歡生活事業有限公<br>司董事長<br>照騰企業有限公司董<br>事長 | 國歡企業有限公司副董事長<br>詒鑾國際有限公司董事長<br>國歡生活事業有限公司董事<br>長<br>照騰企業有限公司董事長 | -                                       | -      | -      | 無   |
|     | 中華民國       | 國歡企業有限公司 | -            |             |        |                | 16, 918, 064  | 28. 33   | 16, 918, 064 | 23. 52   | -                      | -        | -              | -        | -                                                                                               | -                                                               | -                                       | -      | -      | 無   |
| 董事  | 中華民國       | 代表人：陳建泉  | 男<br>51~60 歲 | 112. 06. 28 | 3<br>年 | 112. 06. 28    | -             | -        | -            | -        | -                      | -        | -              | -        | 國立嘉義農專獸醫系<br>國立雲林科技大學管<br>理碩士<br>國歡企業家禽事業部<br>總經理                                               | 高首企業股份有限公司董事<br>長                                               | -                                       | -      | -      | 無   |

| 職 稱              | 國籍<br>或註冊地 | 姓 名      | 性別<br>年齡     | 選 任<br>日 期 | 任期     | 初 次<br>選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |            | 現 在<br>持有股數 |            | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |            | 利用他人名<br>義持有股份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                                                                            | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其<br>他 公 司 之 職 務                                               | 具配偶或二親<br>等以內關係<br>之其他主<br>管、董事或<br>監察人 |        |        | 備 註 |
|------------------|------------|----------|--------------|------------|--------|-----------------|---------------|------------|-------------|------------|------------------------|------------|----------------|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|-----|
|                  |            |          |              |            |        |                 | 股數            | 持 股<br>比 率 | 股數          | 持 股<br>比 率 | 股數                     | 持 股<br>比 率 | 股數             | 持 股<br>比 率 |                                                                                                                        |                                                                                | 職<br>稱                                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |     |
|                  |            |          |              |            |        |                 |               |            |             |            |                        |            |                |            | 國歡集團高首企業總經理<br>國歡集團經濟動物事業群業務發展總監                                                                                       |                                                                                |                                         |        |        |     |
|                  | 中華民國       | 國菁企業有限公司 | —            |            |        |                 | 2,500,000     | 4.19       | 2,500,000   | 3.48       | —                      | —          | —              | —          | —                                                                                                                      | —                                                                              | —                                       | —      | —      | 無   |
| 獨立<br>董事<br>(註1) | 中華民國       | 黃華璋      | 男<br>51~60 歲 | 112.06.28  | 3<br>年 | 106.06.16       | —             | —          | —           | —          | —                      | —          | —              | —          | 美國佛羅里達州立大學(FIU)會計博士<br>台灣會計師高考及格、澳洲會計師檢定合格<br>佛州大學邁阿密分校會計博士、會計講師<br>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<br>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<br>國際SSCI 級會計期刊 管理審計期刊 副總編輯<br>國際SSCI 級會計期刊 亞太會計經濟期刊 副總編輯 | —                                       | —      | —      | 無   |
| 獨立<br>董事<br>(註1) | 中華民國       | 張永富      | 男<br>71~80 歲 | 112.06.28  | 3<br>年 | 112.06.28       | —             | —          | —           | —          | —                      | —          | —              | —          | 德克薩斯農工大學獸醫學院博士<br>國立屏東科技大學講座教授<br>美國康乃爾大學獸醫學院教授                                                                        | 美國康乃爾大學獸醫學院教授                                                                  | —                                       | —      | —      | 無   |
| 獨立<br>董事<br>(註1) | 中華民國       | 張 直      | 男<br>71~80 歲 | 112.06.28  | 3<br>年 | 112.06.28       | —             | —          | —           | —          | —                      | —          | —              | —          | 國立台灣大學博士<br>國立屏東農業專科學校畜牧場主任                                                                                            | —                                                                              | —                                       | —      | —      | 無   |

| 職 稱              | 國籍<br>或註<br>冊地 | 姓 名 | 性別<br>年齡     | 選 任<br>日 期  | 任<br>期 | 初 次<br>選任<br>日期 | 選 任 時<br>持有股份 |            | 現 在<br>持有股數 |            | 配偶、未成年<br>子女現在持有<br>股份 |            | 利用他人名<br>義持有股份 |            | 主 要 經 (學) 歷                                                         | 目 前 兼 任 本 公 司 及 其<br>他 公 司 之 職 務 | 具配偶或二親<br>等以內關係<br>之其他主<br>管、董事或<br>監察人 |        |        | 備 註 |
|------------------|----------------|-----|--------------|-------------|--------|-----------------|---------------|------------|-------------|------------|------------------------|------------|----------------|------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------|--------|--------|-----|
|                  |                |     |              |             |        |                 | 股數            | 持 股<br>比 率 | 股數          | 持 股<br>比 率 | 股數                     | 持 股<br>比 率 | 股數             | 持 股<br>比 率 |                                                                     |                                  | 職<br>稱                                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |     |
|                  |                |     |              |             |        |                 |               |            |             |            |                        |            |                |            | 國立屏東科技大學畜<br>牧生產系副教授<br>國立屏東技術學院畜<br>牧生產系系主任<br>國立屏東科技大學畜<br>產系代理主任 |                                  |                                         |        |        |     |
| 獨立<br>董事<br>(註1) | 中 華<br>民 國     | 徐履冰 | 男<br>61~70 歲 | 112. 06. 28 | 3<br>年 | 112. 06. 28     | -             | -          | -           | -          | -                      | -          | -              | -          | 政治大學東亞所碩士<br>執業律師<br>聯合報主筆                                          | 執業律師<br>景傳光電獨立董事                 | -                                       | -      | -      | 無   |

註：

1：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. 現任四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

114 年 03 月 22 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% |
| 國歡企業有限公司    | 陳良榮               | 3.62%   |
|             | 百世共好有限公司          | 87.32%  |
|             | 江志程               | 4.53%   |
|             | 陳建泉               | 4.53%   |
| 國菁企業有限公司    | 國歡企業有限公司          | 70.00%  |
|             | 江志程               | 15.00%  |
|             | 陳建泉               | 15.00%  |

表二：表一主要股東屬法人者其主要股東

114 年 03 月 22 日

| 法 人 名 稱  | 法 人 之 主 要 股 東 | 持 股 比 例 |
|----------|---------------|---------|
| 百世共好有限公司 | 呂佩勳           | 15.00%  |
|          | 陳威辰           | 55.00%  |
|          | 陳品臻           | 45.00%  |
|          | 陳品潔           | 15.00%  |

## 2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 條件<br>姓名            | 專業資格與經驗                                                                                                                                                   | 獨立性情形(註) |   |   |   | 兼任其他<br>公司開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---|---|---|-------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           | 1        | 2 | 3 | 4 |                               |
| 劉郁芬<br>董事長          | 本公司創辦人，擁有微生物與畜牧相關背景，並擁有豐富產業及財務等經驗。                                                                                                                        | 不適用      |   |   |   | -                             |
| 陳威辰<br>董事           | 現任國歡企業集團副總裁，並兼任國歡集團多家公司董事，擁有豐富產業經驗。                                                                                                                       | 不適用      |   |   |   | -                             |
| 陳建泉<br>董事           | 現任國歡企業家禽事業部總經理並兼任國歡集團高首企業總經理擁有豐富市場行銷經驗                                                                                                                    | 不適用      |   |   |   | -                             |
| 黃華瑋<br>獨立董事<br>審計委員 | 美國佛羅里達州立大學(FIU)會計博士，<br>台灣會計師高考及格，澳洲會計師檢定合格。<br>曾任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所長。<br>現任國立成功大學管理學院副院長及會計學系暨財務金融所特聘教授。 | 無        | 無 | 無 | 無 | -                             |
| 張永富<br>獨立董事<br>審計委員 | 德克薩斯農工大學獸醫學院博士，現任美國康乃爾大學獸醫學院教授，擁有豐富產業經驗。                                                                                                                  | 無        | 無 | 無 | 無 | -                             |
| 張直<br>獨立董事<br>審計委員  | 國立台灣大學博士，曾任屏東科技大學副教授及畜牧場主任，擁有豐富產業及行政管理經驗。                                                                                                                 | 無        | 無 | 無 | 無 | -                             |
| 徐履冰<br>獨立董事<br>審計委員 | 政治大學東亞所碩士，現任律師事務所執業律師，擁有多年執業律師經驗。                                                                                                                         | 無        | 無 | 無 | 無 | 1                             |
| 備註                  | 本公司審計委員會召集人黃華瑋未有公司法第 30 條各款情事。                                                                                                                            |          |   |   |   |                               |

註：獨立董事獨立性情形：

- 1.本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；
- 2.本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；
- 3.是否擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；
- 4.最近 2 年是否提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務並取得報酬。

## 3. 董事會多元化及獨立性

### (1)本公司董事會多元化之政策：

- A. 董事會之組成考量公司營運架構、業務發展方向、未來發展趨勢等各種需求，並評估各種多元化面向，例如：基本組成(如：性別、年齡等)、專業/產業經驗、專業知識與技能(如：會計、法律、風險管理等)。

B. 具有各種觀點、見解的多元化董事會將提升決策品質，並有益於公司股東和其他利害關係人。

C. 董事會和管理階層重視包容性和多元性，以支持本公司之價值觀。

(2) 多元化管理目標:

A. 本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比率目標為 25% 以上。

B. 董事會支持並監督管理階層為提高女性高階經理人比率所採取的行動。

(3) 目前董事成員多元化情形：

A. 產業經驗及專業分布情形

| 專長             | 與公司相關                 | 董事人數 |
|----------------|-----------------------|------|
| 董事會<br>/ 委員會領導 | 管理領導經驗為董事會和功能性委員會策略資產 | 3    |
| 相關行業經驗         | 協助檢討公司業務營運、財務及投資      | 5    |
| 公共行政           | 帶來法規遵循及利害關係人溝通之經驗     | 5    |
| 風險管理           | 風險與法令遵循為董事會之責任        | 5    |
| 會計專業           | 帶來各專業範疇的監督、諮詢與營運經驗    | 1    |
| 法律專業           |                       | 1    |

B. 董事佔比

| 職稱   | 人數 | 佔比  |
|------|----|-----|
| 董事   | 3  | 43% |
| 獨立董事 | 4  | 57% |

C. 獨立董事任期年資分布情形

| 年資    | 人數 | 佔比  |
|-------|----|-----|
| 0~3 年 | 3  | 75% |
| 3~6 年 | 0  | 0%  |
| 6~9 年 | 1  | 25% |

D. 董事年齡分布情形

| 年齡      | 人數 | 佔比  |
|---------|----|-----|
| 41~50 歲 | 1  | 14% |
| 51~60 歲 | 3  | 43% |
| 61~70 歲 | 1  | 14% |
| 71~80 歲 | 2  | 29% |

E. 女性董事佔比

| 性別 | 人數 | 佔比  |
|----|----|-----|
| 女性 | 1  | 14% |
| 男性 | 6  | 86% |

(4)董事會獨立性：

本公司董事皆不具證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。本公司設有審計委員會，除明定其職權外，亦可健全及監督董事會之管理機能，且未兼任集團員工之董事達 6/7，除加強監督與制衡之機制，亦可達到客觀性及監督的力量。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年03月22日；單位：股，%

| 職 稱        | 國 籍  | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 持有股份    |          | 配偶、未成<br>年子女持有<br>股份 |          | 利用他人名義<br>持有股份    |          | 主要經(學)歷                                         | 目前兼任其他<br>公司之職務 | 具配偶或二親等以<br>內關係之經理人 |     |     | 備 註 |
|------------|------|-----|-----|--------------|---------|----------|----------------------|----------|-------------------|----------|-------------------------------------------------|-----------------|---------------------|-----|-----|-----|
|            |      |     |     |              | 股數      | 持股<br>比率 | 股數                   | 持股<br>比率 | 股數                | 持股<br>比率 |                                                 |                 | 職 稱                 | 姓 名 | 關 係 |     |
| 總經理        | 中華民國 | 劉郁芬 | 女   | 103.06.17    | 350,118 | 3.05     | -                    | -        | 2,196,303<br>(註1) | 3.05     | 東海大學生物系<br>成功大學EMBA<br>財團法人生物技術開發中心<br>環生專案副管理師 | 嘉贏投資有限<br>公司董事長 | —                   | —   | —   | 註2  |
| 公司<br>治理主管 | 中華民國 | 許志明 | 男   | 112.05.04    | 100,000 | 0.14     | -                    | -        | -                 | -        | 政治大學企管系碩士<br>台灣水泥(股)有限公司財務<br>經理                | —               | —                   | —   | —   | 無   |
| 會計主管       | 中華民國 | 姚雅惠 | 女   | 112.11.02    | 80,928  | 0.11     | -                    | -        | -                 | -        | 南台科技大學會計資訊系<br>達邦蛋白生技(股)有限公司<br>司財會專員、稽核人員      | —               | —                   | —   | —   | 無   |
| 內部<br>稽核主管 | 中華民國 | 巫秀雯 | 女   | 112.11.02    | -       | -        | -                    | -        | -                 | -        | 大葉大學企業管理系<br>達邦蛋白生技(股)有限公司<br>行政專員              | —               | —                   | —   | —   | 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。

## 二、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:新台幣仟元、仟股

| 職 稱                                                                                                                                  | 姓 名      | 董事酬金        |                   |              |                   |             |                   |               |                   | A、B、C 及 D<br>等四項總額<br>及占稅後純<br>益之比例 |                   | 兼任員工領取相關酬金        |                   |              |                   |          |          |                              |          | A、B、C、D、E、<br>F 及 G 等七項總額<br>及占稅後純益之<br>比例 |                   | 領取來自<br>子公司以<br>外轉投資<br>事業或母<br>公司酬金 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-------------|-------------------|--------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------|----------|------------------------------|----------|--------------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|
|                                                                                                                                      |          | 報酬(A)       |                   | 退職<br>退休金(B) |                   | 董事<br>酬勞(C) |                   | 業務執行費<br>用(D) |                   |                                     |                   | 薪資、獎金及特<br>支費等(E) |                   | 退職<br>退休金(F) |                   | 員工酬勞(G)  |          | F 及 G 等七項總額<br>及占稅後純益之<br>比例 |          |                                            |                   |                                      |
|                                                                                                                                      |          | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司                         | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司       | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本<br>公<br>司  | 財務報告<br>內所有公<br>司 | 本公司      |          | 財務報告內<br>所有公司                |          | 本<br>公<br>司                                | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                      |
|                                                                                                                                      |          |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額                     | 股票<br>金額 |                                            |                   |                                      |
| 董<br>事                                                                                                                               | 嘉贏投資有限公司 | 1,200       | 1,200             | -            | -                 | 542         | 542               | 260           | 260               | 2,002<br>17.20%                     | 2,002<br>17.20%   | 5,500             | 5,500             | -            | -                 | 209      | -        | 209                          | -        | 7,711<br>66.26%                            | 7,711<br>66.26%   | 無                                    |
|                                                                                                                                      | 代表人：劉郁芬  |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
|                                                                                                                                      | 國歡企業有限公司 |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
|                                                                                                                                      | 代表人：陳威辰  |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
|                                                                                                                                      | 國菁企業有限公司 |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
|                                                                                                                                      | 代表人：陳建泉  |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
| 獨<br>立<br>董<br>事                                                                                                                     | 黃華瑋      | 1,200       | 1,200             | -            | -                 | 542         | 542               | 260           | 260               | 2,002<br>17.20%                     | 2,002<br>17.20%   | 5,500             | 5,500             | -            | -                 | 209      | -        | 209                          | -        | 7,711<br>66.26%                            | 7,711<br>66.26%   | 無                                    |
|                                                                                                                                      | 張永富      |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
|                                                                                                                                      | 張 直      |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
|                                                                                                                                      | 徐履冰      |             |                   |              |                   |             |                   |               |                   |                                     |                   |                   |                   |              |                   |          |          |                              |          |                                            |                   |                                      |
| 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，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)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

| 給付本公司各位董事酬金級距                     | 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                    | 陳威辰、陳建泉、黃華瑋、張永富、張直、徐履冰 | 陳威辰、陳建泉、黃華瑋、張永富、張直、徐履冰 | 陳威辰、陳建泉、黃華瑋、張永富、張直、徐履冰 | 陳威辰、陳建泉、黃華瑋、張永富、張直、徐履冰 |
| 1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）    |                        |                        |                        |                        |
| 2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）    |                        |                        |                        |                        |
| 3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）    |                        |                        |                        |                        |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   |                        |                        |                        |                        |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  |                        |                        |                        |                        |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  |                        |                        |                        |                        |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  |                        |                        |                        |                        |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | 劉郁芬                    | 劉郁芬                    | 劉郁芬                    | 劉郁芬                    |
| 100,000,000 元以上                   |                        |                        |                        |                        |
| 總計                                | 2,002,000              | 2,002,000              | 7,710,977              | 7,710,977              |

(二)監察人之酬金：不適用

監察人於民國 105 年 6 月 28 日設置獨立董事後自然解任。

(三)民國 113 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<br>(B) |               | 獎金及特支費<br>等等(C) |               | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總<br>額及占稅後純益之比<br>例(%) |                 | 領取來<br>自子公<br>司以外<br>轉投資<br>事業酬<br>金 |
|-----|-----|-------|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------|------|-----------|------|----------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
|     |     |       |               |              |               |                 |               |           |      |           |      |                                  |                 |                                      |
|     |     | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司          | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司             | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                              | 財務報告內<br>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 | 5,500 | 5,500         | -            | -             | -               | -             | 209       | -    | 209       | -    | 5,709<br>49.05%                  | 5,709<br>49.05% | -                                    |

(四)前五位酬金最高之經理人酬金

單位：新台幣千元，千股

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |               | 退職退休金<br>(B) |               | 獎金及特支費<br>等等(C) |               | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C 及 D 等四項總<br>額及占稅後純益之比<br>例(%) |                 | 領取來<br>自子公<br>司以外<br>轉投資<br>事業酬<br>金 |
|------|-----|-------|---------------|--------------|---------------|-----------------|---------------|-----------|------|-----------|------|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|
|      |     |       |               |              |               |                 |               |           |      |           |      |                                     |                 |                                      |
|      |     | 本公司   | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司          | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司             | 財務報告內<br>所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                                 | 財務報告內<br>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 | 5,880 | 5,880         | 120          | 120           | 2,413           | 2,413         | 342       | -    | 342       | -    | 8,755<br>75.23%                     | 8,755<br>75.23% | -                                    |
| 財務主管 | 許志明 |       |               |              |               |                 |               |           |      |           |      |                                     |                 | -                                    |
| 會計主管 | 姚雅惠 |       |               |              |               |                 |               |           |      |           |      |                                     |                 | -                                    |

酬金級距表

| 給付本公司各位經理人酬金級距                        | 經理人姓名            |             |                        |             |
|---------------------------------------|------------------|-------------|------------------------|-------------|
|                                       | 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                        | 姚雅惠              | 姚雅惠         | 姚雅惠                    | 姚雅惠         |
| 1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)    |                  |             |                        |             |
| 2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)    | 許志明              | 許志明         | 許志明                    | 許志明         |
| 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         | 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                                    | 8,755,420        | 8,755,420   | 8,755,420              | 8,755,420   |

(五)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

民國 113 年 03 月 04 日董事會決議分派員工酬勞之經理人姓名及分派金額如下表所示：

| 職稱   | 姓名  | 金額(仟元) |
|------|-----|--------|
| 總經理  | 劉郁芬 | 342    |
| 會計主管 | 姚雅惠 |        |
| 財務主管 | 許志明 |        |
|      | 合計  | 342    |

(六)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      | 112 年度 |         |           |         | 113 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       | 1,770  | (3.10)% | 1,770     | (3.10)% | 2,002  | 17.20%  | 2,002     | 17.20%  |
| 總經理及副總經理 | 4,048  | (7.10)% | 4,048     | (7.10)% | 5,709  | 45.05%  | 5,709     | 45.05%  |

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

本公司一般董事及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：

A. 依本公司公司章程規定，本公司全體董事之報酬，依其對本公司營運參與之程度、貢獻之價值，並參酌同業水準，授權由董事會議定之。

B. 本公司章程中明訂不高於年度獲利之3%作為董事酬勞。依本公司薪酬委員會組織章程之規定，董事薪資酬勞之給付依「董事及獨立董事薪資酬勞辦法」辦理，原則如下：

a. 獨立董事不論公司營業盈虧支給每年固定薪資，不另提供職

務加給、離職金、各項獎金等，不參與酬勞分配。

b. 董事不支領薪資報酬，薪資酬勞委員會得就董事長對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業水準議定其薪資及獎金，不另給付職務加給及離職金。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。

本公司董事酬勞來源為依據本公司章程所提撥，酬勞分配依每位董事對公司營運參與程度及貢獻價值，給予權數並依加權結果進行分配，權數分配之基準如下：

1. 董事各為1個基點。
2. 參與公司日常經營管理之董事加計1個基點，未滿一年者，以當選月份佔全年之比例計算點數。
3. 因公司融資需求，為公司或子公司背書保證之董事加計1個基點，未滿一年者，以當選月份佔全年之比例計算點數。
4. 擔任董事長職務加計1個基點，未滿一年者，以當選月份佔全年之比例計算點數。
5. 個別董事應領酬勞：董事之個人基點除以參與分配之全體董事總基點，再乘以依法通過之該年度董事酬勞總金額。

本公司董事酬勞獨立董事為固定薪資，其餘董事之酬勞係按基點計算，與經營績效並無重大關係。

#### (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、退職退休金及員工酬勞，薪資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，獎金則依據員工之年度績效考核、獎懲結果等因素予以發放，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。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

本公司 113 年度及 114 年 03 月 04 日為止董事會開會 5 次 (A)，董事出列席情形如下：

| 職稱  | 姓名                  | 實際出(列)席<br>次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率%<br>【B/A】 | 備註                         |
|-----|---------------------|-----------------|------------|--------------------|----------------------------|
| 董事長 | 嘉贏投資有限公司<br>代表人：劉郁芬 | 5               | 0          | 100%               | 109/6/11 當選<br>112/6/28 續任 |
| 董事  | 國歡企業有限公司<br>代表人：陳威辰 | 5               | 0          | 100%               | 112/6/28 當選                |

| 職稱   | 姓名                  | 實際出(列)席<br>次數 B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率%<br>【B/A】 | 備註                         |
|------|---------------------|-----------------|------------|--------------------|----------------------------|
| 董事   | 國菁企業有限公司<br>代表人：陳建泉 | 5               | 0          | 100%               | 112/6/28 當選                |
| 獨立董事 | 黃華瑋                 | 5               | 0          | 100%               | 109/6/11 當選<br>112/6/28 續任 |
| 獨立董事 | 張永富                 | 5               | 0          | 100%               | 112/6/28 當選                |
| 獨立董事 | 張 直                 | 5               | 0          | 100%               | 112/6/28 當選                |
| 獨立董事 | 徐履冰                 | 4               | 0          | 80%                | 112/6/28 當選                |

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                         | 議決結果                                                        |
|---------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 第八屆第四次<br>113.03.15 | 1 本公司 112 年度虧損撥補案。           | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 2 本公司擬以資本公積配發現金案。            | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 3 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。      | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 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 | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 5 委任本公司簽證會計師報酬案              | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 6 本公司 112 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。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 7 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案        | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 8 修訂本公司「審計委員會組織章程」部份條文案      | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

| 董事會                 | 議案內容 |                                                | 議決結果                                                        |
|---------------------|------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 第八屆第四次<br>113.03.15 | 9    | 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」部份條文案。                      | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 10   | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換業通股訂定增資基準日               | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第八屆第五次<br>113.05.07 | 1    | 本公司擬修訂「公司章程」部份條文案                              | 所有董事意見：同意通過。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                      |
|                     | 2    | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案。            | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 3    | 本公司擬發行 113 年第一次限制員工權利新股案                       | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 第八屆第六次<br>113.08.02 | 1    | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案。            | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 2    | 本公司擬資金貸與持股 100% 之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。         |
|                     | 3    | 為本公司 100% 持有之子公司「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。         |
| 第八屆第七次<br>113.11.04 | 1    | 本公司 114 年稽核計畫案                                 | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 2    | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案。            | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 3    | 本公司 100% 持有之子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」申請之授信額度取消背書保證案  | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

| 董事會                 | 議案內容 |                                     | 議決結果                                                        |
|---------------------|------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 第八屆第七次<br>113.11.04 | 4    | 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」為「董事及獨立董事薪資酬勞辦法」 | 經董事討論後，決議除部份條文，其他條文照案通過。                                    |
| 第八屆第八次<br>114.03.04 | 1    | 本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案，     | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 2    | 本公司 113 年度盈餘分配案                     | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 3    | 本公司擬以資本公積配發現金案                      | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 4    | 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案                | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 5    | 委任本公司簽證會計師報酬案                       | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 6    | 本公司 113 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。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|                     | 7    | 本公司擬修訂「公司章程」部份條文案                   | 所有董事意見：同意通過。<br>決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                      |
|                     | 8    | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案  | 所有獨立董事意見：同意通過。<br>公司對獨立董事意見之處理：無。<br>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：

| 董事會日期     | 董事姓名              | 議案內容                  | 應利益迴避原因         | 參與表決情形                       |
|-----------|-------------------|-----------------------|-----------------|------------------------------|
| 113.11.04 | 嘉贏投資有限公司（代表人：劉郁芬） | 本公司經理人 113 年度年終獎金分配案。 | 本案因涉及本公司董事利害關係。 | 迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。 |
|           | 嘉贏投資有限公司（代表人：劉郁芬） | 本公司經理人 114 年薪資案。      | 本案因涉及本公司董事利害關係。 | 迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。 |

| 董事會日期     | 董事姓名              | 議案內容                                | 應利益迴避原因         | 參與表決情形                          |
|-----------|-------------------|-------------------------------------|-----------------|---------------------------------|
| 113.11.04 | 嘉贏投資有限公司（代表人：劉郁芬） | 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」為「董事及獨立董事薪資酬勞辦法」 | 本案因涉及本公司董事利害關係。 | 迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。    |
|           | 嘉贏投資有限公司（代表人：劉郁芬） | 增訂本公司「經理人薪資酬勞辦法」                    | 本案因涉及本公司董事利害關係。 | 迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，決議修訂公司章程條文。 |
| 114.03.04 | 嘉贏投資有限公司（代表人：劉郁芬） | 本公司 113 年度經理人績效獎金案                  | 本案因涉及本公司董事利害關係。 | 迴避討論及表決，經主席徵詢其餘出席董事，全體無異議通過。    |

三、董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

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 113 年 1 月 1 日至 113 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 | <p>(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、內部控制等五大面向。</p> <p>(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、內部控制等六大面向。</p> <p>(3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制等五大面向。</p> <p>整體評估結果介於 4.14~5.00，董事會及功能性委員會整體運作情形良好，本公司亦將依評估結果持續強化，以提升公司治理成效。</p> |

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 113 年達成率為 90% 以上，並提報 114 年 03 月 04 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 | 113/05/10 | 台灣董事學會 | 【善用政策工具提升公司治理及降低研發風險】 | 3    |

| 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 | 113/10/26 | 會計研究發展基金會    | 【公司<經營權爭奪>相關法律責任與案例解析】                  | 3    |
| 董事   | 陳威辰 | 113/12/17 | 會計研究發展基金會    | 【永續報告書之編製與監理】                           | 3    |
|      |     | 113/12/24 | 會計研究發展基金會    | 【永續報告允當揭露三步曲】                           | 3    |
| 董事   | 陳建泉 | 113/11/30 | 會計研究發展基金會    | 【建立 ESG 永續政策 提升競爭力】                     | 3    |
|      |     | 113/12/14 | 會計研究發展基金會    | 【企業財務資訊編製與內部控制規範】                       | 3    |
| 獨立董事 | 黃華瑋 | 113/05/10 | 台灣董事學會       | 【善用政策工具提升公司治理及降低研發風險】                   | 3    |
|      |     | 113/11/16 | 會計研究發展基金會    | 【最新<年報編製>相關 ESG 永續政策法令】                 | 3    |
| 獨立董事 | 徐履冰 | 113/03/22 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 【董監事暨公司治理主管系列課程-全人均衡理財-每一個人都做得到的理財方法】   | 3    |
|      |     | 113/03/22 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 【董監事暨公司治理主管系列課程-董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度】 | 3    |
| 獨立董事 | 張永富 | 113/04/20 | 會計研究發展基金會    | 【<上市櫃公司永續發展行動方案>與<路徑圖>相關政策解析】           | 3    |
|      |     | 113/06/22 | 會計研究發展基金會    | 【永續報導之有效內部控制】                           | 3    |
| 獨立董事 | 張直  | 113/01/24 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 【董監事暨公司治理主管系列課程-全球風險遽增下的永續供應策略】         | 3    |
| 獨立董事 | 張直  | 113/04/26 | 證券暨期貨市場發展基金會 | 【董監事暨公司治理主管系列課程-2024 年全球及台灣經濟展望】        | 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 4 人，112 年 6 月 28 改選。
2. 本屆委員任期：112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日
3. 本公司審計委員會於 113 年度及 114 年 03 月 04 日為止審計委員會開會 5 次(A)，委員出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席率%<br>【B/A】 | 備註          |
|------|-----|----------|--------|-----------------|-------------|
| 獨立董事 | 黃華瑋 | 5        | 0      | 100%            | 第二屆、第三屆、第四屆 |
| 獨立董事 | 張永富 | 5        | 0      | 100%            | 第四屆         |

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 B | 委託出席次數 | 實際出席率%<br>【B/A】 | 備註  |
|------|-----|----------|--------|-----------------|-----|
| 獨立董事 | 張 直 | 5        | 0      | 100%            | 第四屆 |
| 獨立董事 | 徐履冰 | 4        | 0      | 80%             | 第四屆 |

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，應敘明審計委員會召開、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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：

| 屆次                  | 議案內容                                 | 議案結果         | 公司對獨立董事意見之處理     |
|---------------------|--------------------------------------|--------------|------------------|
| 第四屆第四次<br>113.03.15 | 1 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案         | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 2 本公司民國 112 年度虧損撥補案                  | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 3 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案               | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 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         | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 5 委任本公司簽證會計師報酬案                      | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 6 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案                | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 7 修訂本公司「審計委員會組織章程」部份條文案              | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 8 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案 | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

| 屆次                  | 議案內容                                             | 議案結果         | 公司對獨立董事意見之處理     |
|---------------------|--------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 第四屆第五次<br>113.05.07 | 1 本公司 113 年第一季合併財務報表案                            | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 2 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案             | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 3 本公司擬發行 113 年第一次限制員工權利新股案                       | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第四屆第五次<br>113.08.02 | 1 本公司 113 年第二季合併財務報表案                            | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 2 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案             | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 3 本公司擬資金貸與持股 100%之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 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 4 為本公司 100%持有之子公司「福建達邦蛋白生物科技有有限公司」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 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第四屆第五次<br>113.11.04 | 1 本公司 113 年第三季合併財務報表案                            | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 2 本公司 114 年稽核計畫案                                 | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

| 屆次                  | 議案內容                                           | 議案結果         | 公司對獨立董事意見之處理     |
|---------------------|------------------------------------------------|--------------|------------------|
| 第四屆第五次<br>113.11.04 | 3 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案           | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 4 本公司 100%持有之子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」申請之授信額度取消背書保證案 | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 第四屆第六次<br>114.03.04 | 1 本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案，              | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 2 本公司 113 年度盈餘分配案                              | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 3 本公司擬以資本公積配發現金案                               | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 4 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案                         | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 5 委任本公司簽證會計師報酬案                                | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 6 本公司 113 年度董事及董事會績效評核案                        | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|                     | 7 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案           | 審計委員會意見：同意通過 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

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

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益

迴避原因以及參與表決情形：無

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。113年度及114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，113年度及114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)獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師溝通事項如下表：

1. 獨立董事與內部稽核主管溝通事項

| 項目                               | 開會日期      | 溝通重點摘要 |                                        |
|----------------------------------|-----------|--------|----------------------------------------|
| 1                                | 113.03.05 | 1      | 民國 112 年 10 至 12 月暨 113 年 1 月內部稽核業務報告。 |
|                                  |           | 2      | 提報本公司民國 112 年內部控制制度聲明書案。               |
| 2                                | 113.05.07 | 1      | 民國 113 年 2 月 3 月內部稽核業務報告。              |
| 3                                | 113.08.02 | 1      | 民國 113 年 4 月至 6 月內部稽核業務報告。             |
| 4                                | 113.11.04 | 1      | 提報本公司民國 114 年稽核計畫案。                    |
|                                  |           | 2      | 民國 113 年 7 月至 8 月內部稽核業務報告。             |
| 5                                | 114.03.04 | 1      | 民國 113 年 9 月至民國 114 年 1 月內部稽核業務報告。     |
| 結果：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反意見。 |           |        |                                        |

2. 獨立董事與簽證會計師溝通事項

| 開會日期      | 溝通事項 |                                                               | 溝通結果                                 |
|-----------|------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| 113.03.05 | 1    | 會計師就民國 112 年度查核後合併財務報表內容（包含調整分錄及未調整分錄、內部控制顯著缺失等）及會計師查核報告進行報告。 | 業經審計委員會通過年度財務報告及提報董事會通過並如期公告及申報主管機關。 |
|           | 2    | 溝通會計師資歷、責任及獨立性。                                               |                                      |
|           | 3    | 本公司簽證會計師報酬案。                                                  |                                      |
|           | 4    | 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。                                         |                                      |
| 113.05.07 | 1    | 會計師就本公司 113 年第 1 季核閱後之合併財務報表內容、含調整分錄及未調整分錄及會計師核閱報告進行報告。       | 獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見。            |
|           | 2    | 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。                                         |                                      |

| 開會日期      | 溝通事項 |                                                         | 溝通結果                      |
|-----------|------|---------------------------------------------------------|---------------------------|
| 113.08.02 | 1    | 會計師就本公司 113 年第 2 季核閱後之合併財務報表內容、含調整分錄及未調整分錄及會計師核閱報告進行報告。 | 獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見。 |
|           | 2    | 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。                                   |                           |
| 113.11.04 | 1    | 會計師就本公司 113 年第 3 季核閱後之合併財務報表內容、含調整分錄及未調整分錄及會計師核閱報告進行報告。 | 獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見  |
|           | 2    | 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。                                   |                           |
| 114.03.04 | 1    | 會計師就本公司 113 年第 3 季核閱後之合併財務報表內容、含調整分錄及未調整分錄及會計師核閱報告進行報告。 | 獨立董事與會計師進行充分溝通，獨立董事無反對意見  |
|           | 2    | 溝通會計師資歷、責任及獨立性。                                         |                           |
|           | 3    | 本公司簽證會計師報酬案。                                            |                           |
|           | 4    | 會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。                                   |                           |

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目                                                                                                                                                                            | 運作情形(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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                              | ✓                |   | 本公司已訂定公司治理守則，並經董事會通過。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 無重大差異。               |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(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？ | ✓<br>✓<br>✓<br>✓ |   | (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。<br>(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。<br>(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。<br>(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，且告知公司內部人確實遵循，並不定期宣導或安排內部人相關進修課程，使內部人知悉內部人股權申報及持有/處分等相關法令。                                                                                     | 無重大差異。               |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？                                                                                                                                    | ✓                |   | (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，本公司董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬定適當之多元化方針，宜包括但不限於以下兩大面向：<br>1.「基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等」<br>2.「專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等」兩大面向：<br>本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標與113年度達成情形概述如下：(1)本公司注重董事會成員之獨立性及多元性，其中董事會成員獨立性，以獨立董事不少於三人且不少於董事席次1/5（含）以上為目標，112年已有四席獨立董事且占董事席次達4/7；另董事兼任公司員工以不超過董事席次1/3（含）為目標，目前僅有一席董事兼 | 同摘要說明。               |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
|      |          |   | <p>具員工身分。綜合前述，獨立性目標皆已達成。(2)就基本條件與價值方面，本公司以每一性別達董事會席次1/3(含)以上為目標，目前七席董事(含獨立董事)中已有一席女性董事。(3)就專業知識與技能方面，本公司以董事會成員兼具財務或會計、法務、經營管理及產業知識等多面向為目標，目前董事會之組成已具備所需之各項專業資格。</p> <p>本公司第八屆董事會成員組成，目前設有七席董事，包含三席一般董事及四席獨立董事。三席一般董事中三席為法人董事，皆具備公司經營相關專業經驗及技能，另四席獨立董事，其中黃華瑋獨立董事皆具財務會計專業，張直獨立董事與張永富獨立董事具備公司經營所需之專業學術背景。此外，本公司具員工身份之董事計一席(占比14%)，董事(含法人董事代表人)計一席(占比57%)。</p> <p>就董事任期年資分布情形，任期年資在三年以下者計有四席董事(含獨立董事)，任期年資四至九年者計有二席董事(含獨立董事)，任期年資達十年以上者計有一席董事；另就董事年齡分布情形，截至113年底，四十一至五十歲者計有一席董事(含獨立董事)，五十一歲以上者計有六席董事(含獨立董事)。本公司113年度董事會成員多元化落實情形如下表：</p> |                      |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |        |       |      |                     |       |       |                                 |                                              |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
|                                                                            |          |         | <table><tr><th rowspan="3">多元化核心項目</th><th rowspan="3">類別</th><th colspan="6">基本條件與價值</th><th colspan="3">專業知識及技能</th></tr><tr><th rowspan="2">國籍</th><th rowspan="2">性別</th><th rowspan="2">是否兼任本公司員工</th><th colspan="2">年齡</th><th rowspan="2">任期年資</th><th colspan="3">是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格</th></tr><tr><th>41至50歲</th><th>51歲以上</th><th>3年以下</th><th>4年至9年</th><th>10年以上</th><th>商務、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</th><th>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師人員</th><th>商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗</th></tr><tr><td>嘉贏投資有限公司<br/>代表人:劉郁芬</td><td>董事</td><td>中華民國</td><td>女</td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>國歡企業有限公司<br/>代表人：陳威辰</td><td>董事</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>國菁企業有限公司<br/>代表人：陳建泉</td><td>董事</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>黃華暉</td><td>獨立董事</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td>✓</td></tr><tr><td>張永富</td><td>獨立董事</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>張直</td><td>獨立董事</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td></td><td>✓</td><td></td><td>✓</td></tr><tr><td>徐履平</td><td>獨立董事</td><td>中華民國</td><td>男</td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td><td></td><td></td><td></td><td>✓</td><td>✓</td></tr></table> |           |        |       |      |                     |       |       | 多元化核心項目                         | 類別                                           | 基本條件與價值              |  |  |  |  |  | 專業知識及技能 |  |  | 國籍 | 性別 | 是否兼任本公司員工 | 年齡 |  | 任期年資 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 |  |  | 41至50歲 | 51歲以上 | 3年以下 | 4年至9年 | 10年以上 | 商務、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師人員 | 商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 嘉贏投資有限公司<br>代表人:劉郁芬 | 董事 | 中華民國 | 女 | ✓ |  | ✓ |  |  | ✓ |  |  | ✓ | 國歡企業有限公司<br>代表人：陳威辰 | 董事 | 中華民國 | 男 |  |  |  | ✓ |  |  |  |  | ✓ | 國菁企業有限公司<br>代表人：陳建泉 | 董事 | 中華民國 | 男 |  |  |  | ✓ |  |  |  |  | ✓ | 黃華暉 | 獨立董事 | 中華民國 | 男 |  |  | ✓ |  | ✓ |  | ✓ | ✓ | ✓ | 張永富 | 獨立董事 | 中華民國 | 男 |  |  |  | ✓ |  |  | ✓ |  | ✓ | 張直 | 獨立董事 | 中華民國 | 男 |  |  |  | ✓ |  |  | ✓ |  | ✓ | 徐履平 | 獨立董事 | 中華民國 | 男 |  |  | ✓ | ✓ |  |  |  | ✓ | ✓ |  |
| 多元化核心項目                                                                    | 類別       | 基本條件與價值 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |        |       |      | 專業知識及技能             |       |       |                                 |                                              |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
|                                                                            |          | 國籍      | 性別                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 是否兼任本公司員工 | 年齡     |       | 任期年資 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 |       |       |                                 |                                              |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
|                                                                            |          |         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           | 41至50歲 | 51歲以上 |      | 3年以下                | 4年至9年 | 10年以上 | 商務、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師人員 | 商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| 嘉贏投資有限公司<br>代表人:劉郁芬                                                        | 董事       | 中華民國    | 女                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | ✓         |        | ✓     |      |                     | ✓     |       |                                 | ✓                                            |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| 國歡企業有限公司<br>代表人：陳威辰                                                        | 董事       | 中華民國    | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |        |       | ✓    |                     |       |       |                                 | ✓                                            |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| 國菁企業有限公司<br>代表人：陳建泉                                                        | 董事       | 中華民國    | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |        |       | ✓    |                     |       |       |                                 | ✓                                            |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| 黃華暉                                                                        | 獨立董事     | 中華民國    | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |        | ✓     |      | ✓                   |       | ✓     | ✓                               | ✓                                            |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| 張永富                                                                        | 獨立董事     | 中華民國    | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |        |       | ✓    |                     |       | ✓     |                                 | ✓                                            |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| 張直                                                                         | 獨立董事     | 中華民國    | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |        |       | ✓    |                     |       | ✓     |                                 | ✓                                            |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| 徐履平                                                                        | 獨立董事     | 中華民國    | 男                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |           |        | ✓     | ✓    |                     |       |       | ✓                               | ✓                                            |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？                                | ✓        |         | (二)本公司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。113年度績效評估於114年初完成，並提報114年3月04日董事                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |           |        |       |      |                     |       |       |                                 |                                              |                      |  |  |  |  |  |         |  |  |    |    |           |    |  |      |                     |  |  |        |       |      |       |       |                                 |                                              |                      |                     |    |      |   |   |  |   |  |  |   |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |                     |    |      |   |  |  |  |   |  |  |  |  |   |     |      |      |   |  |  |   |  |   |  |   |   |   |     |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |    |      |      |   |  |  |  |   |  |  |   |  |   |     |      |      |   |  |  |   |   |  |  |  |   |   |  |

| 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                                                                                                                                                       |                      |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？                                                                                                                   | ✓                   |   | 會。<br>(四)本公司依「公司治理守則」第二十九條第五項規定，定期(至少一年一次)評估聘任會計師之獨立性及適任性，參照會計師法、中華民國會計師職業道德規範及審計準則公報訂定會計師獨立性評估程序，最近年度會計師獨立性評估報告(請參閱附件一)業經114年03月04日審計委員會審議通過，並於同日提報董事會通過。 |                      |
| 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)？                  | ✓                   |   | 本公司配合主管機關「公司治理藍圖」推動設置公司治理主管之時程，已於112年05月04日經董事會決議通過，指定許志明先生擔任治理主管一職，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、功能性委員會遵循法令、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。     | 無重大差異。               |
| 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資訊。                                                                                                        | 無重大差異。               |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？                                                                                                                | ✓                   |   | 本公司委託兆豐證券股份有限公司股務代理本部辦理股東會事務。                                                                                                                              | 無重大差異。               |
| 七、資訊公開<br>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？<br>(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)？<br>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公 | ✓<br><br>✓<br><br>✓ |   | (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。<br>(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。<br>(三)本公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務                                  | 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |
| 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？                                                                                   |          |   | 報告，並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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| 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）？ | ✓        |   | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工權益及僱員關懷：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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>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。</li> </ol> | 無重大差異。               |

| 評估項目                                                                                                | 運作情形(註1)                                                                                                   |   |      | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|------|-----------------------------------------------------------|
|                                                                                                     | 是                                                                                                          | 否 | 摘要說明 |                                                           |
| 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：<br>本公司針對第十一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                                                 |
| 1.1                                                                                                 | 公司是否於股東常會報告董事領取之酬金，包含酬金政策、個別酬金內容及數額？                                                                       |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 1.2                                                                                                 | 公司是否訂定與關係人相互間之財務業務相關作業之書面規範，內容應包含進銷貨、取得或處分資產等交易之管理程序，及相關重大交易應提董事會決議通過，並提股東會同意或報告？                          |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 1.3                                                                                                 | 公司是否有過半數董事及審計委員會召集人親自出席股東常會，並於議事錄揭露出席名單？                                                                   |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 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資料？                                                                         |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 1.8                                                                                                 | 公司是否於股東常會開會 18 日前上傳中文版及英文版年報？                                                                              |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 1.15                                                                                                | 公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？ |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 1.18                                                                                                | 公司是否於股東常會議事錄記載股東提問及公司回覆之重要內容？                                                                              |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 1.19                                                                                                | 公司之股東會是否採線上直播或於股東會後上傳全程不間斷錄音錄影？                                                                            |   |      | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                       |
| 2.3                                                                                                 | 公司之董事長與總經理或其他相當職級者(最高經理人)是否非為同一人或互為配偶或一親等親屬？                                                               |   |      | 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。        |
| 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。                             |

| 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 |                      |
| 題號   | 指標                                                                                                  | 改善計畫及相關說明                                                         |   |      |                      |
| 2.14 | 公司是否設置提名委員會、風險管理委員會或永續發展委員會等法定以外之功能性委員會，其人數不少於三人，半數以上成員為獨立董事，且有一名以上成員具備該委員會所需之專業能力，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。 |   |      |                      |
| 2.22 | 公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？ | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                               |   |      |                      |
| 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，並已於受評年度或過去兩年度執行評估、將執行情形及評估結果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辦理。                                               |   |      |                      |
| 2.27 | 公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？                                               | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                               |   |      |                      |
| 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。             |   |      |                      |
| 3.4  | 公司是否在會計年度結束後兩個月內公布經會計師查核簽證之年度財務報告？                                                                  | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                               |   |      |                      |
| 3.5  | 公司是否於股東常會開會 16 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  | 公司是否於中文版期中財務報告申報期限後兩個月內以英文揭露期中財務報告？                                                                 |                                                                   |   |      |                      |
| 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」，本公司須揭露個別董事及監察人之酬金。                           |   |      |                      |
| 3.14 | 公司年報是否揭露董事及經理人績效評估與酬金之連結？                                                                           | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                               |   |      |                      |
| 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？                                                                          | 本公司未來將視法令規定或實際需要辦理。                                               |   |      |                      |
| 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？                                                                     | 本公司已設置英文公司網站，未來將視投資人之實際需求，評估適時建置包含財務、業務及公司治理相關資訊。                 |   |      |                      |
| 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 | 公司年報是否自願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」，本公司須揭露總經理及副總經理之個別酬金。                         |   |      |                      |

| 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 |                      |
| 題號   | 指標                                                                                                     | 改善計畫及相關說明                                                                                                                                |   |      |                      |
| 4.1  | 公司是否設置推動永續發展專(兼)職單位,依重大性原則,進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估,訂定相關風險管理政策或策略,且由董事會督導永續發展推動情形,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,且至少一年一次向董事會報告?                     | 本公司雖未設置推動企業永續發展(ESG)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  | 公司是否將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站、年報或永續報告書?                                                        | 本公司未來將評估將企業永續發展(ESG)之具體推動計畫與實施成效定期揭露於公司網站及年報。                                                                                            |   |      |                      |
| 4.4  | 公司是否依據全球永續性報告協會(GRI)發布之 GRI 準則,於九月底前編製並於公開資訊觀測站及公司網站上傳永續報告書?                                           | 本公司未來將視法令規定或實際需要,適時編製永續報告書。                                                                                                              |   |      |                      |
| 4.5  | 公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證?                                                                                   |                                                                                                                                          |   |      |                      |
| 4.7  | 公司是否於公開資訊觀測站及公司網站上傳英文版永續報告書?                                                                           | 本公司未來將視法令規定或實際需要,適時編製企業永續報告書。                                                                                                            |   |      |                      |
| 4.11 | 公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量、用水量及廢棄物總重量?                                                                         | 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。                                                                                                               |   |      |                      |
| 4.12 | 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?                                                                      | 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。                                                                                                               |   |      |                      |
| 4.13 | 公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證?                                                             | 本公司尚未獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證,未來將視實際需求申請認證。                                                                                 |   |      |                      |
| 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、職業安全衛生或勞動人權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。                                                      |   |      |                      |
| 4.18 | 公司是否依氣候相關財務揭露建議書(TCFD)架構,揭露企業對氣候相關風險與機會之治理情況、策略、風險管理、指標和目標之相關資訊?                                       | 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。                                                                                                               |   |      |                      |
| 4.19 | 公司是否投資於節能或綠色能源相關環保永續之機器設備,或投資於我國綠能產業(如:再生能源電廠)等,或有發行或投資其資金運用於綠色或社會效益投資計畫並具實質效益之永續發展金融商品,並揭露其投資情形及具體效益? | 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。                                                                                                               |   |      |                      |
| 4.20 | 公司是否制定職場多元化或推動性別平等政策,並揭露其實施情形?                                                                         | 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。                                                                                                               |   |      |                      |

| 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 |                      |
| 題號   | 指標                                                     |          | 改善計畫及相關說明                  |      |                      |
| 4.21 | 公司是否評估對社區之風險或機會並採行相應措施，並將其具體採行措施與實施成效揭露於公司網站、年報或永續報告書？ |          | 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。 |      |                      |
| 4.22 | 公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？            |          | 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。 |      |                      |
| 4.23 | 公司是否揭露高階經理人薪資報酬與 ESG 相關績效評估連結之政策？                      |          | 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。 |      |                      |
| 4.25 | 公司是否揭露過去兩年溫室氣體年排放量？<br>【若過去兩年溫室氣體年排放量取得外部驗證者，則總分另加一分。】 |          | 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。 |      |                      |
| 4.26 | 公司是否制定溫室氣體減量管理政策，包含減量目標、推動措施及達成情形等？                    |          | 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。 |      |                      |

(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

114年04月30日

| 身分別 \ 姓名 |     | 條件 | 專業資格與經驗                   | 獨立性情形                     | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|----------|-----|----|---------------------------|---------------------------|-----------------------|
| 獨立董事召集人  | 黃華瑋 |    | 參閱第 9 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容 | 參閱第 9 頁附表一董事及監察人資料(一)相關內容 | -                     |
| 獨立董事     | 張永富 |    |                           |                           | -                     |
| 獨立董事     | 張 直 |    |                           |                           | -                     |
| 獨立董事     | 徐履冰 |    |                           |                           | 1                     |

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、王炯茶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獨立董事組成，第三屆 109 年 6 月 11 日當選由黃華瑋、蔡雪苓及吳國平三位獨立董事組成，蔡雪苓女士於 110 年 5 月 21 日辭任獨立董事，110 年 9 月 23 日股東臨時會補選一席獨立董事黃郁婷女士，第四屆 112 年 6 月 28 日當選由黃華瑋、張永富、張直及徐履冰四位獨立董事組成，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 4 人。
- (2) 本屆委員任期：112 年 6 月 28 日至 115 年 6 月 27 日  
本公司薪資報酬委員會於 113 年度及截至 114 年 03 月 04 日開會 3 次  
(A) 委員出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際列席次數 B | 委託出席次數 | 實際列席率%<br>【B/A】 | 備註                      |
|-----|-----|----------|--------|-----------------|-------------------------|
| 召集人 | 黃華瑋 | 3        | 0      | 100%            | 第二屆<br>第三屆召集人<br>第四屆召集人 |
| 委員  | 張永富 | 3        | 0      | 100%            | 第四屆                     |
| 委員  | 張 直 | 3        | 0      | 100%            | 第四屆                     |
| 委員  | 徐履冰 | 3        | 0      | 100%            | 第四屆                     |

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                 | 公司對薪資報酬委員會意見之處理  |
|-----------|-----------------------------------------|----------------------|------------------|
| 113.03.15 | 1. 本公司 112 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。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|           | 2. 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」部份條文案。            | 依據個別委員建議修正，其餘照案通過    | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
| 113.11.04 | 1. 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」為「董事及獨立董事薪資酬勞辦法」。 | 除部份條文保留，其他條文照案通過     | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|           | 2. 增訂本公司「經理人薪資酬勞辦法」。                    | 除部份條文保留，其他條文照案通過。    | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |
|           | 3. 本公司經理人 113 年度年終獎金分配案。                | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。 | 提董事會由全體出席董事同意通過。 |

| 開會日期      | 討論事由                   | 決議結果                                | 公司對薪資報酬委員會意見之處理                           |
|-----------|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------|
| 114.03.04 | 本公司 113 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。                | 提董事會由全體出席董事同意通過。                          |
|           | 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 | 經主席徵詢全體出席委員，無異議照案通過。                | 提董事會由全體出席董事同意通過。                          |
|           | 本公司 113 年度經理人績效獎金案     | 在分配比例上，總經理佔經理人之比例過高，建議董事會就內容比例予以調整。 | 經主席(獨立董事黃華瑋)徵詢六位出席董事(董事劉郁芬迴避本案)，無異議依原提案通過 |

(五)推動永續發展執行情形與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                           | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                        |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ |      | ✓ | 尚未設置推動永續發展專（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。          |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？       | ✓    |   | <p>一、環境保護<br/>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。</p> <p>二、勞雇關係<br/>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。</p> <p>三、產品責任<br/>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，並設有客服專責人員專門處理可戶反應之意見。</p> <p>四、反貪腐</p> | 無重大差異。                 |

| 評估項目                                                                                                                                              | 執行情形                       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                   | 是                          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |
|                                                                                                                                                   |                            |   | 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。                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |
| <p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>(一) 本公司按公共安全建築法規、消防法規、空氣污染防治法、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。</p> <p>(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。本公司85%製程水循環再利用減少用水量，並強化員工節能觀念，養成隨手關燈習慣、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。</p> <p>(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</p> | 無重大差異。                 |

| 評估項目                                                             | 執行情形   |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |
|------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------|------|-------|-------|-------|-------|-------|------|--------|--------|--------|-------|-------|------|------|------|-------|
|                                                                  | 是      | 否      | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                        |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |
| (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？ | ✓      |        | <p>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。</p> <p>(四)</p> <p>1. 溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量（台灣母公司廠區）</p> <p>①溫室氣體排放量：</p> <p style="text-align: right;">單位：噸 CO2e</p> <table><tr><td>113 年</td><td>112 年</td><td>增減比率</td></tr><tr><td>2,785</td><td>2,740</td><td>1.64%</td></tr></table> <p>②用水量：</p> <p style="text-align: right;">單位：噸</p> <table><tr><td>113 年</td><td>112 年</td><td>增減比率</td></tr><tr><td>12,716</td><td>13,011</td><td>-2.26%</td></tr></table> <p>③廢棄物總量：</p> <p style="text-align: right;">單位：噸</p> <table><tr><td>113 年</td><td>112 年</td><td>增減比率</td></tr><tr><td>7.49</td><td>7.27</td><td>3.02%</td></tr></table> <p>2. 節能減碳政策：</p> <p>本公司持續推動節能減碳政策，採用省電</p> | 113 年                  | 112 年 | 增減比率 | 2,785 | 2,740 | 1.64% | 113 年 | 112 年 | 增減比率 | 12,716 | 13,011 | -2.26% | 113 年 | 112 年 | 增減比率 | 7.49 | 7.27 | 3.02% |
| 113 年                                                            | 112 年  | 增減比率   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |
| 2,785                                                            | 2,740  | 1.64%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |
| 113 年                                                            | 112 年  | 增減比率   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |
| 12,716                                                           | 13,011 | -2.26% |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |
| 113 年                                                            | 112 年  | 增減比率   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |
| 7.49                                                             | 7.27   | 3.02%  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                        |       |      |       |       |       |       |       |      |        |        |        |       |       |      |      |      |       |

| 評估項目                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |
|                                                          |      |   | <p>燈具，並強化員工節能觀念，養成隨手關燈習慣、隨時注意辦公室空調溫度控制以達到節能減碳、溫室氣體減量之效。</p> <p>3. 減少用水政策：<br/>本公司85%製程水循環再利用，並持續強化員工節水觀念，減少用水量及水資源之浪費。</p> <p>4. 廢棄物管理之政策：<br/>本公司長期推動紙類回收利用、使用環保餐具並推動資源分類回收，以達到減少廢棄物之效。</p>                                                                                                                                 |                        |
| <p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> | ✓    |   | <p>(一) 本公司遵循相關勞動法規，依循《國際人權法典》、《國際勞工組織－工作基本原則與權利宣言》、《聯合國全球盟約十項原則》等國際公認之人權標準，有尊嚴地對待及尊重所有員工、契約及臨時人員等。</p> <p>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。</p> <p>民國113年針對同仁實施的人權保障相</p> | 無重大差異。                 |

| 評估項目                                                     | 執行情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                          | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |
| (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？ | ✓    |   | <p>關訓練，總時數為500.5小時，共計44位同仁完成訓練，佔全體同仁總人數的98%。未來，我們將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</p> <p>(二) 整體薪酬政策：</p> <p>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。若有獲利，視營運成果提撥不超過稅前營業利益10%之績效獎金，及依公司章程規定提撥不得少於百分之三予基層員工調整薪資或分派酬勞，並依據員工績效評核結果核發績效獎金及酬勞。</p> <p>調薪情形及公平薪資：</p> <p>每年參酌市場薪酬調查，依據市場薪資水準、經濟趨勢及個人績效調薪，以維持整體薪酬競爭力。113年本公司包括主管職與非主管職，年度平均調薪幅度約為5.59%。113年本公司男女薪資報酬比率，不論主管職或一般人員，女性和男性員工的全年薪資報酬比率無顯著差異。</p> <p>員工福利措施：</p> <p>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。</p> |                        |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                  | ✓    |   | <p>(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</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                        |

| 評估項目                                                                                                                                                                               | 執行情形                       |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
|                                                                                                                                                                                    | 是                          | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                        |
| <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>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，加強面對緊急事件的反應，如自衛消防編製訓練。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p> <p>(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。</p> |                        |

| 評估項目                                                                                  | 執行情形 |   |                                 | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------|------------------------|
|                                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                            |                        |
| 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。 |      |   |                                 |                        |

(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

| 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                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p> | ✓    |   | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>                                                            | 無重大差異。               |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p>                                                                                        | ✓    |   | <p>(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。</p> <p>(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。推動成果如本表各評估項目及運作情形之摘要說明。</p> <p>(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</p> | 無重大差異。               |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| <p>(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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> |   | <p>相關準則等行為之適當管道，以維護公司誠信經營之精神。</p> <p>對於董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人於董事會進行之利益迴避作法如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 各次董事會若該議案有涉及應利益迴避者，於議案宣讀前，由司儀再次提醒請利害關係人離場迴避。</li> <li>2. 113年度共召開4次董事會，均遵循董事會議事規範進行。</li> </ol> <p>(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。113年相關之稽核，受查單位均已針對查核發現提出改善方案，建立相關防範措施，稽核室並定期追蹤其改善情形。此外本公司亦遵循「公司法」及「證券交易法」等相關法令之規範，由會計師負責相關會計表冊之查核簽證。</p> <p>(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。本公司113年度舉辦與誠信經營議題相關之內、外部教育訓練（含誠信經營法規遵行、食品安全衛生管理及檢驗、會計制度及內部控制等相關課程）計132.5人時。</p> |                      |

| 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                                                                                                                                                                                                                 |                      |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | ✓    |   | <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(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。113年未接獲檢舉事項。</p> | 無重大差異。               |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>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？</p>                                                                                                   | ✓    |   | <p>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。</p>                                                                                                                                              | 無重大差異。               |
| <p>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：</p> <p>本公司已依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定誠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。</p>            |      |   |                                                                                                                                                                                                                      |                      |
| <p>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）</p> <p>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。</p>                            |      |   |                                                                                                                                                                                                                      |                      |

(七)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。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

達邦蛋白生技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：114 年 03 月 04 日

本公司民國 113 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 109 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 114 年 03 月 04 日董事會通過，出席董事 7 人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  
(九)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 |                           | 執行情形                                         |
|-------------|--------|---------------------------|----------------------------------------------|
| 113. 06. 27 | 1      | 本公司 112 年度營運狀況報告。         | 已報告股東會並決議辦理相關作業。                             |
|             | 2      | 審計委員會審查 112 年度決算表冊報告案。    | 已報告股東會並決議辦理相關作業。                             |
|             | 3      | 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案       | 已報告股東會並決議辦理相關作業。                             |
|             | 4      | 修訂本公司「審計委員會組織章程」部份條文案     | 已報告股東會並決議辦理相關作業。                             |
|             | 5      | 本公司發行國內第一次有擔保轉換公司債情形報告案。  | 已報告股東會並決議辦理相關作業。                             |
|             | 6      | 承認本公司民國 112 年度營業報告書及財務報表案 | 決議通過，且已遵循施行。                                 |
|             | 7      | 承認本公司民國 112 年度虧損撥補案       | 決議通過，且已遵循施行。                                 |
|             | 8      | 本公司擬以資本公積配發現金案            | 決議通過，並訂 8 月 30 日為發放日，每股配發新台幣 0.55 元，已全數分配完畢。 |
|             | 9      | 本公司發行限制員工權利新股案            | 決議通過，且已遵循施行。                                 |
|             | 10     | 修訂本公司「公司章程」部份條文案          | 決議通過，已於 8/14 完成工商變更登記。                       |

2. 董事會重要決議事項及執行情形：

| 日期          | 重要決議事項 |                                 | 執行情形                   |
|-------------|--------|---------------------------------|------------------------|
| 113. 03. 15 | 1      | 本公司 112 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|             | 2      | 本公司 112 年度虧損撥補案。                | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

| 日期        | 重要決議事項 |                                     | 執行情形                   |
|-----------|--------|-------------------------------------|------------------------|
| 113.03.15 | 3      | 本公司擬以資本公積配發現金案。                     | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 4      | 本公司 112 年度內部控制制度聲明書案。               | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 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案。        | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 6      | 委任本公司簽證會計師報酬案。                      | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 7      | 本公司 112 年度董事及董事會績效評核案。              | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 8      | 修訂本公司「董事會議事規範」部份條文案。                | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 9      | 修訂本公司「審計委員會組織章程」部份條文案。              | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 10     | 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」部份條文案。           | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 11     | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案。 | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 12     | 本公司民國 113 年股東常會召開事宜                 | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 13     | 受理 113 年股東常會股東提案相關事宜案               | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 14     | 銀行授信額度申請案                           | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 113.05.07 | 1      | 本公司 113 年度第一季合併財務報告案                | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 2      | 本公司擬修訂「公司章程」部份條文案                   | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 3      | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案  | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 4      | 本公司擬發行 113 年第一次限制員工權利新股案            | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 5      | 銀行授信額度申請案                           | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

| 日期        | 重要決議事項 |                                              | 執行情形                   |
|-----------|--------|----------------------------------------------|------------------------|
| 113.08.02 | 1      | 本公司 113 年度第二季合併財務報告案                         | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 2      | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案           | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 3      | 本公司擬資金貸與持股 100%之子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司案           | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 4      | 本公司 100%持有之子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」申請授信額度提供背書保證案  | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 5      | 銀行授信額度申請案                                    | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
| 113.11.04 | 1      | 本公司 113 年第三季合併財務報表案                          | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 2      | 本公司 114 年稽核計畫案                               | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 3      | 本公司 114 年度預算案                                | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 4      | 本公司經理人 113 年度年終獎金分配案                         | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 5      | 公司經理人 114 年薪資案                               | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 6      | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案           | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 7      | 本公司 100%持有之子公司「福建達邦蛋白生物科技有限公司」申請之授信額度取消背書保證案 | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 8      | 本公司 112 年永續發展報告書                             | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 9      | 增訂本公司「永續資訊管理作業辦法」                            | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

| 日期          | 重要決議事項 |                                     | 執行情形                                                |
|-------------|--------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 113. 11. 04 | 10     | 修訂本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」為「董事及獨立董事薪資酬勞辦法」 | 決議：經主席徵詢全體出席董事除部份條文，其餘條文照案通過。                       |
|             | 11     | 增訂本公司「經理人薪資酬勞辦法」                    | 決議：經主席徵詢全體出席董事除部份條文，其餘條文照案通過。                       |
|             | 12     | 本公司科工段 415、416 地號土地用途變更作業事宜         | 本案經表決後，一席董事同意，三席董事(含兩席獨立董事)反對，三席董事(含兩席獨立董事)棄權，本案未通過 |
|             | 13     | 銀行授信額度案                             | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
| 114. 03. 04 | 1      | 本公司 113 年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案      | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 2      | 本公司 113 年度盈餘分配案                     | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 3      | 本公司擬以資本公積配發現金案                      | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 4      | 本公司 113 年度員工酬勞及董事酬勞分配案              | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 5      | 本公司 113 年度經理人績效獎金案                  | 經主席(獨立董事黃華瑋)徵詢六位出席董事(董事劉郁芬迴避本案)，無異議依原提案通過           |
|             | 6      | 本公司 113 年度內部控制制度聲明書案                | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 7      | 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          | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 8      | 委任本公司簽證會計師報酬案                       | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 9      | 本公司 113 年度董事及董事會績效評核案               | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |
|             | 10     | 本公司擬修訂「公司章程」部份條文案                   | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。                              |

| 日期        | 重要決議事項 |                                    | 執行情形                   |
|-----------|--------|------------------------------------|------------------------|
| 114.03.04 | 11     | 擬訂定本公司國內第一次有擔保轉換公司債申請換發普通股訂定增資基準日案 | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 12     | 本公司民國 114 年股東常會召集事宜                | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |
|           | 13     | 受理 114 年股東常會股東提案相關事宜案              | 決議：經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 |

(十)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。

#### 四、簽證會計師公費資訊

##### 1. 簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

| 會計事務所名稱    | 會計師<br>姓 名 | 會計師<br>查核期間                 | 審計<br>公費 | 非審計<br>公費(註) | 合計    | 備註 |
|------------|------------|-----------------------------|----------|--------------|-------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 徐惠榆<br>林姿妤 | 113/01/01<br>至<br>113/12/31 | 1,810    | 30           | 1,840 | -  |

註：非審計公費內容如下表：

| 稅務簽證 | 財務諮詢 | 工商登記 | 確信服務 | 合計 |
|------|------|------|------|----|
| -    | -    | 30   | -    | -  |

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

#### 五、更換會計師資訊：無

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之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：

| 職稱     | 姓名       | 113 年度        |               | 114 年度截至<br>3 月 22 日止 |               |
|--------|----------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|
|        |          | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數增(減)數             | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長    | 嘉贏投資有限公司 | -             | -             | -                     | -             |
|        | 代表人：劉郁芬  | -             | -             | -                     | -             |
| 董事     | 國歡企業有限公司 | -             | -             | -                     | -             |
|        | 代表人：陳威辰  | -             | -             | 29,000                | -             |
| 董事     | 國菁企業有限公司 | -             | -             | -                     | -             |
|        | 代表人：陳建泉  | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事   | 黃華瑋      | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事   | 張永富      | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事   | 張 直      | -             | -             | -                     | -             |
| 獨立董事   | 徐履冰      | -             | -             | -                     | -             |
| 公司治理主管 | 許志明      | 50,000        | -             | 50,000                | -             |
| 會計主管   | 姚雅惠      | -             | -             | -                     | -             |

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

114 年 03 月 22 日；單位：股；%

| 姓名                         | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |                         | 備註 |
|----------------------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|-----------------------------------------|-------------------------|----|
|                            | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱<br>(或姓名)                             | 關係                      |    |
| 國歡企業有限公司                   | 16,918,064 | 23.52 | -            | -    | -            | -    | 百世共好有限公司                                | 為百世共好採用權益法評價之被投資者       | -  |
| 代表人：陳威辰                    | 1,003,046  | 1.39  | 554,338      | 0.77 | -            | -    | 國菁企業有限公司                                | 對國菁企業採用權益法              | -  |
| 國菁企業有限公司                   | 2,500,000  | 3.48  | -            | -    | -            | -    | 國歡企業有限公司                                | 為國歡企業採用益法評價之被投資者        | -  |
| 代表人：陳建泉                    | -          | -     | -            | -    | -            | -    |                                         |                         | -  |
| 百世共好有限公司                   | 2,500,000  | 3.48  | -            | -    | -            | -    | 國歡企業有限公司                                | 對國歡企業採用權益法              | -  |
| 代表人：呂佩勳                    | 554,338    | 0.77  | 1,003,046    | 1.39 | -            | -    |                                         |                         | -  |
| 世豐二號資本股份有限公司               | 2,266,000  | 3.15  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -                       | -  |
| 嘉贏投資有限公司                   | 2,196,303  | 3.05  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -                       | -  |
| 代表人：劉郁芬                    | 350,118    | 0.49  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -                       | -  |
| 林俊堯                        | 1,370,000  | 1.90  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -                       | -  |
| 王淑慧                        | 1,268,000  | 1.76  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -                       | -  |
| 陳威辰                        | 1,003,046  | 1.39  | 554,338      | 0.77 | -            | -    | 百世共好有限公司                                | 百世共好前十大股東<br>百世共好代表人之配偶 | -  |
| 陳智龍                        | 780,000    | 1.08  | 120,000      | 0.17 | -            | -    | -                                       | -                       | -  |
| 花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶 | 741,000    | 1.03  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -                       | -  |
| 羅仕欣                        | 700,706    | 0.97  | -            | -    | -            | -    | -                                       | -                       | -  |

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

| 轉投資事業<br>(註 1)     | 本公司投資 |      | 董事、監察人、經理人<br>及直接或間接控制事<br>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 |
| 福建達邦蛋白生物科技有限公<br>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。

## 參、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股來來源

##### 1.股本形成經過

單位：股；新台幣：千元

| 年月     | 發行<br>價格<br>(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<br>之財產抵充<br>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<br>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 |

| 年月     | 發行<br>價格<br>(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<br>之財產抵充<br>股款者 | 其他   |
| 109.08 | 10              | 50,000,000  | 500,000.00    | 30,131,411 | 301,314.11 | 員員工認股權 140 千元及限制員工權利新股 7,550 千元    | -                     | 註 20 |
| 110.05 | 10              | 50,000,000  | 500,000.00    | 30,119,411 | 301,194.11 | 收回限制員工權利新股 120 千元                  | -                     | 註 21 |
| 110.07 | 10              | 50,000,000  | 500,000.00    | 30,144,411 | 301,144.11 | 收回限制員工權利新股 50 千元                   | -                     | 註 22 |
| 110.09 | 10              | 50,000,000  | 500,000.00    | 33,125,852 | 331,258.52 | 資本公積轉增資 30,114.41 千元               | -                     | 註 23 |
| 110.09 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 33,125,852 | 331,258.52 | 額定資本額增加                            | -                     | 註 24 |
| 110.11 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 33,081,852 | 330,818.52 | 收回限制員工權利新股 440 千元                  | -                     | 註 25 |
| 111.02 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 39,331,852 | 393,318.52 | 現金增資 62,500 千元                     | -                     | 註 26 |
| 111.08 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 39,515,519 | 395,155.19 | 收回限制員工權利新股 539 千元及轉換公司債轉換 2,376 千元 | -                     | 註 27 |
| 111.11 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 39,513,519 | 395,135.19 | 收回限制員工權利新股 20 千元                   | -                     | 註 28 |
| 112.02 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 39,713,519 | 397,135.19 | 限制員工權利新股 2,000 千元                  | -                     | 註 29 |
| 112.03 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 39,710,319 | 397,103.19 | 收回限制員工權利新股 20 千元                   | -                     | 註 30 |
| 112.05 | 10              | 70,000,000  | 700,000.00    | 59,710,319 | 597,103.19 | 私募現增 200,000 千元                    | -                     | 註 31 |
| 112.08 | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 59,710,319 | 597,103.19 | 額定資本額增加                            | -                     | 註 32 |
| 113.04 | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 62,815,888 | 628,158.88 | 轉換公司債轉換 31,055.69 千元               | -                     | 註 33 |
| 113.05 | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 65,523,936 | 655,239.36 | 轉換公司債轉換 27,080.48 千元               | -                     | 註 34 |
| 113.09 | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 67,374,846 | 673,748.46 | 轉換公司債轉換 18,509.10 千元               | -                     | 註 35 |
| 113.12 | 10              | 100,000,000 | 1,000,000,000 | 67,986,248 | 679,862.48 | 轉換公司債轉換 6,114 千元                   | -                     | 註 36 |
| 114.03 | 10              | 10,000,000  | 1,000,000,000 | 71,941,901 | 719,419.01 | 轉換公司債轉換 39,557 千元                  | -                     | 註 37 |

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 日府經工商字第 10900004200 號  
註 20： 109 年 08 月 19 日府經工商字第 10900165360 號  
註 21： 110 年 05 月 20 日府經工商字第 11000088690 號  
註 22： 110 年 07 月 16 日府經工商字第 11000134360 號  
註 23： 110 年 09 月 09 日府經工商字第 11000178790 號  
註 24： 110 年 09 月 29 日府經工商字第 11000195040 號  
註 25： 110 年 11 月 18 日府經工商字第 11000229450 號  
註 26： 111 年 02 月 11 日府經工商字第 11100022910 號  
註 27： 111 年 08 月 30 日府經工商字第 11100174040 號  
註 28： 111 年 11 月 21 日府經工商字第 11100241540 號  
註 29： 112 年 02 月 17 日府經工商字第 11200044450 號  
註 30： 112 年 03 年 30 日府經工商字第 11200091250 號  
註 31： 112 年 05 年 12 日經授商字第 11230080480 號  
註 32： 112 年 08 月 15 日經授商字第 11230130240 號  
註 33： 113 年 04 月 22 日經授商字第 11330054510 號  
註 34： 113 年 05 月 27 日經授商字第 11330087990 號  
註 35： 113 年 09 月 16 日經授商字第 11330157720 號  
註 36： 113 年 12 月 05 日經授商字第 11330208580 號  
註 37： 114 年 03 月 31 日經授商字第 11430041070 號

## 2.已發行股份種類

114 年 04 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      | 合計          |      |
| 記名普通股 | 71,941,901 | 28,058,099 | 100,000,000 | 上櫃股票 |

## 3.總括申報制度相關資訊：無

### (二)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)

114 年 03 月 22 日：單位：股

| 主要股東名稱 \ 股份                | 持有股數       | 持股比例   |
|----------------------------|------------|--------|
| 國歡企業有限公司                   | 16,918,064 | 23.52% |
| 國菁企業有限公司                   | 2,500,000  | 3.48%  |
| 百世共好有限公司                   | 2,500,000  | 3.48%  |
| 世豐二號資本股份有限公司               | 2,266,000  | 3.15%  |
| 嘉贏投資有限公司                   | 2,196,303  | 3.05%  |
| 林俊堯                        | 1,370,000  | 1.90%  |
| 王淑慧                        | 1,268,000  | 1.76%  |
| 陳威辰                        | 1,003,046  | 1.39%  |
| 陳智龍                        | 780,000    | 1.08%  |
| 花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶 | 741,000    | 1.03%  |
| 羅仕欣                        | 700,706    | 0.97%  |

### (三)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，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百分之十。

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：擬發放現金股利每股 0.40 元。

3. 預期股利政策將有重大變動之情事：無此情形。

(四)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

(五)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：

112 年營運不佳，故不分派；113 年度轉虧為盈，故發放員工及董事酬勞。

| 年度     | 113 年度 |       | 112 年度 |     |
|--------|--------|-------|--------|-----|
| 金額(仟元) | 估列數    | 發放數   | 估列數    | 發放數 |
| 董事酬勞   | 542    | 542   | 不發放    | 不發放 |
| 員工酬勞   | 1,444  | 1,444 |        |     |

(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：無。

(六)公司買回本公司股份：無。

## 二、公司債(含海外公司債)辦理情形：

(一)本公司辦理國內第一次有擔保轉換公司債發行情形如下：

|                       |                                        |                                  |
|-----------------------|----------------------------------------|----------------------------------|
| 公 司 債 種 類             |                                        | 國內第一次有擔保轉換公司債<br>達邦蛋白一(65781)    |
| 發行(辦理)日期              |                                        | 110年12月8日                        |
| 面 額                   |                                        | 新台幣 100 千元整                      |
| 發行及交易地點               |                                        | 台灣                               |
| 發 行 價 格               |                                        | 依票面金額之 112.02%發行                 |
| 總 額                   |                                        | 新臺幣 200,000 千元整                  |
| 利 率                   |                                        | 0%                               |
| 期 限                   |                                        | 3 年期 到期日：113 年 12 月 8 日          |
| 保 證 機 構               |                                        | 兆豐國際商業銀行(股)公司                    |
| 受 託 人                 |                                        | 台北富邦商業銀行股份有限公司信託部                |
| 承 銷 機 構               |                                        | 兆豐證券股份有限公司                       |
| 簽 證 律 師               |                                        | 無                                |
| 簽 證 會 計 師             |                                        | 無                                |
| 償 還 方 法               |                                        | 依債券面額加計利息補償金(為面額之 101.5075%)一次償還 |
| 未 償 還 本 金 (註 1)       |                                        | 新臺幣 0 千元整                        |
| 贖回或提前清償之條款            |                                        | 請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法       |
| 限 制 條 款               |                                        | 無                                |
| 信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果 |                                        | 無                                |
| 附其他權利                 | 截至年報刊印日止已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額 | 新台幣 200,000 千元                   |
|                       | 發行及轉換(交換或認股)辦法                         | 請參閱本公司國內第一次有擔保轉換公司債發行及轉換辦法       |

|                              |                                                                                                                                                               |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及 | 1. 由於轉換公司債屬負債性質之籌資方式，在債權人未轉換前對公司股權並無稀釋之情形，且債權人在轉換期間會選擇對其較有利的時間點再轉換，因此，對股權稀釋具有遞延效果，不致於對公司經營權及每股盈餘立即產生衝擊。另外，對現有股東權益而言，隨著轉換公司債轉換為普通股時，除可降低負債外，亦將增加股東權益，進而提高每股淨值。 |
| 對現有股東權益影響                    | 2. 依據證券商之評估報告，辦理轉換公司債未轉換，因不涉及股權，故不致有股東權益受影響之情形。                                                                                                               |
| 交換標的委託保管機構名稱                 | 無                                                                                                                                                             |

註 1. 113 年 12 月 06 月前，可轉換公司債全數轉換完畢。

## (二)轉換公司債資料

| 公司債種類            |    | 國內第一次有擔保轉換公司債                                                                    |                    |
|------------------|----|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 項目               | 年度 | 113 年                                                                            | 截至 114 年 04 月 30 日 |
|                  | 最高 | 202                                                                              | 無                  |
| 轉換公司債市價          | 最低 | 114                                                                              | 無                  |
|                  | 平均 | 145                                                                              | 無                  |
| 轉換價格             |    | 註 1                                                                              |                    |
| 發行(辦理)日期及發行時轉換價格 |    | 1. 發行日期：110 年 12 月 8 日<br>2. 發行時轉換價格：新台幣 18.5 元<br>3. 113 年 12 月 6 日可轉換公司債全數轉換完畢 |                    |
| 履行轉換義務方式         |    | 發行新股                                                                             |                    |

註 1. 113 年 1 月 1 月至 8 月 4 日期間轉換價格為 16.1；113 年 8 月 5 日至 12 月 8 日期間轉換價格為 15.8。

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：無

六、限制員工權利新股辦理情形

### (一)全數達既得條件之限制員工權利新股

|            |                  |
|------------|------------------|
| 限制員工權利新股種類 | 110 年第一次限制員工權利新股 |
| 申報生效日期     | 111 年 7 月 1 日    |
| 發行日期       | 112 年 2 月 4 日    |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 已發行限制員工權利新股股數            | 200,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 發行價格                     | 每股新台幣壹拾元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率  | 0.50%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 員工限制權利新股之既得條件            | <p>(一)A 類員工既得條件</p> <p>員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，年度績效考核均達甲(含)以上，且期間未曾有違反法令、公司服務協議及承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，於各年度既得日既得獲配股份之比例分別為：</p> <p>(1) 屆滿一年，既得 50%之獲配股份</p> <p>(2) 屆滿二年，既得 50%之獲配股份</p> <p>(二)B 類員工既得條件</p> <p>員工自獲配限制員工權利新股後於各既得日當日仍在職，年度績效考核均達乙(含)以上，且期間未曾有違反法令、公司服務協議及承諾書、公司工作規則、商業道德行為守則等相關規範及約定之情事，於各年度既得日既得獲配股份之比例分別為：</p> <p>(1) 屆滿二年，既得 30%之獲配股份</p> <p>(2) 屆滿三年，既得 30%之獲配股份</p> <p>(3) 屆滿四年，既得 40%之獲配股份</p> |
| 員工限制權利新股之受限制權利           | <p>(一)員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，除繼承外，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>(二)股東會表決權及選舉權：由交付信託保管機關依相關法令規定執行之。</p> <p>(三)員工依本辦法認購之限制員工權利新股，於未達成既得條件之前，其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p>                                                                                                                                                                                                               |
| 限制員工權利新股之保管情形            | 交付信託保管                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式    | 依本辦法認購之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其未既得之股份由本公司全數以發行價格買回並予以註銷。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數         | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 已解除限制權利新股之股數             | 200,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 未解除限制權利新股之股數             | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.50%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 對股東權益影響                  | 本公司持續提升產能，拓展海外市場，同時開發乳酸菌及功能性胜肽應用產品，未來年度之營收獲利預估持續呈成長趨，面對未來營運需求與市場競爭，公司需要更多優秀人才，故整體評估，對本公司未來年度每股盈餘之稀釋情形尚屬有限，對現有股東權益亦無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

註 1. 已發行股數係指經濟部變更登記資料所列股數

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工之姓名、取得情形：

114 年 03 月 22 日

|     | 職稱     | 姓名  | 取得限制員工權利新股數量(千股) | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利      |         |          | 未解除限制權利            |              |         |          |                    |
|-----|--------|-----|------------------|-------------------------|--------------|---------|----------|--------------------|--------------|---------|----------|--------------------|
|     |        |     |                  |                         | 已解除限制之股數(千股) | 發行價格(元) | 發行金額(千元) | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數(千股) | 發行價格(元) | 發行金額(千元) | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 公司治理主管 | 許志明 | 100              | 100.00%                 | 100          | 10      | 1,000    | 100.00%            | -            | 10      | -        | 0.00%              |
| 員工  | 特助     | 黃煒智 | 100              | 100.00%                 | 100          | 10      | 1,000    | 100.00%            | -            | 10      | -        | 0.00%              |

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理：無此情事。

八、資金運用計劃執行情形：

本公司截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚有未完成之情形，茲將其原因、對股東權益之影響及改進計畫說明如下：

110 年度現金增資發行新股暨國內第一次有擔保轉換公司債：

(一)計畫內容

1. 現金增資暨國內第一次有擔保轉換公司債核准日期及文號：

- 現金增資：經民國 110 年 11 月 12 日金管證發字第 1100372204 號函核准在案。
- 國內第一次有擔保轉換公司債：經民國 110 年 11 月 12 日金管證發字第 11003722041 號函核准在案。

2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 489,927 千元。

3. 資金來源：

(1) 現金增資發行普通股 6,250 仟股，預計以每股價折價 16 元發行，總計募集金額 100,000 仟元。

(2) 發行國內第一次有擔保轉換公司債，發行張數為 2,000 張，每張面額新臺幣 10 萬元，發行總面額為新臺幣 200,000 仟元。發行期間為 3 年，票面利率 0%，依票面金額之 112.02%發行，發行總金額為新臺幣 224,037.5 仟元整，超出原預計募集金額 202,000 仟元部分，將用於減少銀行借款或降低自有資金支出之用，並預計於 112 年第二季執行完畢。

(3) 總募集金額為 324,037.5 仟元，其餘不足之資金為 165,889.5 仟元係以銀行借款及自有資金支應。

(4) 本計畫擬以現金增資發行普通股暨發行國內第一次有擔保轉換公司債、銀行借款及自有資金支應，如因現金增資每股實際發行價格因市場變動而調整，致募集資金不足時，將以自有資金支應；惟若致募集資金增加時，則作為減少銀行借款或降低自有資金支出之用。

#### 4. 計畫項目、資金運用進度及預計產生效益：

| 計畫項目   | 預計完成日期   | 所需資金總額  | 110 年度  |     | 111 年度 |        |        |        | 112 年度 |        |
|--------|----------|---------|---------|-----|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|        |          |         | 第三季     | 第四季 | 第一季    | 第二季    | 第三季    | 第四季    | 第一季    | 第二季    |
| 購買土地   | 110 年第三季 | 291,227 | 291,227 | -   | -      | -      | -      | -      | -      | -      |
| 興建廠房   | 112 年第二季 | 107,140 | -       | -   | 750    | 32,082 | 20,888 | 20,888 | 21,528 | 11,004 |
| 購置生產設備 | 112 年第二季 | 91,560  | -       | -   | -      | -      | 27,468 | 27,468 | 18,312 | 18,312 |
| 合計     | -        | 489,927 | 291,227 | -   | 750    | 32,082 | 48,356 | 48,356 | 39,840 | 29,316 |

#### 預計可能產生效益：

##### 購買土地、興建廠房及購置生產設備

本公司整體擴廠計畫之資金需求預計為 489,927 仟元，以因應其購買土地、興建新廠及購置生產設備所需之資金，及提升其整體產能規畫。本公司為因應未來開發及代工生產新產品益生菌種培養主要用於畜禽養殖、廢棄物再生環境保護、土壤及水質改造等用途，目前既有培養及生產益生菌之廠位在台南工業園區，考量目前廠區僅有 4 個小型益生菌生產的發酵槽，因應未來發酵生產自有與代工產品之菌種種類有益生菌、酵母菌與真菌類，並避免交叉污染之考量，及對應生產所需的發酵槽等設備數量與倉儲空間，目前廠區之空間已不敷使用，故計畫另覓土地以興建新廠。原先規劃預計於 112 年第二季完成新廠之興建、購置生產設備及安裝，112 年下半年開始試產後，預計 112 年下半年至 116 年本公司可增加營業收入、營業利益及稅後淨利分別為 2,884,050 仟元、542,770 仟元及 450,499 仟元，加計新建之廠房及購置生產設備需攤提之折舊費用金額約為 42,958 仟元，故本投資案金額 489,927 仟元預估投資回收年限約為 5.91 年。但因新冠肺炎疫情及俄烏戰爭影響，原訂開發時程已延宕。

5. 本計畫輸入證期局指定申報網站日期：不適用。

6. 變更計劃內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

## (二)執行情形

單位：新台幣千元

| 計畫項目   | 執行情形<br>截至 112 年第一季執行情形 |    |         | 超前或落後原因、<br>對股東權益之影響及改進計畫          |
|--------|-------------------------|----|---------|------------------------------------|
|        |                         |    |         |                                    |
| 購買土地   | 支出金額                    | 預定 | 291,227 | 已於 110 年第三季全數執行完畢。                 |
|        |                         | 實際 | 291,227 |                                    |
|        | 執行進度%                   | 預定 | 100.00% |                                    |
|        |                         | 實際 | 100.00% |                                    |
| 興建廠房   | 支出金額                    | 預定 | 750     | 係因土地使用用途尚未變更完成，且建築設計圖討論較花時間，故進度落後。 |
|        |                         | 實際 | -       |                                    |
|        | 執行進度%                   | 預定 | 0.70%   |                                    |
|        |                         | 實際 | -       |                                    |
| 購置生產設備 | 支出金額                    | 預定 | -       | 係因土地使用用途尚未變更完成，且建築設計圖討論較花時間，故進度落後。 |
|        |                         | 實際 | -       |                                    |
|        | 執行進度%                   | 預定 | -       |                                    |
|        |                         | 實際 | -       |                                    |

## (三)執行效益

本次辦理現金增資發行新股暨國內第一次有擔保轉換公司債募集 302,000 千元，已於 111 年 1 月完成，將陸續用於購置土地、興建廠房及購置生產設備。購置土地已於 111 年第一季完成，廠房及購置生產設備將於土地使用用途變更完成後啟動，計畫於 113 年第四季完成，但因新冠肺炎疫情及俄烏戰爭影響，原訂開發計畫時程已延宕，目前尚無實際效益產生。

## 肆、永續報告資訊

近年國際間愈加重視漂綠風險，永續資訊的報導趨勢已由自願性走向強制性的法定報告。達邦蛋白於113年度起，定期發行永續報告書以「永續願景藍圖」、「公司治理經營」、「優質健康服務」、「營造職場能量」及「友善環境管理」對利害關係人呈現達邦蛋白在公司治理、經濟、環境與社會面向，永續經營之努力與成果。

達邦蛋白將依循全球報告倡議組織（Global Reporting Initiative，簡稱GRI）發行之GRISTandards2021準則揭露要求編製永續報告書，針對重大永續主題透明揭露各項管理策略與執行績效資訊；並參考永續會計準則委員會發行之SASB行業準則、氣候相關財務揭露（TCFD）及聯合國永續發展目標（Sustainable Development Goals，簡稱SDGs）作為報導原則；並參考AA1000當責性標準的重大性、包容性、回應性及衝擊性四大原則進行彙編，盡可能涵蓋利害關係人關切的重大性議題，展現企業營運上的永續作為。

達邦蛋白追求永續經營及獲利的同時，依循重大性原則，積極落實永續發展，以因應環境、社會及公司治理發展之國際趨勢。同時亦重視利害關係人之權益，並將其納入公司管理策略與營運活動，以達永續經營之目標。

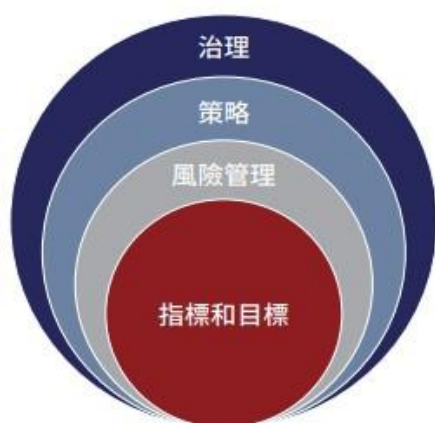
### 一、治理方面

達邦蛋白董事會為本公司最高治理單位，力行多元化政策及強化公司治理，同時促進董事會組成與結構健全之發展，擔負公司營運及監督之責。

目前達邦蛋白未設立永續發展委員會，為落實企業永續發展，由董事長(兼總經理)領頭組成ESG推動組織，負責統籌全公司企業社會責任和永續發展方向的策略與目標擬定，以及永續報告書之編撰與審核發行。並定期檢視績效和目標達成進度，亦引領各部門解決企業倫理相關問題，落實流程改造。

達邦蛋白永續及氣候相關事務由管理處負責統籌及推動，並將其推展至各部門，再由各部門依權責推動永續實務之評估、氣候風險與機會的鑑別、風險議題的行動、規劃與實踐。

## 氣候相關財務資訊揭露的核心要素

**治理**

該組織針對氣候相關風險與機會的治理

**策略**

氣候相關風險與機會對於組織的業務、策略和財務規劃的實際和潛在衝擊

**風險管理**

組織鑑別、評估和管理氣候相關風險的流程

**指標和目標**

用以評估和管理與氣候相關風險與機會的指標和目標

每年的永續行動執行成果由管理處與各部門溝通、協調並整合後，定期向董事長彙整說明。永續及氣候變遷主題由最高治理階層董事會進行監督管理，透過不斷檢討永續治理行動來回饋於營運方針，使本公司能更全面聚焦及盤點既有績效及規劃未來方向。

## 二、策略方面

達邦蛋白設有內部稽核及內部控制制度，公司之各項風險由各執行及負責單位進行評估，並由稽核部門進行監督，確保內部控制制度之設計及執行持續有效。

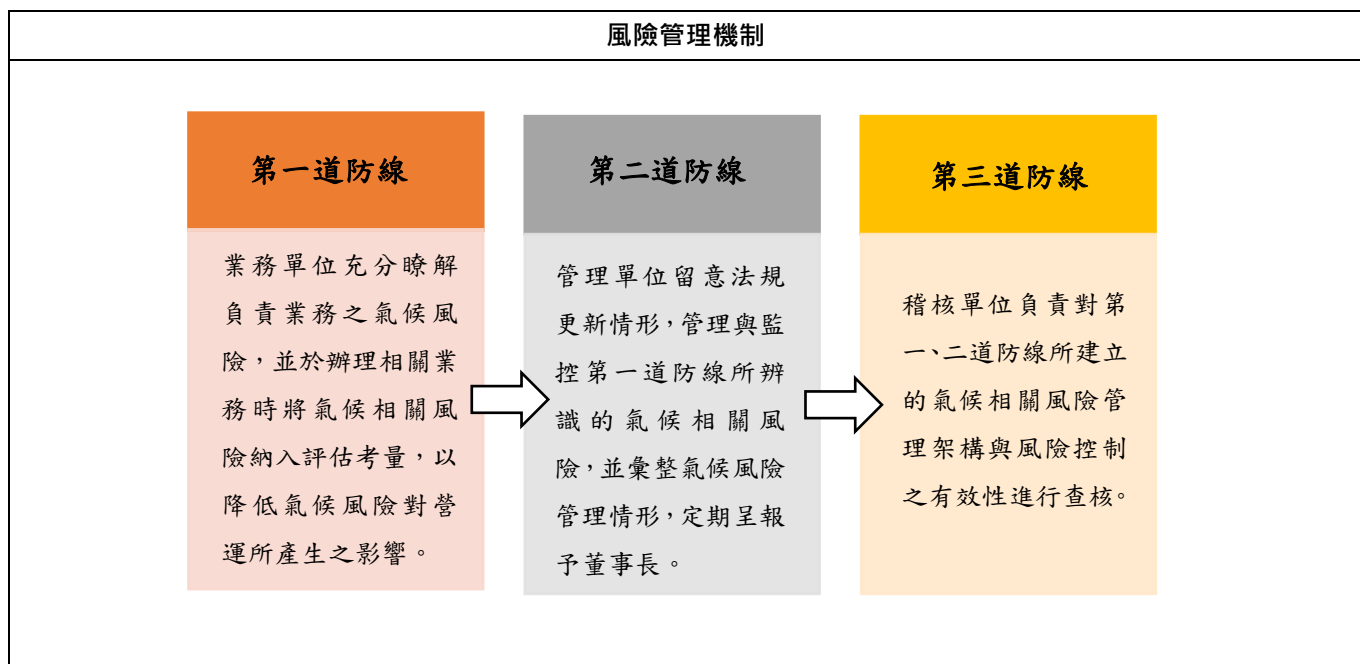
同時為維護及提升企業之整體利益，每年均依法令規定，將年度稽核計畫及企業永續議題作成年度稽核報告及報告事項案報經董事會及審計委員會通過。

| 重大議題 | 評估項目    | 管理政策或策略                                                                                                                                                                                                  |
|------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 環境   | 環境保護    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 遵守空氣污染防治法、水污染防治法、廢棄物處理法等相關規定。</li> <li>● 對於環境保護相關規定，每年均依法令規定辦理空污固定污染排放及水質水量定檢與廢棄物清理等相關申報。</li> </ul>                                                            |
|      | 節約能源    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 張貼環境面標語：「環境整潔人人有責、節約用水、節約能源」。</li> <li>● 實施製程改善，包含提升鍋爐效率、改善冰水主機效率等。</li> <li>● 推行設備優化，如空壓機系統效率改善及壓縮空氣洩漏改善。</li> <li>● 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。</li> </ul> |
| 社會   | 人才培訓與管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 為確保所有員工和相關利益相關者了解並遵循公司的盡職調查政策，依據教育訓練管理辦法與管理手冊，進行教育訓練和宣導活動。</li> </ul>                                                                                           |
|      | 人權政策    | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 於公佈欄公告並宣導「職場暴力預防申訴專線」，設立保護人權或防止侵犯</li> </ul>                                                                                                                    |

| 重大議題 | 評估項目         | 管理政策或策略                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      |              | <p>人權申訴管道。</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>● 2023 年 11 月 21 日開始第一次職場暴力預防宣導，並預計每年進行 1 次相關宣導。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                         |
| 公司治理 | 誠信經營         | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 制定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「企業社會責任實務守則」以及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業辦法」等規章，具體落實誠信經營政策並建立誠信經營之企業文化。</li> <li>● 設有「內部控制制度管理辦法」、「內部稽核制度」、「會計制度」、「行政管理辦法」及相關 ISO 管理系統等，並由各執行及負責單位進行評估及稽核部門進行監督。</li> <li>● 為確保內部控制制度之設計及執行持續有效，並維護及提昇企業之整體利益，每年均依法令規定，將年度稽核計畫及企業永續議題作成年度稽核報告及報告事項案，報經董事會及審計委員會通過。</li> </ul>       |
|      | 食品安全管理       | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 導入 ISO 22000 食品安全管理系統落實產品生產管理。</li> <li>● 導入 FAMI-QS 歐洲飼料添加物與預拌混合物品質系統，確保生產過程符合各國法規與行業標準。</li> <li>● 公司根據 ISO 22000 與 FAMI-QS 之規範建立各項管理辦法，並於每月月會時宣導。</li> <li>● 設有 HACCP 危害分析重要管制點以管理原物料驗收，並建立從產品生產加工製造到運送等過程的食品安全管理系統，用以防治食品安全危害。</li> <li>● 導入 ISO 22000（內含 ISO 9001 品質管理系統），幫助提供高效率、品質穩定的產品和服務給客戶。</li> </ul> |
|      | 責任商業行為與供應商管理 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 依據「處境與利害相關議題評估程序書」定期進行公司營運與利害關係人之風險評估，識別和分析公司在供應鏈和業務運營中可能存在的潛在風險，包括環境影響、勞工權益、供應鏈透明度等面向。</li> <li>● 依據「採購及供應商管理辦法」實施嚴格的供應商審核程序，確保供應商符合本公司責任商業行為標準。</li> <li>● 依據「內部品質稽核管理辦法」建立和維護有效的內部控制系統，確保盡職調查過程的合規性和透明度。</li> <li>● 定期審查和更新內部控制措施，以應對不斷變化的風險和挑戰。</li> </ul>                                                   |

### 三、風險方面

本公司整合氣候相關風險於既有企業風險管理流程中，藉由辨識、衡量、回應、監控與資訊揭露等程序控管，強化公司因應氣候相關風險與機會韌性。此外，公司透過三道防線風險管理機制進行氣候風險管理，將氣候相關風險納入業務、管理與監控流程。



達邦蛋白考量氣候相關風險與既有風險之連結，並定期評估氣候相關風險與機會對公司造成的潛在影響，進而規劃並執行相對應的氣候策略與預防、減緩措施。

1. 購買颱風及天災保險，降低公司營運受極端氣候之影響。
2. 本公司具備低碳生產技術，包括將加工副產品轉化為肥料，並投入熱能回收設備回收蒸氣鍋爐廢熱，可減少鍋爐用水約 87.5%。
3. 透過工研院材化所團隊進行全面性盤查診斷，汰換老舊系統，提高能源轉換效率、增加製程穩定性，預期可降低 24.46% 之碳排放量。
4. 市場對低碳產品的需求增加，致力開發低碳產品，將低碳、環保、節能等綠色發展理念融入產品，達成保護環境目的，為「2050 淨零碳排」目標努力。

本公司溫室氣體排放量由 2022 年的 3,279 公噸減少至 2024 年的 2,785 公噸，年減 15.07%，雖目前尚無外部保證或確信計畫，但仍積極了解及響應各項永續與氣候議題，以期能降低氣候對營運造成之風險，並增進企業競爭力。

| 達邦蛋白永續及氣候相關風險與機會及財務影響                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 風險類別                                                                                                                                                                              | 機會類別                                                                                                                                                                               |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>● 轉型風險：強化排放量報導義務以因應政策和法規之規範。</li> <li>● 轉型風險：低碳技術轉型恐致成本增加。</li> <li>● 能源風險：選用再生能源恐增加再生能源購買成本。</li> <li>● 實體風險：極端天氣事件的嚴重性和頻率增加，恐</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 提升資源效率：調整服務流程，推動無紙化，減少紙張使用。</li> <li>● 改善產品和服務：開發低碳產品和服務，創新客戶服務方案，增加營收並提升企業形象和公司市值。</li> <li>● 採用節能措施：參與再生能源項目並使用節能措施，可節約相關成本。</li> </ul> |

| 達邦蛋白永續及氣候相關風險與機會及財務影響 |      |
|-----------------------|------|
| 風險類別                  | 機會類別 |
| 影響供應鏈及公司營運。           |      |

#### 四、指標和目標方面

因應氣候緊急狀態下氣候變遷挑戰所衍生轉型契機，達邦蛋白期許帶領客戶邁向低碳綠色經濟轉型，以減緩氣候衝擊。為具體實踐並暢行永續之路，本公司積極推動相關事務，訂定綠色管理策略目標、展開各項專案並執行綠色管理與成效評估，透過外部查證檢視績效成果，落實保護地球環境之目的。

| 達邦蛋白永續及氣候相關指標與目標 |                                         |
|------------------|-----------------------------------------|
| 類別項目             | 目標內容                                    |
| 溫室氣體管理           | 預計 2030 年碳排放量減少 10%，2050 年達成碳中和。        |
| 使用再生能源           | 預計 2030 年綠電使用量 10%，2050 年綠電使用量 50%。     |
| 水資源管理            | 預計 2030 年人均用水量減少 10%，2050 年人均用水量減少 30%。 |

達邦蛋白在 113 年 11 月發行「2023 年永續報告書」，並於公司網站公開揭露。

## 伍、營運情形

### 一、業務範圍

#### (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<br>主要商品 | 113 年度  |         | 112 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   | 337,824 | 100     | 384,413 | 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

#### (二)市場及產業概況

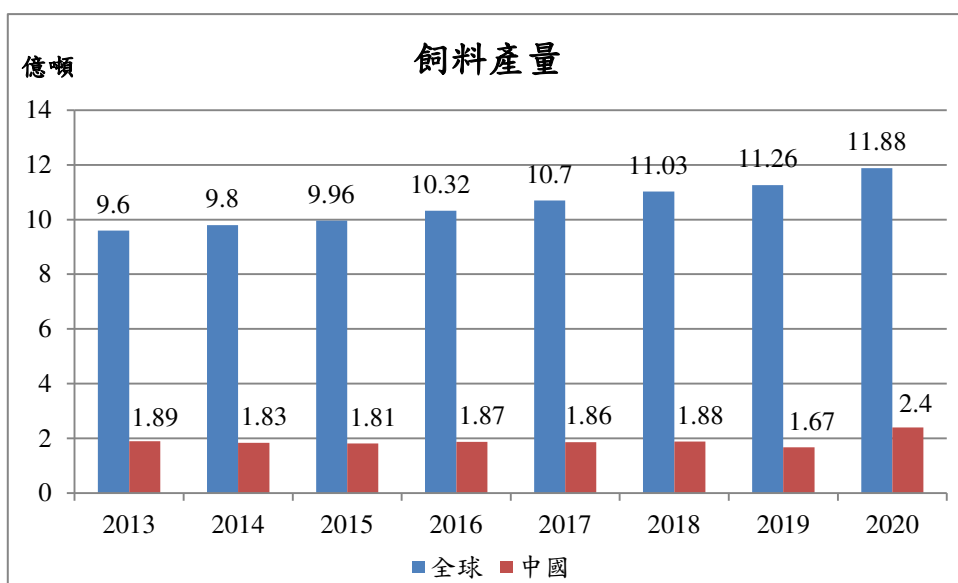
##### 1.產業現況與發展

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。

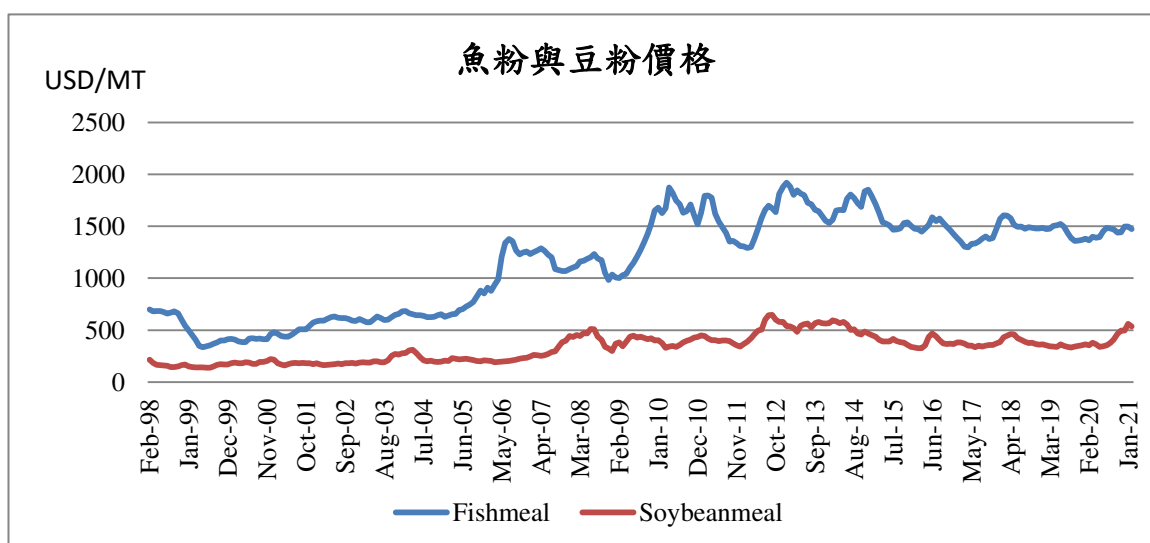
根據 FAO 世界糧農組織對 2024 年的預測，全球肉品的產量會較 2012-2014 年增加 17%，奶製品總產量預計會增加 23%，漁產量增加達 19%。特別是養殖魚類總產量在 2014 年首度超越自然捕撈量，同時 FAO 預估 2024 年，平均每人肉類年攝取量會增加 1.6 公斤。人類對於經濟動物的需求量增加，也意謂著飼料產量以及飼料蛋白質原料需求將持續成長。其中又以中國為最大宗的飼料生產國，約佔全球飼料總

產量之 20%。



資料來源: Alltech Corp. 資料整理:達邦蛋白生技股份有限公司

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

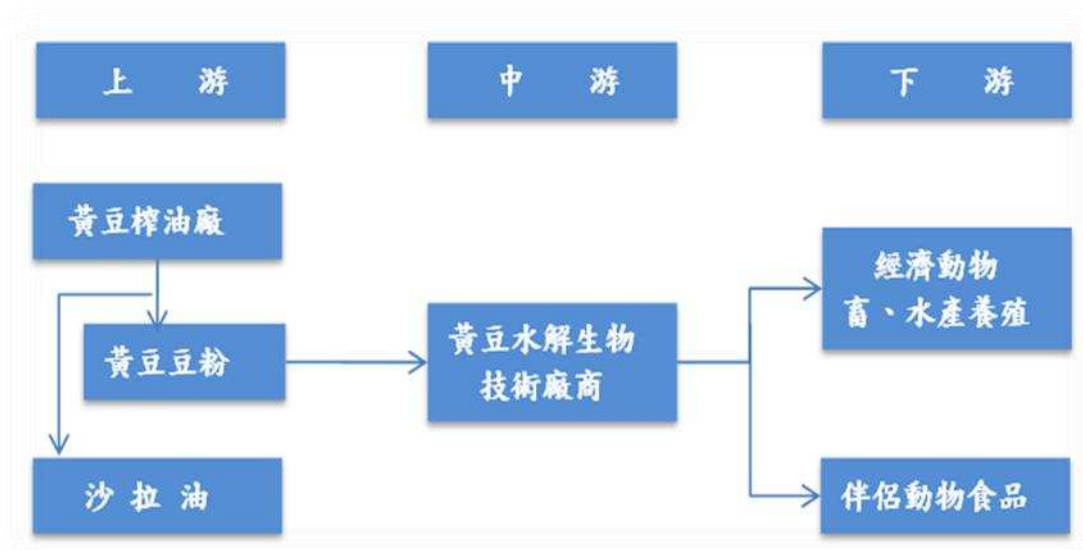
原料之一。

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；同時在非洲豬瘟之後，豬源性蛋白來源也一併遭禁用，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勝肽蛋白，已成為許多飼料業者的首選原料。

### (4)中國因應全球原料行情驟變、豬肉市場低迷積極降低飼料規格

中國農業部近年鼓勵飼料企業兩大調整方向，第一為降低飼料總蛋白規格，其二為降低飼料中玉米、黃豆、小麥等大宗原料用量，盡可能降低原物料行情驟變，進而導致飼料價格不斷上漲，因此部分企業透過使用其他粕類原料，降低前述三項原物料的使用，導致飼料適口性、功能性大受影響，同時像是血漿蛋白、腸黏膜蛋白等對小豬來說，適口性、功能性都相當不錯的原料也因非洲豬瘟疑慮遭禁用，故此行業面臨另一個層面的考驗，如何在保持成本的情況下提高飼料表現？水解黃豆蛋白，可以經由微生物及所產生酵素的調控，加以將黃豆粉水解成具獨特風味的水解勝肽產品，在價格相對動物性蛋白適宜，且功能亦能符合產業需求的情形下，將是產業面臨眼下新挑戰時優先考量的關鍵產品。

## 4.競爭情形

目前許多國家針對水解黃豆勝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，因為在微生物發酵水解製程中，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     | 113 年度 | 114 年預估 |
|--------|--------|---------|
| 研究發展費用 | 14,946 | 15,546  |

### 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，試俾成功，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穫量減少。                                                                                                                                                                                                                       |
| 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。                                                                                                                                                                                         |
| 109 | <p>開發機能胜肽飲品，透過大豆胜肽與益生菌配方，可以改善人體心血管功能。經高血壓大鼠實驗證明搭配運動可以明顯降體脂肪與提升肌肉含量。並依據實驗結果著手進行專利申請。</p> <p>透過益生菌發酵技術，由普洱茶中挑選益生菌開發茶韻咖啡，降低咖啡因含量，精釀發酵工藝將苦澀化為甘甜且具茶香與果香。此發酵技術已進行專利申請。</p> <p>透過技轉 Bacillus 固氮菌，運用於水稻種植，可以降低農民化肥的使用，經由微生物的轉化抑制有害菌群，減少土壤病蟲害。</p>                                                 |
| 110 | <p>利用微生物發酵技術使產生具有抗菌功能之小分子胜肽，透過物理性的抑菌機制，可直接抑制壞菌生長、減少消化道疾病的產生以及改善腸道健康，取代抗生素使用量，提升動物存活率與換肉率，降低飼養成本；抗菌肽益生菌系列產品可用於水產、畜產及農業等，抗菌肽系列產品將是未來農業發展的方向。</p> <p>篩選功能性菌種並應用於環境優化，可多元應用於環保除臭、抑制病原菌、提升農業廢棄物分解與修護貧瘠的土壤，促進作物的生長，改善作物的品質，降低病蟲害的發生，以目前有機農業的蓬勃發展，藉由優質之環保益生菌劑替代化肥與農藥的使用是未來的趨勢，將有助於綠色農業之永續經營。</p> |

| 年度  | 項 目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 111 | 透過特有益生菌及專一性酵素，將黃豆蛋白水解成具獨特風味之功能肽，關鍵在於解決小豬離乳後採食低下的問題。一般來說，小豬在離乳換料時，若採食量不佳，會導致一連串的負面影響，包括營養不足、發育不全、健康情形低下，甚至失重，最後導致死亡... 因此在原物料大漲導致飼料規格不斷降低的當下，該產品將解決飼料適口性不佳的問題。（百樂肽）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 112 | <p>研發項目主要分為飼料原料、飼料添加劑、寵物產品三面向。</p> <p>開發項目與進度說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 飼料原料：百樂肽，主要利用醱酵製程技術調整黃豆胜肽比例，以增加產品適口性。</li> <li>2. 飼料添加劑：後生元製程開發，篩選出二株益生菌，以病原菌抑制與提升動物免疫為主要方向。</li> </ol> <p>已完成開發部份說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>①完成高濃度乳酸菌後生元精準發酵製程開發。</li> <li>②後生元原料原品與畜產單位委託合作，完成家畜的動物試驗，確立末端產品中的有效添加劑量。</li> <li>③完成客戶端應用配方設計與劑型開發。產品型態可以液態與粉態配合市場客戶端製程應用。</li> </ol> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. 寵物產品：利用獨家開發成膜技術，結合胜肽與後生元原料功能，開發應用於犬貓皮毛調養的液態噴劑產品。</li> </ol>                                             |
| 113 | <p>研發項目主要分為飼料原料、飼料添加劑、寵物產品、異業合作四大面向。</p> <p>開發項目與進度說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 飼料原料：利用醱酵製程技術，引入新菌種以提升原產品適口性並提升產品免疫功能。</li> <li>2. 飼料添加劑：後生元製程開發，篩選出兩株益生菌，以病原菌抑制與提升動物免疫為主要方向。</li> </ol> <p>已完成開發部分說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>①完成高濃度乳酸菌後生元精準發酵製程成本優化。</li> <li>②完成家禽與家畜的動物試驗，確立末端產品中的有效添加劑量以及應用劑型。</li> <li>③完成客戶端應用配方設計與劑型開發。產品型態可以液態與粉態配合市場客戶端製程應用。</li> </ol> <ol style="list-style-type: none"> <li>3. 寵物產品：以美國寵物飼料協會規範，開發獨家胜肽與後生元原料功能以及高飼口性原料，應用於犬貓飼料之六大面向保健產品。</li> <li>4. 異業合作，開發抗體檢測用新型蛋白醱酵製程。</li> </ol> |

#### (四)長、短期業務發展計劃

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<br>銷售地區 | 113 年度  |      | 112 年度  |      |
|------------|---------|------|---------|------|
|            | 銷售金額    | 營業比重 | 銷售金額    | 營業比重 |
| 台灣         | 78,956  | 23%  | 85,367  | 22%  |
| 中國         | -       | -    | 18,841  | 5%   |
| 東南亞        | 196,882 | 58%  | 229,022 | 60%  |
| 其他         | 61,986  | 19%  | 51,183  | 13%  |
| 合計         | 337,824 | 100% | 384,413 | 100% |

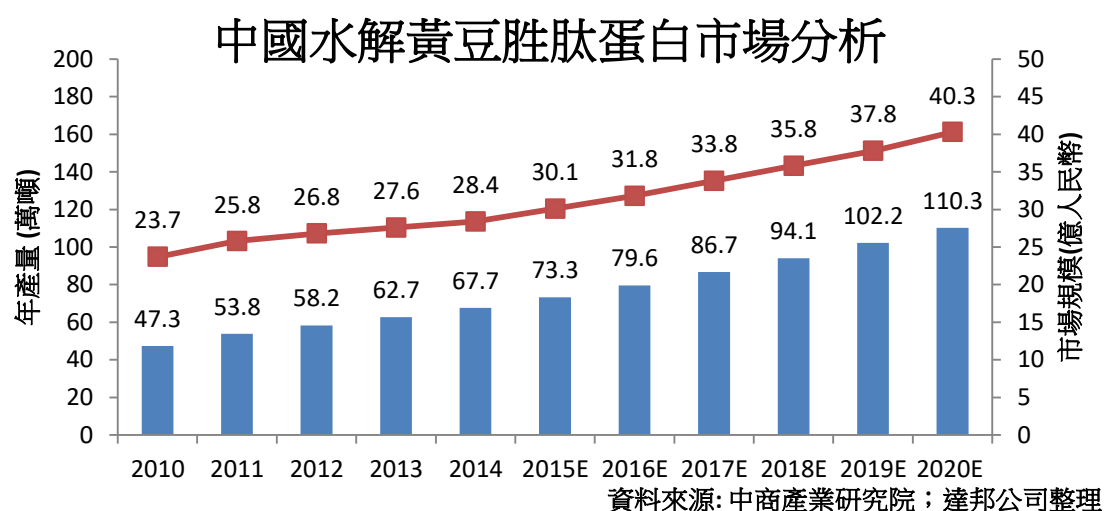
#### 2.市場佔有率

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勝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，中國水解黃豆勝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(勝肽及胺基酸)，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質消化率、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 產品品質穩定，獲得客戶信賴

微生物發酵技術在量產應用上控制不易，製程研發通常係從實驗室的小規模培養逐步放大，直到控制技術成熟方進入工業級生產。在這一段放大培養的過程中，研發人員需要經過多次試驗才能得到最好的生產條件。本公司深耕微生物發酵技術多年，從前端的菌株培育，量產製程設計，在發酵過程中對菌種嚴格控管，避免雜菌污染，使其終端產品之品質穩定度高，深受客戶信賴。

##### C 行銷優勢，建立品牌知名度

通常畜產、水產養殖業者為降低養殖失敗的風險，對於其所使用之飼料與添加物配方通常不會輕易更動，因此對於原料品牌認同度高。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。

##### D 多年累積之微生物技術

本公司多年來專注於微生物發酵技術的研究，在菌種應用開發、菌株培育、量

產測試、產品設計及製程配置已累積多年的生產開發經驗，並設立研發部門，建置微生物資料庫，除了現已成熟的乳酸菌發酵技術，持續朝其他機能菌種開發，如抗微生物肽(Antimicrobial peptides)益生菌、環境保護益生菌等。

## 5 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1)有利因素

#### ①全球人口持續成長

由於全球人口持續成長，意味對食物、肉品的需求量也會提升，尤其肉品的動物性蛋白係屬人類不可或缺之蛋白質來源，因此畜牧及水產養殖等產業將受人口膨脹刺激成長，將使飼料、飼料添加物等產品之需求量同時提升。

#### ②環保意識抬頭

傳統在飼料的製造生產，魚粉是其中主要的蛋白質來源，而魚粉製造的主要原料為鯷魚，全球主要出口國為秘魯，近年來因氣候變遷與人類的過度捕撈使全球漁獲量日益減少，而秘魯境內受新冠肺炎疫情急遽擴散，嚴重衝擊秘魯鯷魚捕撈作業，魚粉及魚油產量下降，導致價格上漲，未來將無法足量提供飼料中穩定的蛋白質與油脂來源，因此為追求海洋環境永續發展，以植物性蛋白來源部分取代動物性蛋白，降低飼料中魚粉的用量係目前產業發展主流。

#### ③食品安全意識抬頭

全球人口快速成長，人們對於飲食肉品的需求帶動飼料產業之穩定成長，然而近幾年動物疾病如非洲豬瘟、禽流感及口蹄疫等事件頻傳，人民對於食品安全衛生及健康意識抬頭，且歐盟及美國已禁止在飼料中添加抗生素，對畜產、漁產品之品質及源頭飼料品質日益重視，偏向選擇天然的飼料添加物產品。本公司近期積極開發抗菌肽益生菌產品，可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。

### (2)不利因素及因應對策

#### ①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。

#### ②國際大宗穀物原物料價格波動之風險

由於我國因受限於地理環境因素，使本產業上游穀物原料無法大規模種植，因

此本產業多自國外進口穀物輾製後所剩餘之麩皮殘渣，或是向製油業者收購榨油後所剩之黃豆粉渣，做為飼料製作原料；本公司製造成本以直接原料比重較高，故製造成本易受到國際穀物價格走勢影響。

因應對策：

豆粉係屬大宗物資，其價格仍與國際報價緊密連結，價格波動係屬短期因素，本公司透過合作夥伴訂單預告機制掌握所需原料數量並長期穩定採購，降低價格波動及原料短缺之風險。另本公司亦同步觀察國際原物料報價，若國內廠商報價與國際報價差異過大，將轉向國外供應商進行採購，降低原料價格波動及進貨集中之風險。

③專業行銷人才培養不易

本公司深耕微生物發酵技術多年，在水解黃豆勝肽蛋白產品之研發及生產銷已有相當之經驗，憑藉著微生物發酵技術基礎，本公司向上游朝微生物培育技術發展，擴展應用領域。然而微生物技術應用廣泛，跨及農業、食品、醫藥及環境產業，同時兼具微生物專業技術並能整合各項產業領域應用之專業人才培養不易。

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。

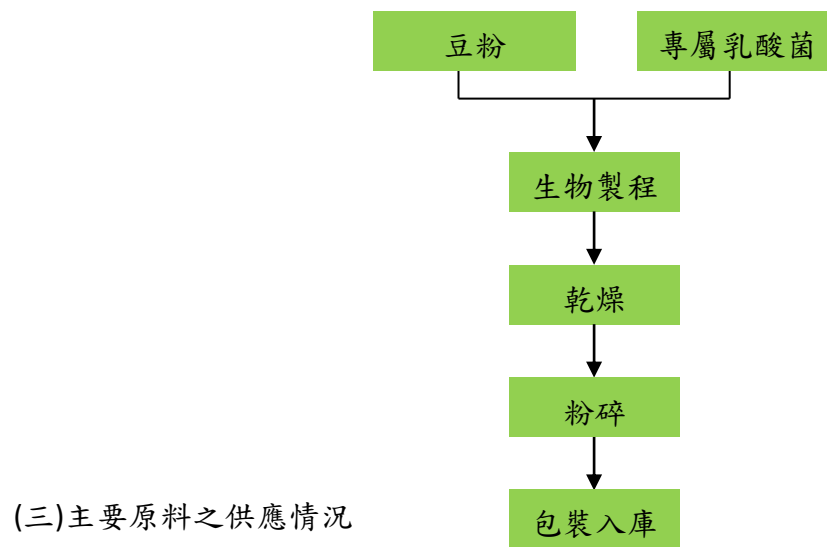
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

| 主要產品     | 用途                                                                                                                                                                                                        |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 水解黃豆勝肽蛋白 | 1.乳酸菌深層水解黃豆勝肽蛋白，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。<br>2.以天然植物勝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

本公司以微生物發酵技術生產植物性蛋白，主要產製過程如下：



| 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

|    | 113 年度 |         |                   |             | 112 年度 |         |                   |             |
|----|--------|---------|-------------------|-------------|--------|---------|-------------------|-------------|
| 項目 | 名稱     | 金額      | 占當年度進貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額      | 占當年度進貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | 甲公司    | 101,449 | 44.85             | 無           | 甲公司    | 149,150 | 62.78             | 無           |
| 2  | 其他     | 124,744 | 55.15             |             | 其他     | 88,414  | 37.22             |             |
|    | 合計     | 226,193 | 100               |             |        | 237,564 | 100.00            |             |

增減變動說明：

本公司為避免原料短缺及採購集中的風險，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

| 項目 | 113 年度 |            |                   |             | 112 年度 |            |                   |             |
|----|--------|------------|-------------------|-------------|--------|------------|-------------------|-------------|
|    | 名稱     | 金額<br>(千元) | 占全年度銷貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 | 名稱     | 金額<br>(千元) | 占當年度銷貨<br>淨額比率〔%〕 | 與發行人<br>之關係 |
| 1  | A 公司   | 143,783    | 42.56             | 無           | A 公司   | 188,911    | 49.14             | 無           |
| 2  | B 公司   | 43,923     | 13.00             | 法人董事        |        |            |                   |             |
| 3  | C 公司   | 36,515     | 10.80             | 無           |        |            |                   |             |
|    | 其他     | 113,603    | 33.64             |             | 其他     | 195,502    | 50.86             |             |
|    | 合計     | 337,824    | 100.00            |             |        | 384,413    | 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。113 年因受非洲豬瘟及因極端氣候引起航期變動影響延後出貨，導致營收較 112 年減少。

三、最近二年及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資及平均年齡及學歷分布比率

| 年度             |      | 113 年  | 112 年  |
|----------------|------|--------|--------|
| 員工人數           | 直接人員 | 16     | 10     |
|                | 間接人員 | 31     | 36     |
|                | 合計   | 47     | 46     |
| 平均年歲           |      | 37.8   | 39.67  |
| 平均服務年資         |      | 6.52   | 6.75   |
| 學歷<br>分佈<br>比率 | 博士   | 2.13%  | 2.17%  |
|                | 碩士   | 23.40% | 17.39% |
|                | 大專   | 44.68% | 56.52% |
|                | 高中   | 29.79% | 23.91% |
|                | 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、資通安全

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

#### 1. 資訊安全風險管理架構

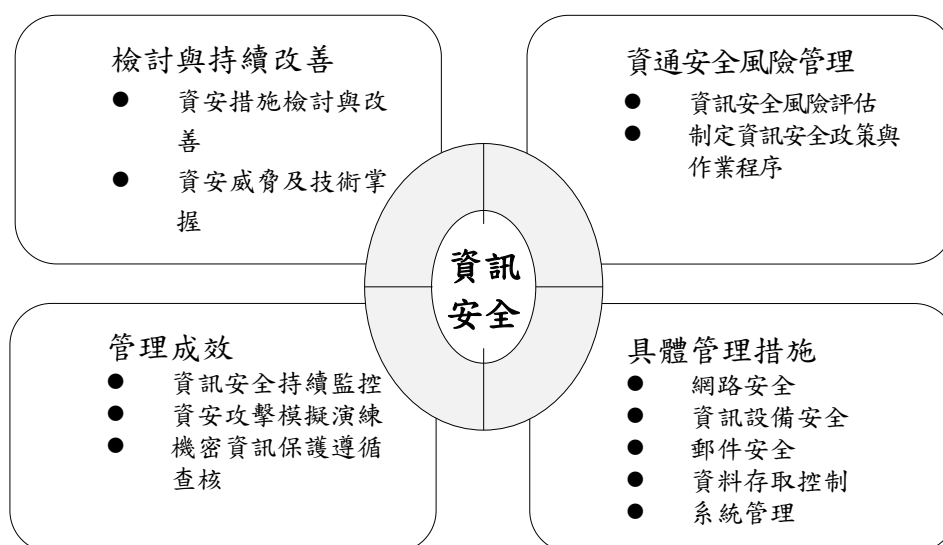
本公司資訊室為非隸屬使用者單位之獨立部門，負責統籌並執行資訊安全政策，宣導資訊安全訊息，提升員工資安意識，蒐集及改進組織資訊安全管理系統績效及有效性之技術、產品或程序等。由稽核室每年就內部控制制度—電腦化資訊處理作業循環，進行資訊安全查核，評估公司資訊作業內部控制之有效性。

#### 2. 資訊安全管理政策

本公司資訊安全組織為有效落實資安管理，依據規畫、執行、查核與行動（Plan-Do-Check-Act, PDCA）的管理循環機制，檢視資訊安全政策適用性與保護措施，並定期向總經理回報執行成效。

「規畫階段」著重資安風險管理，建立完整的資訊安全管理系統，從系統面、技術面、程序面降低公司資安威脅。「執行階段」則建構多層管理措施，以維護公司重要資產的安全性、機密性及可用性。「查核階段」積極監控資安管理成效，依據查核結果進行資安指標衡量，並透過定期模擬演練資安攻擊進行資訊安全成熟度評鑑。「行動階段」則以檢討與持續改善為本，落實監督、稽核確保資安規範持續有效，此外，亦依據績效指標及成熟度評鑑結果，定期檢討及執行包含資訊安全措施、教育訓練及宣導等改善作為，確保公司重要機密資訊不外洩。

### 3. 資訊安全管理與持續改善架構



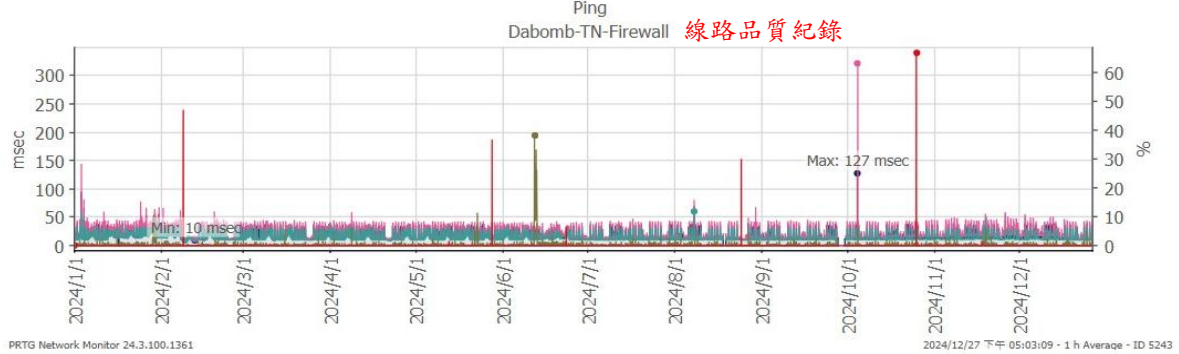
### 4. 具體管理方案

| 管理項目   | 具體管理措施                                                                                                                                                                                                               |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 網路安全   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 建置防火牆、防毒牆/防綁架、防駭/防間諜、進階威脅防護等資安系統，防禦外部攻擊與入侵。</li> <li>● 建置網頁瀏覽即時掃毒，預防駭客軟體，確保企業電腦資料安全。</li> <li>● 設置上網政策及過濾設備防止人員訪問有害網址。</li> <li>● 定期辦理資安意識宣導或安排資安訓練課程，以提升員工資安素質。</li> </ul> |
| 資訊設備安全 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 終端電腦安裝防毒、防勒索軟體，且定期確認病毒碼之更新，強化惡意軟體行為偵測。</li> <li>● 建置自動更新系統，自動派送更新至個人電腦與主機。</li> </ul>                                                                                       |
| 系統管理   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 資訊系統或設備建置適當的備份、備援機制並定期演練，以維持其可用性。</li> </ul>                                                                                                                                |
| 郵件安全   | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 郵件外寄控管及執行釣魚郵件與威脅郵件防禦機制。</li> </ul>                                                                                                                                          |
| 資料存取控制 | <ul style="list-style-type: none"> <li>● 關鍵資訊系統皆須設定登入帳號、密碼，並應善盡保管之責並定期換置密碼。</li> <li>● 定期盤點帳號與權限、安控政策，落實系統存取控制機制。</li> <li>● 應用系統及文件均依職務設置權限。</li> <li>● 建置文件控管系統，強化文件版本、機密分類及資料保護。</li> </ul>                       |

5.成效監控

Dabomb-Firewall: Ping

|                       |                                               |          |                    |         |                       |
|-----------------------|-----------------------------------------------|----------|--------------------|---------|-----------------------|
| Report Time Span:     | 2024/1/1 上午 12:00:00 - 2024/12/27 上午 12:00:00 |          |                    |         |                       |
| Report Hours: 偵測頻率    | 24 / 7                                        |          |                    |         |                       |
| Sensor Type:          | Ping (60 s Interval)                          |          |                    |         |                       |
| Probe, Group, Device: | Local Probe > Dabomb > Dabomb-TN-Firewall     |          |                    |         |                       |
| Uptime Stats: 可用率     | Up:                                           | 99.973 % | [357d 05h 23m 57s] | Down:   | 0.027 % [02h 18m 00s] |
| Request Stats: 連線品質   | Good:                                         | 99.954 % | [514405]           | Failed: | 0.046 % [237]         |
| Average (Ping Time):  | 17 msec                                       |          |                    |         |                       |
| 平均線路延遲                |                                               |          |                    |         |                       |



(二)資通安全風險與因應措施

本公司已建立全面的網路與電腦相關資安防護措施，但無法保證其控管或維持公司營運及會計等重要企業功能之電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵公司的內部網路系統，進行破壞公司電腦系統、企圖竊取公司的祕密及其他機密資訊或試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入公司的網路系統，以干擾公司的營運、對公司進行敲詐或勒索，取得電腦系統控制權，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失。公司落實並持續相關改進措施，例如強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒擴散、導入先進的偵測與處理惡意軟體、加強釣魚郵件偵測，並定期執行員工資安教育訓練，雖然本公司持續加強資訊安全防護措施，但仍無法保證公司免於惡意軟體及駭客攻擊。

(三)重大資通安全事件

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

七、重要契約

| 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 | 113.06.10-114.06.09 | 授信額度     | —    |
| 銀行借款 | 兆豐商業銀行南科分行 | 111.08.02-112.08.01 | 中期(擔保)放款 | —    |
| 銀行借款 | 兆豐商業銀行南科分行 | 110.07.15-115.07.15 | 台商回台投資專案 | —    |

| 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   | 110.12.07-114.03.07  | 公司債擔保              | —                      |
| 銀行借款  | 國泰世華商業銀行台南分行 | 113.11.13-114.11.13  | 授信額度               | —                      |
| 銀行借款  | 國泰世華商業銀行台南分行 | 113.11.13-114.11.13  | 短期擔保放款             | —                      |
| 銀行借款  | 玉山銀行台南分行     | 113.10.25.-114.10.25 | 授信額度               | —                      |
| 銀行借款  | 玉山銀行台南分行     | 112.12.28-113.12.28  | 低碳轉型               | —                      |
| 銀行借款  | 玉山銀行台南分行     | 112.12.26-115.12.26  | 授信額度               | —                      |
| 銀行借款  | 中國信託西台南      | 113.06.30-114.06.30  | 短期無擔保放款            | —                      |
| 銀行借款  | 中國信託西台南      | 113.06.30-114.06.30  | 短期擔保放款             |                        |
| 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 |

## 陸、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<br>項 目 | 113 年度    | 112 年度    | 差異        |         |
|------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|            | 金 額       | 金 額       | 金 額       | %       |
| 流動資產       | 654,163   | 778,834   | (124,671) | (16.01) |
| 非流動資產      | 661,108   | 623,062   | 38,046    | 6.11    |
| 資產總額       | 1,315,271 | 1,401,896 | (86,625)  | (6.18)  |
| 流動負債       | 178,976   | 356,768   | (177,792) | (49.83) |
| 非流動負債      | 46,983    | 87,065    | (40,082)  | (46.04) |
| 負債總額       | 225,959   | 443,833   | (217,874) | (49.09) |
| 股本         | 719,419   | 628,159   | 91,260    | 14.53   |
| 資本公積       | 355,249   | 344,460   | 10,789    | 3.13    |
| 保留盈餘       | 26,311    | 4,295     | 22,016    | 512.60  |
| 其他權益       | (11,667)  | (18,851)  | 7,184     | (38.11) |
| 股東權益總額     | 1,089,312 | 958,063   | 131,249   | 13.70   |

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：可轉換公司債已全數轉換完畢，故流動負債較前期下降 49.83%。
2. 保留盈餘：本年度因調整營運方向及滙率利差的影響，比前期成長 512.60%。
3. 其他權益：本期因人民幣匯率走升，投資大陸之累積換算調整數增加，致其他權益較上期增加。
4. 股東權益總額：本期辦理可轉債轉換，致股東權益總額較上期增加。
5. 未來因應計畫：上述變動對本公司係屬短期之影響，應無需擬定因應計畫。

### 二、財務績效

#### 1. 績效比較分析表(合併報表)

單位：新台幣千元；%

| 年 度<br>項 目 | 113 年度  | 112 年度  | 差異       |         |
|------------|---------|---------|----------|---------|
|            | 金 額     | 金 額     | 金 額      | %       |
| 營業收入淨額     | 337,824 | 384,413 | (46,589) | (12.12) |
| 營業成本       | 269,098 | 337,985 | (68,887) | (20.38) |
| 營業毛利       | 68,726  | 46,428  | 22,298   | 48.03   |
| 營業費用       | 70,549  | 76,358  | (5,809)  | (7.61)  |

|                    |         |          |         |          |
|--------------------|---------|----------|---------|----------|
| 營業利益(損失)           | (1,823) | (29,930) | 28,107  | (93.91)  |
| )營業外收入及支出          | 17,889  | (26,018) | 43,907  | (168.76) |
| 稅前淨利(損)            | 16,066  | (55,948) | 72,014  | (128.72) |
| 所得稅利益(費用)          | (4,429) | (1,077)  | (3,352) | 311.23   |
| 本期淨利(損)            | 11,637  | (57,025) | 68,662  | (120.41) |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 6,822   | (3,856)  | 10,678  | (276.92) |
| 本期綜合損益             | 18,459  | (60,881) | 79,340  | (130.32) |

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. 營業成本：因為主要原料價格下跌導致成本降低。
2. 營業外收入增加：主要係因本期美金匯率走升，產生相關之外幣兌換利益所致。
3. 稅前淨利增加：主要係因本期美金匯率走升，營業外收入增加所致。
4. 所得稅費用增加：主要係本期獲利產生所得稅費用所致。
5. 本期綜合損益增加：本期因上述匯率因素，致本期綜合損益較上期增加。

## 2. 預期銷量與其依據，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，不斷開發新產品及提升產品品質；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. 最近現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣千元；%

| 年 度<br>項 目 | 113 年度    | 112 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       | 47,554    | 6,506    | 41,048    | 630.93   |
| 投資活動       | (31,477)  | (31,892) | 415       | (1.30)   |
| 融資活動       | (139,750) | 208,855  | (348,605) | (166.91) |

現金流量變動分析：

1. 營業活動：主要係調整營業方針，營業活動淨現金流入較上期增加。
2. 投資活動：主要係因本期公司投資廠房及機械設備，投資活動淨現金流量與上期相當。
3. 融資活動：主要係因本期公司償還銀行借貸，融資活動淨現金流出較上期增加。

## 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<br>現金餘額 | 預計全年來自營業活動<br>淨現金流量 | 預計全年<br>現金流量 | 預計現金剩<br>餘(不足)數<br>額 | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|------------|---------------------|--------------|----------------------|------------------|------|
|            |                     |              |                      | 投資計劃             | 融資計劃 |
| 253,586    | 40,000              | (90,000)     | 203,586              | -                | -    |

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 40,000 千元，預計現金流出約 90,000 千元，預計現金餘額約 203,586 千元，尚無現金不足之情形。

#### 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科工廠廠房擴建及購置設備，除以原有現金支應以外，尚有私募現金增資，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        | 113 年度投資(損)益 | 獲利或虧損之主要原因                                                       | 改善計畫                                |
|----------------|--------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | (6,047)      | 該轉投資公司係 104 年登記設立，於 108 年第四季正式營運，112 年度虧損主要原因是營收及訂單量不足支付費用致產生虧損。 | 本公司於 112 年 11 月 02 日董事會決議將該子公司停止營業。 |

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 112 年度及 113 年度利息收入分別為 6,327 千元及 5,023 千元，佔營業收入淨額比率分別為 1.65%及 1.49%； 112 年度及 113 年度利

息費用分別為 8,232 千元及 5,206 千元，佔營業收入淨額比率分別為 2.14%及 1.54%，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 75%，此部份貨款以美金計價，偶有進口原料亦以美金計價。112 年度及 113 年度之兌換(損)益分別為(816)千元及 14,887 千元，各佔當年度營業收入淨額比率為(0.21)%及 4.41%。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，亦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、原料微生物發酵等領域。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，114 年預計投入研發費用新台幣 15,546 千元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。

本公司對資安風險管理說明如下：

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 113 年未發生任何衝擊公司營運的重大網路攻擊事件

(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

全球畜產水產市場龐大，再加上伴侶寵物市場興起，本公司除了積極鞏固水解黃豆胜胺蛋白市場並拓展通路，於 113 年開發伴侶寵物市場相關產品。其在民國 113 年 03 月上市寵物保健產品<萌肽優>。

為配合市場需求，本公司預計於民國 113 年擴大生產線，提升產能，預計在市場上佔有一席之地。

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。112 年度及 113 年度最大原料供應商占進貨淨額比率分別約為 62.78%及 44.85%，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 75%，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，全體董事持股並無重大變化，惟 112 年 4 月完成第一次私募現金增資，於股權移轉後持股超過 10%之大股東持股達 25%，因其係公司原始法人股東，且支持原負責人繼續經營，故無因

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，非訟或行政訴訟事件，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：無。

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。

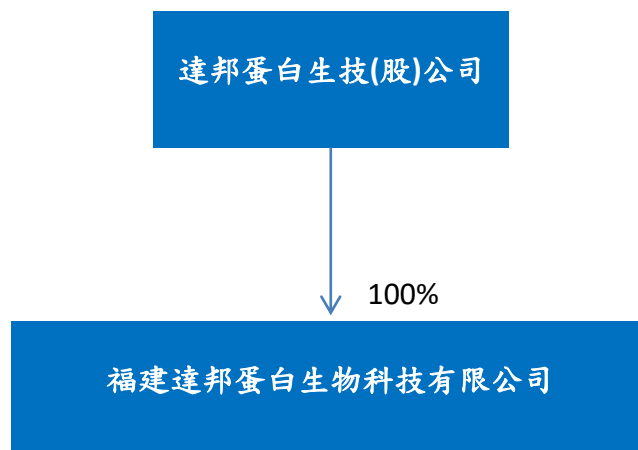
(十三)其他重要事項及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

## 柒、特別記載事項

### 一、關係企業營業報告書

#### 1.關係企業組織圖



#### 2.關係企業基本資料

113 年 12 月 31 日 單位：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        |
|----------------|-----------|-------------------|----------------|------------------|
| 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 83,000,000 | 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 |
| 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成果

113 年 12 月 31 日(幣別:新台幣, 千元)

| 企業名稱           | 資本額<br>(人民幣, 千元) | 資產總額    | 負債總額   | 淨值      | 營業收入 | 營業利益    | 本期損益<br>(稅後) | 每股<br>稅後<br>盈餘 |
|----------------|------------------|---------|--------|---------|------|---------|--------------|----------------|
| 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | 83,000           | 283,528 | 85,544 | 197,984 | 0    | (4,778) | (5,100)      | -              |

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、其他必要補充說明事項：無。

四、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。

達邦蛋白生技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自民國 113 年 1 月 1 日至 113 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並發布生效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：達邦蛋白生技股份有限公司



負 責 人：劉郁芬



中華民國 114 年 03 月 04 日

達邦蛋白生技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司（以下簡稱「達邦集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 113 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 113 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、(十八)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。

## 其他事項－個體財務報告

達邦蛋白生技股份有限公司已編製民國 113 年度及 112 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 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆  
會計師



林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 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 4 年 3 月 4 日

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 |            | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |     |           |     |
|-------|-----------------|------------|----|-----------------|-----------------|-----|-----------|-----|
|       |                 |            |    | 金 額             | %               | 金 額 | %         |     |
| 流動資產  |                 |            |    |                 |                 |     |           |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)       | \$ | 253,586         | 19              | \$  | 379,985   | 27  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(十一)      |    |                 |                 |     |           |     |
|       | 產－流動            |            |    | -               | -               |     | 82        | -   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(一)(二)及八  |    |                 |                 |     |           |     |
|       | 動               |            |    | 51,389          | 4               |     | 49,387    | 4   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(三)       |    | -               | -               |     | 703       | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)       |    | 29,010          | 2               |     | 45,610    | 3   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 六(三)及七     |    | 3,273           | -               |     | 4,941     | -   |
| 1200  | 其他應收款           |            |    | 1,746           | -               |     | 450       | -   |
| 1220  | 本期所得稅資產         | 六(二十五)     |    | 1,018           | -               |     | 632       | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(四)       |    | 34,071          | 3               |     | 20,233    | 2   |
| 1410  | 預付款項            |            |    | 3,865           | 1               |     | 4,885     | -   |
| 1460  | 待出售非流動資產淨額      | 六(五)(六)(八) |    | 276,205         | 21              |     | 271,926   | 20  |
| 11XX  | 流動資產合計          |            |    | 654,163         | 50              |     | 778,834   | 56  |
| 非流動資產 |                 |            |    |                 |                 |     |           |     |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(五)及八     |    | 619,869         | 47              |     | 563,246   | 40  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(六)及八     |    | 1,718           | -               |     | 1,580     | -   |
| 1780  | 無形資產            | 六(七)       |    | 211             | -               |     | 187       | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十五)     |    | 8,551           | 1               |     | 12,307    | 1   |
| 1915  | 預付設備款           | 六(五)       |    | 805             | -               |     | 14,982    | 1   |
| 1920  | 存出保證金           |            |    | 29,954          | 2               |     | 30,760    | 2   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |            |    | 661,108         | 50              |     | 623,062   | 44  |
| 1XXX  | 資產總計            |            | \$ | 1,315,271       | 100             | \$  | 1,401,896 | 100 |

(續 次 頁)

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註                | 113 年 12 月 31 日 |           | 112 年 12 月 31 日 |                  |
|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|
|                        |                 |                   | 金               | 額 %       | 金               | 額 %              |
| <b>負債</b>              |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| <b>流動負債</b>            |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 2100                   | 短期借款            | 六(九)及八            | \$              | 90,000    | 7               | \$ 92,000 7      |
| 2130                   | 合約負債—流動         | 六(十八)             |                 | -         | -               | 233 -            |
| 2150                   | 應付票據            |                   |                 | 403       | -               | 403 -            |
| 2170                   | 應付帳款            |                   |                 | 13,495    | 1               | 8,737 1          |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十)              |                 | 42,961    | 3               | 16,133 1         |
| 2280                   | 租賃負債—流動         |                   |                 | 1,138     | -               | 975 -            |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一)(十二)及八       |                 | 30,979    | 3               | 238,287 17       |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |                   |                 | 178,976   | 14              | 356,768 26       |
| <b>非流動負債</b>           |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 2540                   | 長期借款            | 六(十二)及八           |                 | 45,413    | 3               | 85,704 6         |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十五)            |                 | 748       | -               | 75 -             |
| 2580                   | 租賃負債—非流動        |                   |                 | 602       | -               | 633 -            |
| 2630                   | 長期遞延收入          |                   |                 | 220       | -               | 653 -            |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |                   |                 | 46,983    | 3               | 87,065 6         |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |                   |                 | 225,959   | 17              | 443,833 32       |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| <b>股本</b>              |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 六(十一)(十四)(十五)          |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 3110                   | 普通股股本           |                   |                 | 679,862   | 52              | 597,103 43       |
| 3130                   | 債券換股權利證書        |                   |                 | 39,557    | 3               | 31,056 2         |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十一)(十四)(十五)(十六) |                 | 355,249   | 27              | 344,460 24       |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 六(十五)(十七)              |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 3310                   | 法定盈餘公積          |                   |                 | -         | -               | 46,646 3         |
| 3320                   | 特別盈餘公積          |                   |                 | 14,674    | 1               | 14,674 1         |
| 3350                   | 未分配盈餘(待彌補虧損)    |                   |                 | 11,637    | 1               | 57,025 ( 4)      |
| 3400                   | 其他權益            | 六(十六)             | (               | 11,667)   | ( 1)            | 18,851) ( 1)     |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |                   |                 | 1,089,312 | 83              | 958,063 68       |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 九                      |                 |                   |                 |           |                 |                  |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |                   | \$              | 1,315,271 | 100             | \$ 1,401,896 100 |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

|      |                       |                                 | 單位：新台幣仟元<br>(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外) |          |        |          |          |        |
|------|-----------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------|--------|----------|----------|--------|
| 項目   |                       | 附註                              | 113<br>金                      | 年<br>額   | 度<br>% | 112<br>金 | 年<br>額   | 度<br>% |
| 4000 | 營業收入                  | 六(十八)及七                         | \$                            | 337,824  | 100    | \$       | 384,413  | 100    |
| 5000 | 營業成本                  | 六(四)(七)<br>(十三)(二十三)<br>(二十四)及七 | (                             | 269,098) | ( 79)  | (        | 337,985) | ( 88)  |
| 5900 | 營業毛利                  |                                 |                               | 68,726   | 21     |          | 46,428   | 12     |
|      | 營業費用                  | 六(七)(十三)<br>(二十三)<br>(二十四)及七    |                               |          |        |          |          |        |
| 6100 | 推銷費用                  |                                 | (                             | 18,179)  | ( 5)   | (        | 18,465)  | ( 5)   |
| 6200 | 管理費用                  |                                 | (                             | 37,424)  | ( 11)  | (        | 44,303)  | ( 11)  |
| 6300 | 研究發展費用                |                                 | (                             | 14,946)  | ( 5)   | (        | 13,590)  | ( 4)   |
| 6000 | 營業費用合計                |                                 | (                             | 70,549)  | ( 21)  | (        | 76,358)  | ( 20)  |
| 6900 | 營業損失                  |                                 | (                             | 1,823)   | -      | (        | 29,930)  | ( 8)   |
|      | 營業外收入及支出              |                                 |                               |          |        |          |          |        |
| 7100 | 利息收入                  | 六(二)(十九)                        |                               | 5,023    | 2      |          | 6,327    | 2      |
| 7010 | 其他收入                  | 六(二十)及七                         |                               | 3,639    | 1      |          | 2,425    | -      |
| 7020 | 其他利益及損失               | 六(八)(二十一)<br>及十二                |                               | 14,433   | 4      | (        | 26,538)  | ( 7)   |
| 7050 | 財務成本                  | 六(六)(十一)<br>(二十二)               | (                             | 5,206)   | ( 2)   | (        | 8,232)   | ( 2)   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計            |                                 |                               | 17,889   | 5      | (        | 26,018)  | ( 7)   |
| 7900 | 稅前淨利(淨損)              |                                 |                               | 16,066   | 5      | (        | 55,948)  | ( 15)  |
| 7950 | 所得稅費用                 | 六(二十五)                          | (                             | 4,429)   | ( 2)   | (        | 1,077)   | -      |
| 8200 | 本期淨利(淨損)              |                                 | \$                            | 11,637   | 3      | \$       | 57,025)  | ( 15)  |
|      | 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<br>兌換差額 |                                 | \$                            | 6,822    | 2      | (        | 3,856)   | ( 1)   |
| 8500 | 本期綜合損益總額              |                                 | \$                            | 18,459   | 5      | (        | 60,881)  | ( 16)  |
|      | 淨利(損)歸屬於：             |                                 |                               |          |        |          |          |        |
| 8610 | 母公司業主                 |                                 | \$                            | 11,637   | 3      | (        | 57,025)  | ( 15)  |
|      | 綜合損益總額歸屬於：            |                                 |                               |          |        |          |          |        |
| 8710 | 母公司業主                 |                                 | \$                            | 18,459   | 5      | (        | 60,881)  | ( 16)  |
|      | 每股盈餘(虧損)              | 六(二十六)                          |                               |          |        |          |          |        |
| 9750 | 基本                    |                                 | \$                            |          | 0.17   | (        |          | 1.07)  |
| 9850 | 稀釋                    |                                 | \$                            |          | 0.17   | (        |          | 1.07)  |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
合併權益變動表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 112 年 度           | 附註            | 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 | 其 他 權 益         | 權 益        | 總 額        |             |             |             |                                   |                 |
|-------------------|---------------|-----------------------|-----------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------|-----------------|
|                   |               | 普 通 股 股 本             | 債 券 換 股 權 利 證 書 | 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 權 |
| 112 年 1 月 1 日餘額   |               | \$ 395,135            | \$ -            | \$ 286,312 | \$ 48,389  | \$ 24,491   | (\$ 11,560) | (\$ 14,674) | (\$ 890)                          | \$ 727,203      |
| 112 年度淨損          |               | -                     | -               | -          | -          | -           | ( 57,025 )  | -           | -                                 | ( 57,025 )      |
| 112 年度其他綜合損益      |               | -                     | -               | -          | -          | -           | -           | ( 3,856 )   | -                                 | ( 3,856 )       |
| 112 年度綜合損益總額      |               | -                     | -               | -          | -          | -           | ( 57,025 )  | ( 3,856 )   | -                                 | ( 60,881 )      |
| 資本公積配發現金          | 六(十五)         | -                     | -               | ( 39,710 ) | -          | -           | -           | -           | -                                 | ( 39,710 )      |
| 法定盈餘公積彌補虧損        | 六(十七)         | -                     | -               | -          | ( 1,743 )  | -           | 1,743       | -           | -                                 | -               |
| 特別盈餘公積彌補虧損        | 六(十七)         | -                     | -               | -          | -          | ( 9,817 )   | 9,817       | -           | -                                 | -               |
| 現金增資              | 六(十四)(十五)     | 200,000               | -               | 77,600     | -          | -           | -           | -           | -                                 | 277,600         |
| 轉換公司債轉換股本         | 六(十一)(十四)(十五) | -                     | 31,056          | 19,006     | -          | -           | -           | -           | -                                 | 50,062          |
| 發行限制員工權利股票        | 六(十四)(十五)(十六) | 2,000                 | -               | 1,220      | -          | -           | -           | -           | ( 1,220 )                         | 2,000           |
| 限制員工權利股票註銷        | 六(十四)(十五)(十六) | ( 32 )                | -               | 32         | -          | -           | -           | -           | -                                 | -               |
| 限制員工權利股票酬勞成本      | 六(十六)(二十四)    | -                     | -               | -          | -          | -           | -           | -           | 1,789                             | 1,789           |
| 112 年 12 月 31 日餘額 |               | \$ 597,103            | \$ 31,056       | \$ 344,460 | \$ 46,646  | \$ 14,674   | (\$ 57,025) | (\$ 18,530) | (\$ 321)                          | \$ 958,063      |
| 113 年 度           |               |                       |                 |            |            |             |             |             |                                   |                 |
| 113 年 1 月 1 日餘額   |               | \$ 597,103            | \$ 31,056       | \$ 344,460 | \$ 46,646  | \$ 14,674   | (\$ 57,025) | (\$ 18,530) | (\$ 321)                          | \$ 958,063      |
| 113 年度淨利          |               | -                     | -               | -          | -          | -           | 11,637      | -           | -                                 | 11,637          |
| 113 年度其他綜合損益      |               | -                     | -               | -          | -          | -           | -           | 6,822       | -                                 | 6,822           |
| 113 年度綜合損益總額      |               | -                     | -               | -          | -          | -           | 11,637      | 6,822       | -                                 | 18,459          |
| 資本公積配發現金          | 六(十五)         | -                     | -               | ( 34,549 ) | -          | -           | -           | -           | -                                 | ( 34,549 )      |
| 法定盈餘公積彌補虧損        | 六(十七)         | -                     | -               | -          | ( 46,646 ) | -           | 46,646      | -           | -                                 | -               |
| 資本公積彌補虧損          | 六(十五)(十七)     | -                     | -               | ( 10,379 ) | -          | -           | 10,379      | -           | -                                 | -               |
| 轉換公司債轉換股本         | 六(十一)(十四)(十五) | 82,759                | 8,501           | 55,717     | -          | -           | -           | -           | -                                 | 146,977         |
| 限制員工權利股票酬勞成本      | 六(十六)(二十四)    | -                     | -               | -          | -          | -           | -           | -           | 362                               | 362             |
| 113 年 12 月 31 日餘額 |               | \$ 679,862            | \$ 39,557       | \$ 355,249 | \$ -       | \$ 14,674   | \$ 11,637   | (\$ 11,708) | \$ 41                             | \$ 1,089,312    |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                      | 附註               | 1 1 3 年 度  | 1 1 2 年 度   |
|----------------------|------------------|------------|-------------|
| 營業活動之現金流量            |                  |            |             |
| 本期稅前淨利(淨損)           |                  | \$ 16,066  | (\$ 55,948) |
| 調整項目                 |                  |            |             |
| 收益費損項目               |                  |            |             |
| 存貨(回升利益)跌價損失         | 六(四)             | ( 262 )    | 381         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失 | 六(二十一)           | 24         | 74          |
| 折舊費用                 | 六(五)(六)<br>(二十三) | 13,650     | 21,622      |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益       | 六(二十一)           | ( 38 )     | -           |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數       | 六(五)             | 344        | 207         |
| 各項攤提                 | 六(七)(二十三)        | 57         | 97          |
| 待出售非流動資產處分損失         | 六(二十一)           | -          | 2,149       |
| 待出售非流動資產減損損失         | 六(八)(二十一)        | -          | 23,438      |
| 長期遞延收入攤銷數            |                  | ( 433 )    | ( 765 )     |
| 限制員工權利股票酬勞成本         | 六(十六)<br>(二十四)   | 362        | 1,789       |
| 利息收入                 | 六(十九)            | ( 5,023 )  | ( 6,327 )   |
| 利息費用                 | 六(二十二)           | 5,206      | 8,232       |
| 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                 |                  | 703        | ( 205 )     |
| 應收帳款                 |                  | 16,600     | ( 10,609 )  |
| 應收帳款－關係人             |                  | 1,668      | ( 3,453 )   |
| 其他應收款                |                  | ( 1,296 )  | 737         |
| 存貨                   |                  | ( 13,576 ) | 32,177      |
| 預付款項                 |                  | 1,020      | 14,650      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動       |                  |            |             |
| 合約負債－流動              |                  | ( 233 )    | ( 2,168 )   |
| 應付票據                 |                  | -          | ( 56 )      |
| 應付帳款                 |                  | 4,758      | ( 19,303 )  |
| 其他應付款                |                  | 7,349      | ( 1,072 )   |
| 營運產生之現金流入            |                  | 46,946     | 5,647       |
| 收取之利息                |                  | 5,023      | 6,327       |
| 支付之利息                |                  | ( 4,029 )  | ( 5,084 )   |
| 退還之所得稅               |                  | 97         | 150         |
| 支付之所得稅               |                  | ( 483 )    | ( 534 )     |
| 營業活動之淨現金流入           |                  | 47,554     | 6,506       |

(續次頁)

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註     | 113年度     | 112年度      |
|--------------------|--------|-----------|------------|
| 投資活動之現金流量          |        |           |            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加 |        | (\$2,002) | (\$12,550) |
| 處分待出售非流動資產價款       |        | -         | 752        |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數   | 六(二十七) | (27,029)  | (9,270)    |
| 處分不動產、廠房及設備價款      |        | 38        | -          |
| 取得無形資產             | 六(七)   | (81)      | -          |
| 預付設備款增加            |        | (3,209)   | (9,604)    |
| 存出保證金減少(增加)        |        | 806       | (1,220)    |
| 投資活動之淨現金流出         |        | (31,477)  | (31,892)   |
| 籌資活動之現金流量          |        |           |            |
| 短期借款增加             | 六(二十八) | 238,560   | 457,080    |
| 短期借款減少             | 六(二十八) | (240,560) | (460,080)  |
| 租賃本金償還             | 六(二十八) | (1,390)   | (1,374)    |
| 舉借長期借款             | 六(二十八) | -         | 40,000     |
| 償還長期借款             | 六(二十八) | (101,811) | (66,661)   |
| 現金增資               | 六(十四)  | -         | 277,600    |
| 發行限制員工權利新股         | 六(十四)  | -         | 2,000      |
| 資本公積配發現金           | 六(十五)  | (34,549)  | (39,710)   |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入     |        | (139,750) | 208,855    |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響    |        | (2,726)   | 1,339      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數   |        | (126,399) | 184,808    |
| 期初現金及約當現金餘額        | 六(一)   | 379,985   | 195,177    |
| 期末現金及約當現金餘額        | 六(一)   | \$253,586 | \$379,985  |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 113 年度及 112 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)達邦蛋白生技股份有限公司(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。
- (三)本公司於民國 112 年 9 月 27 日經股東臨時會決議通過，且於民國 112 年 10 月 11 日經經濟部核准更名為達邦蛋白生技股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 114 年 3 月 4 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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

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

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋 | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------|---------------------|
|----------------|---------------------|

國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」

民國114年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」          | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                           | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                       | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115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，除國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」影響情形待評估其餘並無重大影響。

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)編製。

### (二) 編製基礎

1. 本合併財務報告除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之 IFRSs 之合併財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五、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。
- (4) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投 資 公 司      | 公 子 公 司        | 業 務 性 質          | 所 持 股 權 百 分 比 |            | 說 明 |
|--------------|----------------|------------------|---------------|------------|-----|
|              |                |                  | 113年12月31日    | 112年12月31日 |     |
| 達邦蛋白生技股份有限公司 | 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%       | —   |

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)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利者。

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)透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2. 嵌入本集團發行應付公司債贖回權及不具股權性質之轉換權，請詳附註四、(二十)應付轉換公司債之說明。
- 3. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 4. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後

續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 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。

(十) 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。

(十一) 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。

(十二) 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。

### (十三)待出售非流動資產

當非流動資產之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者衡量。

### (十四)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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>耐 用 年 限</u> |
|----------------|----------------|
| 房屋及建築          | 3~50年          |
| 機器設備           | 3~25年          |
| 水電設備           | 15年            |
| 辦公設備           | 2~5年           |
| 租賃改良           | 6年             |
| 其他設備           | 2~25年          |

### (十五)承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 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金額時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

#### (十八) 借    款

係指向銀行借入之長、短期款項。本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。

#### (十九) 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。

#### (二十) 應付可轉換公司債

本集團發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

1. 嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。
2. 公司債之主契約：於原始認列時按公允價值衡量，與贖回價值間之差額認列為應付公司債溢折價；後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列於損益，作為「財務成本」之調整項目。

3. 嵌入之轉換權(符合權益之定義)：於原始認列時，就發行金額扣除上述「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」及「應付公司債」後之剩餘價值帳列「資本公積－認股權」，後續不再重新衡量。
4. 發行之任何直接歸屬之交易成本，按上述各項組成之原始帳面金額比例分配至各負債及權益之組成部分。
5. 當持有人轉換時，帳列負債組成部分(包括「應付公司債」及「透過損益按公允價值衡量之金融資產」)按其分類之後續衡量方法處理，再以前述依負債組成部分之帳面金額加計「資本公積－認股權」之帳面金額作為換出普通股之發行成本。

#### (二十一)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。

#### (二十二)員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### 確定提撥計畫

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

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

#### (二十三)員工股份基礎給付

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

##### 2. 限制員工權利新股：

- (1)於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
- (2)未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
- (3)員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將以發行價格買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

#### (二十四)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本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間點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十五) 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。

#### (二十六) 股利分配

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

#### (二十七) 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。

## (二十八) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，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。

## (二十九) 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未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司並無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

|           | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 現金：       |                   |                   |
| 庫存現金      | \$ 174            | \$ 163            |
| 支票存款及活期存款 | 253,412           | 312,545           |
|           | <u>253,586</u>    | <u>312,708</u>    |
| 約當現金：     |                   |                   |
| 定期存款      | -                 | 67,277            |
|           | <u>\$ 253,586</u> | <u>\$ 379,985</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日所提供質押之現金及約當現金均已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目    | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|--------|------------|------------|
| 流動項目：  |            |            |
| 質押定期存款 | \$ 51,389  | \$ 49,387  |

1. 本集團於民國 113 年度及 112 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為\$1,470 及\$1,334。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
3. 本集團於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本集團投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

(三) 應收票據及帳款淨額

1. 本集團於民國 113 年及 112 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：

|        | 113年12月31日       | 112年12月31日       |
|--------|------------------|------------------|
| 30天內   | \$ 16,164        | \$ 25,168        |
| 31-90天 | 16,119           | 25,383           |
|        | <u>\$ 32,283</u> | <u>\$ 50,551</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

3. 本集團於民國 113 及 112 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 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$36,489。
4. 本集團於民國 113 年及 12 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。

(四)存 貨

|       | 113 年            | 12 月              | 31 日             |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 成 本              | 備抵跌價損失            | 帳 面 價 值          |
| 原 料   | \$ 15,419        | (\$ 473)          | \$ 14,946        |
| 物 料   | 1,183            | ( 175)            | 1,008            |
| 在 製 品 | 2,205            | ( 8)              | 2,197            |
| 製 成 品 | 16,036           | ( 116)            | 15,920           |
|       | <u>\$ 34,843</u> | <u>(\$ 772)</u>   | <u>\$ 34,071</u> |
|       | 112 年            | 12 月              | 31 日             |
|       | 成 本              | 備抵跌價損失            | 帳 面 價 值          |
| 原 料   | \$ 6,664         | (\$ 87)           | \$ 6,577         |
| 物 料   | 740              | ( 236)            | 504              |
| 在 製 品 | 2,520            | ( 710)            | 1,810            |
| 製 成 品 | 11,343           | ( 1)              | 11,342           |
|       | <u>\$ 21,267</u> | <u>(\$ 1,034)</u> | <u>\$ 20,233</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|                  | 113 年 度           | 112 年 度           |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本          | \$ 255,712        | \$ 309,960        |
| 少分攤固定製造費用(註1)    | 13,599            | 24,574            |
| 存貨報廢損失           | -                 | 3,073             |
| 存貨(回升利益)跌價損失(註2) | ( 262)            | 381               |
| 存貨盤虧(盈)          | 49                | ( 3)              |
|                  | <u>\$ 269,098</u> | <u>\$ 337,985</u> |

(註1)本集團民國113年度及112年度因訂單減少及受國際原物料價格波動影響，實際產能未達正常產能，導致未分攤固定製造費用直接認列為費損之金額增加。

(註2)本集團民國113年度因出售以前年度已提列備抵跌價損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益而認列為銷貨成本之減少。

(五) 不動產、廠房及設備

|                   | 土 地               | 房屋及建築             | 機 器 設 備          | 水電、運輸<br>及辦公設備 | 租賃改良<br>及其他設備   | 未完工程<br>及待驗設備    | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>113年1月1日</u>   |                   |                   |                  |                |                 |                  |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 133,063        | \$ 172,356       | \$ 6,956       | \$ 25,313       | \$ -             | \$ 738,759        |
| 累計折舊              | -                 | ( 32,634)         | ( 115,328)       | ( 6,213)       | ( 19,485)       | -                | ( 173,660)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)         | -              | -               | -                | ( 1,853)          |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 100,429</u> | <u>\$ 55,175</u> | <u>\$ 743</u>  | <u>\$ 5,828</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 563,246</u> |
| <u>113 年 度</u>    |                   |                   |                  |                |                 |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 401,071        | \$ 100,429        | \$ 55,175        | \$ 743         | \$ 5,828        | \$ -             | \$ 563,246        |
| 增添                | -                 | 1,616             | 5,798            | -              | 516             | 38,648           | 46,578            |
| 預付設備款轉入           | -                 | 282               | 1,811            | -              | -               | 15,293           | 17,386            |
| 驗收轉入              | -                 | 3,844             | 3,265            | -              | -               | ( 7,109)         | -                 |
| 待出售非流動資產轉入        | -                 | -                 | -                | -              | -               | 5,134            | 5,134             |
| 重分類—成本(註)         | -                 | -                 | -                | -              | -               | ( 344)           | ( 344)            |
| 折舊費用              | -                 | ( 4,344)          | ( 6,163)         | ( 159)         | ( 1,600)        | -                | ( 12,266)         |
| 處分—成本             | -                 | -                 | ( 812)           | -              | -               | -                | ( 812)            |
| —累積折舊             | -                 | -                 | 812              | -              | -               | -                | 812               |
| 淨兌換差額             | -                 | -                 | -                | -              | -               | 135              | 135               |
| 12月31日            | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 101,827</u> | <u>\$ 59,886</u> | <u>\$ 584</u>  | <u>\$ 4,744</u> | <u>\$ 51,757</u> | <u>\$ 619,869</u> |
| <u>113年12月31日</u> |                   |                   |                  |                |                 |                  |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 138,805        | \$ 182,418       | \$ 6,956       | \$ 25,829       | \$ 51,622        | \$ 806,701        |
| 累計折舊              | -                 | ( 36,978)         | ( 120,679)       | ( 6,372)       | ( 21,085)       | -                | ( 185,114)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)         | -              | -               | -                | ( 1,853)          |
| 淨兌換差額             | -                 | -                 | -                | -              | -               | 135              | 135               |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 101,827</u> | <u>\$ 59,886</u> | <u>\$ 584</u>  | <u>\$ 4,744</u> | <u>\$ 51,757</u> | <u>\$ 619,869</u> |

(註)係轉列費用。

|                   | 土 地               | 房屋及建築             | 機 器 設 備           | 水電、運輸<br>及辦公設備  | 租賃改良<br>及其他設備    | 未完工程<br>及待驗設備 | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|------------------|---------------|-------------------|
| <u>112年1月1日</u>   |                   |                   |                   |                 |                  |               |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 323,596        | \$ 277,211        | \$ 18,028       | \$ 55,144        | \$ 244        | \$ 1,075,294      |
| 累計折舊              | -                 | ( 41,195)         | ( 129,255)        | ( 8,919)        | ( 26,602)        | -             | ( 205,971)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)          | -               | -                | -             | ( 1,853)          |
| 淨兌換差額             | -                 | ( 2,763)          | ( 1,642)          | ( 268)          | ( 420)           | -             | ( 5,093)          |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 279,638</u> | <u>\$ 144,461</u> | <u>\$ 8,841</u> | <u>\$ 28,122</u> | <u>\$ 244</u> | <u>\$ 862,377</u> |
| <u>112 年 度</u>    |                   |                   |                   |                 |                  |               |                   |
| 1月1日              | \$ 401,071        | \$ 279,638        | \$ 144,461        | \$ 8,841        | \$ 28,122        | \$ 244        | \$ 862,377        |
| 增添                | -                 | 377               | 911               | -               | 105              | 630           | 2,023             |
| 驗收轉入              | -                 | 121               | 605               | -               | -                | ( 726)        | -                 |
| 重分類—成本(註1)        | -                 | -                 | -                 | -               | ( 59)            | ( 148)        | ( 207)            |
| 折舊費用              | -                 | ( 6,597)          | ( 10,014)         | ( 605)          | ( 2,734)         | -             | ( 19,950)         |
| 轉列待出售非流動資產—成本     | -                 | ( 191,031)        | ( 106,371)        | ( 11,072)       | ( 29,877)        | -             | ( 338,351)        |
| 轉列待出售非流動資產—累計折舊   | -                 | 15,158            | 23,941            | 3,311           | 9,851            | -             | 52,261            |
| 淨兌換差額             | -                 | 2,763             | 1,642             | 268             | 420              | -             | 5,093             |
| 12月31日            | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 100,429</u> | <u>\$ 55,175</u>  | <u>\$ 743</u>   | <u>\$ 5,828</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 563,246</u> |
| <u>112年12月31日</u> |                   |                   |                   |                 |                  |               |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 133,063        | \$ 172,356        | \$ 6,956        | \$ 25,313        | \$ -          | \$ 738,759        |
| 累計折舊              | -                 | ( 32,634)         | ( 115,328)        | ( 6,213)        | ( 19,485)        | -             | ( 173,660)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)          | -               | -                | -             | ( 1,853)          |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 100,429</u> | <u>\$ 55,175</u>  | <u>\$ 743</u>   | <u>\$ 5,828</u>  | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 563,246</u> |

(註1)係轉列費用。

(註2)轉列待出售資產相關說明，請詳附註六、(八)待出售非流動資產之說明。

1. 本集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為供自用之資產。
2. 民國 113 年度及 112 年度不動產、廠房及設備均無利息資本化之情事。
3. 本集團於民國 113 年及 112 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

1. 本集團租賃之標的資產包括土地、建物及公務車，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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|           | 113年12月31日      | 112年12月31日      |
|-----------|-----------------|-----------------|
|           | 帳 面 金 額         | 帳 面 金 額         |
| 房屋及建築     | \$ -            | \$ 234          |
| 運輸設備(公務車) | 1,718           | 1,346           |
|           | <u>\$ 1,718</u> | <u>\$ 1,580</u> |

|           | 113 年 度         | 112 年 度         |
|-----------|-----------------|-----------------|
|           | 折 舊 費 用         | 折 舊 費 用         |
| 土地        | \$ -            | \$ 304          |
| 房屋及建築     | 234             | 468             |
| 運輸設備(公務車) | 1,150           | 900             |
|           | <u>\$ 1,384</u> | <u>\$ 1,672</u> |

3. 本集團於民國 113 年度及 112 年度使用權資產之增添分別為\$1,522 及 \$—。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                           | 113 年 度 | 112 年 度 |
|---------------------------|---------|---------|
| <u>影響當期損益之項目</u>          |         |         |
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 32   | \$ 32   |
| 屬短期租賃合約之費用<br>或低價值資產租賃之費用 | 675     | 176     |

5. 本集團於民國 113 年度及 112 年度租賃現金流出總額分別為\$2,097 及 \$1,582。
6. 另部分使用權資產轉列待出售資產之相關說明，請詳附註六、(八)待出售非流動資產之說明。

(七) 無形資產

|           | 電 腦           | 軟 體           |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 113 年 度       | 112 年 度       |
| 期初餘額      |               |               |
| 成本        | \$ 968        | \$ 968        |
| 累計攤銷      | ( 781 )       | ( 684 )       |
|           | <u>\$ 187</u> | <u>\$ 284</u> |
| 期初淨帳面價值   | \$ 187        | \$ 284        |
| 增添－源自單獨取得 | 81            | -             |
| 攤銷        | ( 57 )        | ( 97 )        |
| 期末淨帳面價值   | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 187</u> |
| 期末餘額      |               |               |
| 成本        | \$ 1,049      | \$ 968        |
| 累計攤銷      | ( 838 )       | ( 781 )       |
|           | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 187</u> |

1. 民國 113 年度及 112 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：

|      | 113 年 度      | 112 年 度      |
|------|--------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 17        | \$ 16        |
| 管理費用 | 40           | 81           |
|      | <u>\$ 57</u> | <u>\$ 97</u> |

(八) 待出售非流動資產

本集團於民國 112 年 8 月 3 日因應子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司營運方向調整，業經董事會通過決定出售其不動產、廠房及設備及使用權資產等資產案，該項交易預期於民國 114 年 8 月完成。

1. 待出售非流動資產：

|           | 113年12月31日        | 112年12月31日        |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 253,386        | \$ 249,877        |
| 使用權資產     | 22,819            | 22,049            |
| 總計        | <u>\$ 276,205</u> | <u>\$ 271,926</u> |

2. 本集團於民國 112 年度對該待出售非流動資產以其帳面金額與公允價值減出售成本孰低者重新衡量後，產生\$23,438 之減損損失(表列「其他利益及損失」)。相關公允價值資訊請詳附註十二、(三)之說明。民國 113 年度則無此情事。

(九) 短期借款

| 借 款 性 質 | 113年12月31日       | 利 率 區 間     | 擔 保 品 |
|---------|------------------|-------------|-------|
| 銀行借款    |                  |             |       |
| 擔保銀行借款  | \$ 84,000        | 1.79%~2.23% | (註)   |
| 無擔保銀行借款 | 6,000            | 2.24%       | 無     |
|         | <u>\$ 90,000</u> |             |       |

| 借 款 性 質 | 112年12月31日       | 利 率 區 間     | 擔 保 品 |
|---------|------------------|-------------|-------|
| 銀行借款    |                  |             |       |
| 擔保銀行借款  | \$ 41,000        | 1.60%~2.00% | (註)   |
| 無擔保銀行借款 | 51,000           | 1.97%~2.10% | 無     |
|         | <u>\$ 92,000</u> |             |       |

(註)請詳附註八、質押之資產之說明。

本集團於民國 113 年度及 112 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十二)財務成本之說明。

(十) 其他應付款

|             | 113年12月31日       | 112年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付設備款       | \$ 19,572        | \$ 23            |
| 應付薪資及獎金     | 10,889           | 5,748            |
| 應付員工酬勞及董事酬勞 | 1,986            | -                |
| 應付運費        | 1,954            | 1,026            |
| 應付燃料費       | 1,061            | 1,036            |
| 應付水電瓦斯費     | 801              | 653              |
| 應付佣金        | 622              | 2,527            |
| 應付勞務費       | 488              | 61               |
| 其他          | 5,588            | 5,059            |
|             | <u>\$ 42,961</u> | <u>\$ 16,133</u> |

(十一) 應付公司債

|                 | 112年12月31日  |
|-----------------|-------------|
| 應付公司債           | \$ 145,700  |
| 加：應付公司債溢價       | 526         |
| 減：一年或一營業週期內到期部分 | ( 146,226 ) |
|                 | <u>\$ -</u> |

民國 113 年 12 月 31 日則無此情事。

1. 本公司於民國 110 年 12 月發行國內第一次有擔保可轉換公司債，並於民國 110 年 12 月 8 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，發行條件如下：

- (1)本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保可轉換公司債總額計\$200,000(相關發行成本\$4,818)，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 110 年 12 月 8 日至 113 年 12 月 8 日。本轉換公司債到期時按債券面額之 101.5075%以現金一次償還。
  - (2)本轉換公司債券持有人自本債券發行日屆滿後 3 個月翌日(民國 111 年 3 月 9 日)起，至到期日(民國 113 年 12 月 8 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權益義務與原已發行之普通股相同。
  - (3)本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，發行時之轉換價格訂為每股新台幣 18.5 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。
  - (4)當本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 111 年 3 月 9 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 113 年 10 月 29 日)止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價值達 30%以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 111 年 3 月 9 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 113 年 10 月 29 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。
  - (5)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
2. 本公司民國 113 年度轉換公司債面額\$83,200 已轉換為普通股 5,171 仟股，併同截至民國 112 年 12 月 31 日止轉換公司債面額\$50,000 請求轉換為普通股 3,105 仟股尚未完成變更登記部分，合計轉換普通股 8,276 仟股，增資基準日分別為民國 113 年 11 月 12 日、民國 113 年 8 月 9 日、民國 113 年 5 月 10 日及民國 113 年 3 月 18 日，業已完成變更登記(表列「普通股股本」\$82,759 及「資本公積－發行溢價」\$41,820，並沖轉「股本－債券換股權利證書」\$31,056 及「資本公積－認股權」\$9,850)。另面額\$62,500 請求轉換為普通股 3,956 仟股，惟尚未完成變更登記(表列「股本－債券換股權利證書」\$39,557 及「資本公積－發行溢價」31,147，並沖轉「資本公積－認股權」\$ 7,400)。
3. 本公司民國 112 年度轉換公司債面額\$50,000 已轉換為普通股 3,106 仟股，惟尚未完成變更登記(表列「債券換股權利證書」\$ 31,056 及「資本公積－發行溢價」\$ 24,925，並沖轉「資本公積－認股權」\$ 5,919)。

4. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$23,678。截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，上述「資本公積－認股權」經買回公司債及債權人依轉換辦法行使轉換權利後而沖轉後餘額分別計\$－及\$17,250。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」，並於民國 112 年 12 月 31 日度配合轉換公司債到期日轉列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」科目項下。

(十二)長期借款

| 借款性質         | 借款期間                   | 利率區間            | 擔保品                                     | 113年12月31日             | 備註      |
|--------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------------|------------------------|---------|
| 分期償付之借款      |                        |                 |                                         |                        |         |
| 無擔保銀行借款      | 110.7.15～<br>115.7.15  | 0.88%           | 無                                       | \$ 18,014              | (註1)    |
| 擔保銀行借款       | 111.12.2～<br>116.12.2  | 2.00%           | 土地、房屋及<br>建築                            | 58,378<br>76,392       | (註2)    |
| 減：一年內到期之長期借款 |                        |                 |                                         | ( 30,979)<br>\$ 45,413 |         |
| 借款性質         | 借款期間                   | 利率區間            | 擔保品                                     | 112年12月31日             | 備註      |
| 分期償付之借款      |                        |                 |                                         |                        |         |
| 無擔保銀行借款      | 108.10.9～<br>115.7.15  | 0.60%～<br>0.75% | 無                                       | \$ 39,835              | (註1)    |
| 擔保銀行借款       | 108.11.11～<br>116.12.2 | 0.60%～<br>2.06% | 土地、房屋及<br>建築、財團<br>法人中小企<br>業信用擔保<br>基金 | 137,930<br>177,765     | (註2及註3) |
| 減：一年內到期之長期借款 |                        |                 |                                         | ( 92,061)<br>\$ 85,704 |         |

(註 1) 本金寬限 3 年，自寬限期屆滿後，分 24～25 期攤還本息。

(註 2) 本金寬限 1～3 年，自寬限期屆滿後，分 12～37 期攤還本息。

(註 3)本公司因符合經濟部「中小企業輔導體系建立及輔導辦法」之規定，並經中小企業聯合輔導中心審查核准後，依「財團法人企業信用保證基金作業手冊」之相關規定，由財團法人中小企業信用保證基金提供短期及中期信用保證。

本集團於民國 113 年度及 112 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十二)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 113 年度及 112 年度本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,379 及\$1,752。

#### (十四)普通股股本/債券換股權利證書

1. 本公司普通股期初與期末流通在外股數如下：(單位：仟股)

|            | 113 年 度 | 112 年 度 |
|------------|---------|---------|
| 1月1日餘額     | 59,711  | 39,514  |
| 私募現金增資     | -       | 20,000  |
| 發行限制員工權利股票 | -       | 200     |
| 公司債轉換      | 8,276   | -       |
| 限制員工權利股票註銷 | -       | (3)     |
| 12月31日餘額   | 67,987  | 59,711  |

2. 本公司為吸引及留任公司所需專業人才，以創造公司及股東最大利益，分別於民國 109 年 9 月 11 日及 110 年 7 月 22 日經股東常會決議通過無償發行限制員工權利新股，發行基準日分別為民國 109 年 8 月 7 日及 112 年 2 月 4 日，總額分別為 755 仟股及 200 仟股，以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權以發行價格買回其股份並辦理註銷，截至民國 113 年 12 月 31 日止，已既得之股份 735 仟股。

3. 本公司於民國 111 年 12 月因部分員工獲配之限制員工權利新股計 3 仟股未符合發行辦法所訂之既得條件，故經民國 112 年 3 月 9 日董事會決議通過收回並辦理註銷減資，業已於民國 112 年 3 月 30 日辦理變更登記完竣，並沖減股本及資本公積\$32。

4. 本公司於民國 112 年 3 月 3 日股東臨時會決議通過私募股數以 20,000 仟股為上限，於股東會決議日起一年內辦理。經董事會於民國 112 年 4 月 6 日決議通過，每股認購價格為新台幣 13.88 元，私募現金增資基準日為民國 112 年 4 月 18 日，現金增資用途為改善財務結構，降低資金成本，提升營運競爭力，此增資案已募得 20,000 仟股計\$277,600，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務，除證券交易法相關規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
5. 本公司民國 113 年度及 112 年度轉換公司債請求轉換情形，請詳附註六、(十一)應付公司債之說明。
6. 截至民國 113 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為\$1,000,000(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)，經上述增資、轉換及註銷後，實收資本總額則為\$679,862，分為 67,987 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

1. 本公司資本公積變動明細如下：

| 113 年 度    | 發行溢價              | 認股權         | 限制員工<br>權利股票  | 合 計               |
|------------|-------------------|-------------|---------------|-------------------|
| 期初餘額       | \$ 325,990        | \$ 17,250   | \$ 1,220      | \$ 344,460        |
| 轉換公司債轉換成股本 | 72,967            | ( 17,250)   | -             | 55,717            |
| 既得限制員工權利新股 | 610               | -           | ( 610)        | -                 |
| 資本公積配發現金   | ( 34,549)         | -           | -             | ( 34,549)         |
| 資本公積彌補虧損   | ( 10,379)         | -           | -             | ( 10,379)         |
| 期末餘額       | <u>\$ 354,639</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 610</u> | <u>\$ 355,249</u> |

| 112 年 度    | 發行溢價              | 認股權              | 限制員工<br>權利股票    | 合 計               |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 期初餘額       | \$ 260,667        | \$ 23,169        | \$ 2,476        | \$ 286,312        |
| 私募現金增資     | 77,600            | -                | -               | 77,600            |
| 發行限制員工權利新股 | -                 | -                | 1,220           | 1,220             |
| 轉換公司債轉換股本  | 24,925            | ( 5,919)         | -               | 19,006            |
| 限制員工權利股票註銷 | -                 | -                | 32              | 32                |
| 既得限制員工權利新股 | 2,508             | -                | ( 2,508)        | -                 |
| 資本公積配發現金   | ( 39,710)         | -                | -               | ( 39,710)         |
| 期末餘額       | <u>\$ 325,990</u> | <u>\$ 17,250</u> | <u>\$ 1,220</u> | <u>\$ 344,460</u> |

2. 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。
3. 本公司於民國 113 年 6 月 27 日經股東會決議以資本公積 \$10,379 彌補虧損。
4. 本公司分別於民國 113 年 6 月 27 日及 112 年 6 月 28 日經股東會決議以資本公積配發現金 \$34,549 (每股新台幣 0.55 元) 及 \$39,710 (每股新台幣 1 元)。另於民國 114 年 3 月 4 日經董事會提議擬以資本公積配發現金計 \$16,547 (每股新台幣 0.23 元)，惟尚待股東會承認。

(十六) 股份基礎給付－員工獎勵

限制員工權利新股

本公司分別於民國 109 年 7 月 17 日及 111 年 9 月 20 日經金融監督管理委員會核准發行限制員工權利新股分別計 755 仟股及 200 仟股，並分別經董事會決議民國 109 年 8 月 7 日及 112 年 2 月 4 日為增資基準日。員工獲配限制權利新股後，仍在職且達本公司各當年度績效考核標準者，得依本公司限制員工權利新股發行辦法所訂之相關條件，分次既得股份。員工獲配新股後，未達既得條件前，除繼承外，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。本公司此次發行之限制員工權利新股於未達既得條件前其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等。若員工於既得期間內離職，由本公司以發行價格全數買回並予以註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

1. 本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：(單位：仟股)

|            | 113 年 度 | 112 年 度 |
|------------|---------|---------|
| 期初股數       | 200     | 245     |
| 發行限制員工權利股票 | -       | 200     |
| 收回註銷       | - (     | 3)      |
| 既得         | ( 100)  | ( 242)  |
| 期末股數       | 100     | 200     |

2. 本公司分別於民國 109 年度 8 月 7 日及 112 年 2 月 3 日以給與日每股之公允價值新台幣 20.15 元及新台幣 6.1 元，並預估各年度既得數，認列員工未賺得酬勞分別計 \$12,849 及 \$1,220 (表列「其他權益」)。本公司於民國 113 年度及 112 年度限制員工權利新股認列之酬勞成本分別

為\$362及\$1,789。

(十七) 保留盈餘/待彌補虧損

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。
4. 本公司於民國 112 年 6 月 28 日經股東會決議以法定盈餘公積\$1,743 及迴轉特別盈餘公積\$9,817 彌補虧損。民國 113 年 6 月 27 日經股東會決議以法定盈餘公積\$46,646 及資本公積\$10,379 彌補虧損。
5. 本公司於民國 113 年 6 月 27 日經股東會決議對民國 112 年度決算因未有獲利，故不擬分派盈餘。民國 114 年 3 月 4 日經董事會決議對民國 113 年度之盈餘分派為現金股利\$12,230(每股新台幣 0.17 元)。

(十八) 營業收入

|         | 113 年 度    | 112 年 度    |
|---------|------------|------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 337,824 | \$ 384,413 |

1. 本集團之收入源於提供於某一時點移轉之商品。
2. 合約負債

本集團於民國 113 年 12 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債金額分別為\$—、\$233 及 \$2,401。期初合約負債於民國 113 年度及 112 年度認列收入金額為 \$233 及 \$2,401。

(十九) 利息收入

|               | <u>113</u> | <u>年</u> | <u>度</u>     | <u>112</u> | <u>年</u> | <u>度</u>     |
|---------------|------------|----------|--------------|------------|----------|--------------|
| 銀行存款利息        | \$         |          | 3,543        | \$         |          | 4,984        |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 |            |          | 1,470        |            |          | 1,334        |
| 利息收入          |            |          |              |            |          |              |
| 其他利息收入        |            |          | 10           |            |          | 9            |
|               | \$         |          | <u>5,023</u> | \$         |          | <u>6,327</u> |

(二十) 其他收入

|      | <u>113</u> | <u>年</u> | <u>度</u>     | <u>112</u> | <u>年</u> | <u>度</u>     |
|------|------------|----------|--------------|------------|----------|--------------|
| 租金收入 | \$         |          | 104          | \$         |          | 104          |
| 其他收入 |            |          | 3,535        |            |          | 2,321        |
|      | \$         |          | <u>3,639</u> | \$         |          | <u>2,425</u> |

(二十一) 其他利益及損失

|              | <u>113</u> | <u>年</u> | <u>度</u>      | <u>112</u> | <u>年</u> | <u>度</u>       |
|--------------|------------|----------|---------------|------------|----------|----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之 | (\$        |          | 24)           | (\$        |          | 74)            |
| 金融資產(負債)評價損失 |            |          |               |            |          |                |
| 外幣兌換利益(損失)   |            |          | 14,887        | (          |          | 816)           |
| 處分不動產、廠房及設備淨 |            |          | 38            |            |          | -              |
| 利益           |            |          |               |            |          |                |
| 待出售非流動資產處分損失 |            |          | -             | (          |          | 2,149)         |
| 待出售非流動資產減損損失 |            |          | -             | (          |          | 23,438)        |
| 其他損失         | (          |          | 468)          | (          |          | 61)            |
|              | \$         |          | <u>14,433</u> | (\$        |          | <u>26,538)</u> |

(二十二) 財務成本

|           | <u>113</u> | <u>年</u> | <u>度</u>     | <u>112</u> | <u>年</u> | <u>度</u>     |
|-----------|------------|----------|--------------|------------|----------|--------------|
| 利息費用：     |            |          |              |            |          |              |
| 銀行利息      | \$         |          | 4,365        | \$         |          | 5,838        |
| 可轉換公司債    |            |          | 809          |            |          | 2,362        |
| 租賃負債之利息費用 |            |          | 32           |            |          | 32           |
|           | \$         |          | <u>5,206</u> | \$         |          | <u>8,232</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

|        | 113              | 年                | 度                |
|--------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合計               |
| 員工福利費用 | \$ 17,318        | \$ 31,454        | \$ 48,772        |
| 折舊費用   | 9,530            | 4,120            | 13,650           |
| 攤銷費用   | 17               | 40               | 57               |
|        | <u>\$ 26,865</u> | <u>\$ 35,614</u> | <u>\$ 62,479</u> |

|        | 112              | 年                | 度                |
|--------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合計               |
| 員工福利費用 | \$ 19,318        | \$ 28,719        | \$ 48,037        |
| 折舊費用   | 16,131           | 5,491            | 21,622           |
| 攤銷費用   | 16               | 81               | 97               |
|        | <u>\$ 35,465</u> | <u>\$ 34,291</u> | <u>\$ 69,756</u> |

(二十四) 員工福利費用

|          | 113              | 年                | 度                |
|----------|------------------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合計               |
| 薪資費用     | \$ 14,762        | \$ 27,782        | \$ 42,544        |
| 限制員工權利股票 | -                | 362              | 362              |
| 酬勞成本     |                  |                  |                  |
| 勞健保費用    | 1,497            | 1,740            | 3,237            |
| 退休金費用    | 560              | 819              | 1,379            |
| 其他用人費用   | 499              | 751              | 1,250            |
|          | <u>\$ 17,318</u> | <u>\$ 31,454</u> | <u>\$ 48,772</u> |

|          | 112              | 年                | 度                |
|----------|------------------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合計               |
| 薪資費用     | \$ 16,351        | \$ 23,521        | \$ 39,872        |
| 限制員工權利股票 | -                | 1,789            | 1,789            |
| 酬勞成本     |                  |                  |                  |
| 勞健保費用    | 1,543            | 1,645            | 3,188            |
| 退休金費用    | 830              | 922              | 1,752            |
| 其他用人費用   | 594              | 842              | 1,436            |
|          | <u>\$ 19,318</u> | <u>\$ 28,719</u> | <u>\$ 48,037</u> |

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. 本公司於民國 113 年度員工酬勞估列金額為\$1,444，董事酬勞估列金額為\$542，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數範圍為基礎估列。民國 112 年度處於虧損狀態，故未估列員工酬勞及董事酬勞。經民國 114 年 3 月 4 日董事會決議實際配發民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$1,444 及\$542。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

#### (二十五) 所得稅

##### 1. 所得稅費用組成部分：

|               | <u>113 年 度</u>  | <u>112 年 度</u>  |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅：        |                 |                 |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | \$ <u>4,429</u> | \$ <u>1,077</u> |
| 所得稅費用         | \$ <u>4,429</u> | \$ <u>1,077</u> |

##### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                | <u>113 年 度</u>  | <u>112 年 度</u>  |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 按法令規定不得認列項目影響數 | \$ <u>4,429</u> | \$ <u>1,077</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各項遞延所得稅資產(負債)金額如下：

|           | 113              | 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 | \$ 207           | (\$ 53)           | \$ 154          |
| 未實現資產減損損失 | 371              | -                 | 371             |
| 收入認列財稅差異  | -                | 56                | 56              |
| 未實現兌換損失   | 1,039            | ( 1,039)          | -               |
| 未休假獎金     | 125              | 14                | 139             |
| 未實現費用     | 983              | 162               | 1,145           |
| 其他        | 139              | 21                | 160             |
| 課稅損失      | 9,443            | ( 2,917)          | 6,526           |
|           | <u>\$ 12,307</u> | <u>(\$ 3,756)</u> | <u>\$ 8,551</u> |

|          |                  |                   |                 |
|----------|------------------|-------------------|-----------------|
| 遞延所得稅負債  |                  |                   |                 |
| 暫時性差異：   |                  |                   |                 |
| 收入認列財稅差異 | (\$ 75)          | \$ 75             | \$ -            |
| 未實現兌換利益  | -                | ( 748)            | ( 748)          |
|          | <u>(\$ 75)</u>   | <u>(\$ 673)</u>   | <u>(\$ 748)</u> |
|          | <u>\$ 12,232</u> | <u>(\$ 4,429)</u> | <u>\$ 7,803</u> |

|           | 112              | 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 | \$ 112           | \$ 95             | \$ 207           |
| 未實現資產減損損失 | 371              | -                 | 371              |
| 收入認列財稅差異  | 184              | ( 184)            | -                |
| 未實現兌換損失   | -                | 1,039             | 1,039            |
| 未休假獎金     | 117              | 8                 | 125              |
| 未實現費用     | 511              | 472               | 983              |
| 未實現銷貨毛利   | 216              | ( 216)            | -                |
| 其他        | -                | 139               | 139              |
| 課稅損失      | 12,343           | ( 2,900)          | 9,443            |
|           | <u>\$ 13,854</u> | <u>(\$ 1,547)</u> | <u>\$ 12,307</u> |

|          |                  |                   |                  |
|----------|------------------|-------------------|------------------|
| 遞延所得稅負債  |                  |                   |                  |
| 暫時性差異：   |                  |                   |                  |
| 收入認列財稅差異 | \$ -             | (\$ 75)           | (\$ 75)          |
| 未實現兌換利益  | ( 545)           | 545               | -                |
|          | <u>(\$ 545)</u>  | <u>\$ 470</u>     | <u>(\$ 75)</u>   |
|          | <u>\$ 13,309</u> | <u>(\$ 1,077)</u> | <u>\$ 12,232</u> |

4. 本集團尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產  
相關金額如下：

| 113         | 年               | 12               | 月              | 31            | 日 |
|-------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|---|
|             | 申報數             |                  | 未認列遞延          |               |   |
| <u>發生年度</u> | <u>/核定數</u>     | <u>尚未抵減金額</u>    | <u>所得稅資產金額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |   |
| 民國110年度     | \$43,109        | \$ 14,025        | \$ -           | 民國120年度       |   |
| 民國111年度     | 18,605          | 18,605           | -              | 民國121年度       |   |
|             | <u>\$61,714</u> | <u>\$ 32,630</u> | <u>\$ -</u>    |               |   |

| 112         | 年               | 12               | 月              | 31            | 日 |
|-------------|-----------------|------------------|----------------|---------------|---|
|             | 申報數             |                  | 未認列遞延          |               |   |
| <u>發生年度</u> | <u>/核定數</u>     | <u>尚未抵減金額</u>    | <u>所得稅資產金額</u> | <u>最後扣抵年度</u> |   |
| 民國110年度     | \$43,109        | \$ 28,612        | \$ -           | 民國120年度       |   |
| 民國111年度     | 18,605          | 18,605           | -              | 民國121年度       |   |
|             | <u>\$61,714</u> | <u>\$ 47,217</u> | <u>\$ -</u>    |               |   |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|           | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異： |            |            |
| 投資損失      | \$ 34,143  | \$ 33,123  |

6. 本公司及子公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國111年度，且截至民國114年3月4日止未有行政救濟之情事。

(二十六) 每股盈餘(虧損)

|                               | 113       | 年                  | 度              |
|-------------------------------|-----------|--------------------|----------------|
|                               | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(新台幣元) |
| <u>基本每股盈餘</u>                 |           |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利              | \$ 11,637 | 66,819             | \$ 0.17        |
| <u>稀釋每股盈餘</u>                 |           |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利              | \$ 11,637 | 66,819             |                |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響                |           |                    |                |
| 限制員工權利股票                      | -         | 101                |                |
| 應付公司債                         | 649       | 4,937              |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 12,286 | \$ 71,857          | \$ 0.17        |
|                               | 112       | 年                  | 度              |
|                               | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(新台幣元) |
| <u>基本及稀釋每股虧損</u>              |           |                    |                |
| 歸屬於母公司普通股股東之本期淨損 (\$ 57,025)  |           | 53,504             | (\$ 1.07)      |

民國112年度潛在普通股—限制員工權利股票及轉換公司債因具有反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損之計算。

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

|                      | 113 | 年       | 度  | 112   | 年 | 度 |
|----------------------|-----|---------|----|-------|---|---|
| 購置不動產、廠房及設備          | \$  | 46,578  | \$ | 2,023 |   |   |
| 加：期初應付設備款            |     | 23      |    | 7,270 |   |   |
| 減：期末應付設備款            | (   | 19,572) | (  | 23)   |   |   |
| 購置不動產、廠房及設備現金<br>支付數 | \$  | 27,029  | \$ | 9,270 |   |   |

2. 不影響現金流量之投資活動及籌資活動：

|                        | 113 年 度    | 112 年 度   |
|------------------------|------------|-----------|
| (1)預付設備款轉列不動產、廠房及設備    | \$ 17,386  | \$ -      |
| (2)待出售非流動資產轉列不動產、廠房及設備 | \$ 5,134   | \$ -      |
| (3)可轉換公司債轉換為股本及資本公積    | \$ 146,977 | \$ 50,062 |

(4)不動產、廠房及設備暨使用權資產轉列待出售非流動資產：請詳附註六、(八)待出售非流動資產之說明。

(二十八)來自籌資活動之負債之變動

|              | 短期借款      | 租賃負債     | 應付公司債      | 長期借款       | 來自籌資活動之負債總額 |
|--------------|-----------|----------|------------|------------|-------------|
| 113年1月1日餘額   | \$ 92,000 | \$ 1,608 | \$ 146,226 | \$ 177,765 | \$ 417,599  |
| 籌資現金流量之變動    | ( 2,000)  | ( 1,390) | -          | ( 101,811) | ( 105,201)  |
| 其他非現金之變動     | -         | 1,522    | ( 146,226) | 438        | ( 144,266)  |
| 113年12月31日餘額 | \$ 90,000 | \$ 1,740 | \$ -       | \$ 76,392  | \$ 168,132  |

|              | 短期借款      | 租賃負債     | 應付公司債      | 長期借款       | 來自籌資活動之負債總額 |
|--------------|-----------|----------|------------|------------|-------------|
| 112年1月1日餘額   | \$ 95,000 | \$ 2,982 | \$ 193,946 | \$ 203,657 | \$ 495,585  |
| 籌資現金流量之變動    | ( 3,000)  | ( 1,374) | -          | ( 26,661)  | ( 31,035)   |
| 其他非現金之變動     | -         | -        | ( 47,720)  | 769        | ( 46,951)   |
| 112年12月31日餘額 | \$ 92,000 | \$ 1,608 | \$ 146,226 | \$ 177,765 | \$ 417,599  |

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 |
|----------------|---------------|
| 國歡企業有限公司(註1)   | 對本集團具重大影響力之個體 |
| 百世共好有限公司(註2)   | 其他關係人         |
| 國菁企業有限公司(註3)   | 其他關係人         |
| 愛迪爾生技有限公司(註3)  | 其他關係人         |
| 仲笠農畜股份有限公司(註4) | 其他關係人         |
| 統一企業股份有限公司(註5) | 其他關係人         |
| 中山統一企業有限公司(註5) | 其他關係人         |

(註1)本公司於民國112年4月辦理私募現金增資，由國歡企業有限公司認購股份\$208,200，對本公司之持股比例已超過20%，故自是日起成為對本集團具重大影響力之個體。

(註2)為國歡企業有限公司之母公司。

(註 3)為國歡企業有限公司之子公司。

(註 4)為國歡企業有限公司具控制力之個體。

(註 5)民國 112 年 6 月 28 日股東會改選後已非為關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

|       | 113 年 度   | 112 年 度   |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 45,558 | \$ 37,895 |

銷售予關係人之收款條件除部分係出貨後 15~30 天內電匯收款外，其餘為月結 30 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. 進貨

|       | 113 年 度 | 112 年 度 |
|-------|---------|---------|
| 其他關係人 | \$ -    | \$ 50   |

向關係人進貨價格與一般供應商大致相同，付款條件為月結 30 天付款，與一般供應商大致相同。

3. 其他收入

|       | 113 年 度 | 112 年 度 |
|-------|---------|---------|
| 其他關係人 | \$ -    | \$ 112  |

4. 應收帳款

|       | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 其他關係人 | \$ 3,273   | \$ 4,941   |

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|             | 113 年 度   | 112 年 度  |
|-------------|-----------|----------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 10,169 | \$ 8,220 |
| 退職後福利       | 120       | 90       |
|             | \$ 10,289 | \$ 8,310 |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 名 稱      | 113年12月31日        | 112年12月31日        | 擔 保 用 途     |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------|
| 質押定期存款(註1)   | \$ 51,389         | \$ 49,387         | 履約保證及短期借款擔保 |
| 土地(註2)       | 401,071           | 401,071           | 短期及長期借款擔保   |
| 房屋及建築－淨額(註2) | 225,777           | 223,880           | 短期及長期借款擔保   |
| 土地使用權(註3)    | 22,819            | 22,049            | 短期借款擔保      |
|              | <u>\$ 701,056</u> | <u>\$ 696,387</u> |             |

(註1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產－流動」。

(註2)表列「待出售非流動資產淨額」及「不動產、廠房及設備」。

(註3)表列「待出售非流動資產淨額」。

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

1. 截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，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\$－及\$191,220，其年度中實際動用金額分別為\$89,560及\$－。本公司於民國 113 年 11 月 4 日經董事會決議通過取消本公司提供子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司之背書保證。
2. 截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日，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\$10,859及\$36,627。

## 十、重大之災害損失

無此情事。

## 十一、重大之期後事項

無此情事。

## 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

本集團金融工具之種類，請詳附註六及附註十二、(三)公允價值資訊之說明。

## 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. 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：

|             | 113 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) |
| <u>金融資產</u> |          |       |           |
| 貨幣性項目       |          |       |           |
| 美元：新台幣      | \$ 2,251 | 32.79 | \$ 73,787 |
| 人民幣：新台幣     | 43,091   | 4.478 | 192,963   |
| <u>金融負債</u> |          |       |           |
| 貨幣性項目       |          |       |           |
| 美元：新台幣      | 167      | 32.79 | 5,471     |
| 人民幣：新台幣     | 1,881    | 4.478 | 8,425     |

| (外幣:功能性貨幣)  | 112 年    | 12 月  | 31 日       |
|-------------|----------|-------|------------|
|             | 外幣(仟元)   | 匯 率   | 帳面價值(新台幣)  |
| <u>金融資產</u> |          |       |            |
| 貨幣性項目       |          |       |            |
| 美元：新台幣      | \$ 3,979 | 30.71 | \$ 122,175 |
| 人民幣：新台幣     | 42,387   | 4.327 | 183,410    |
| <u>金融負債</u> |          |       |            |
| 貨幣性項目       |          |       |            |
| 美元：新台幣      | 54       | 30.71 | 1,652      |
| 人民幣：新台幣     | 505      | 4.327 | 2,185      |

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 113 年度及 112 年度之淨利將分別減少/增加\$2,023 及\$2,414。

- D. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年度及 112 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$14,887 及(\$816)。

#### 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 113 年度及 112 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 113 年度及 112 年度之稅後淨損將分別減少或增加\$416 及\$659，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 113 年及 112 年 12 月 31 日之未逾期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 113 年及 112 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：

|       | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|-------|------------|------------|
| 浮動利率  |            |            |
| 一年內到期 | \$ 769,780 | \$ 976,270 |

(註) 一年內到期之額度屬年度額度，於民國 114 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。下表所揭露之金額係未折現之現金流量。

| <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年</u> | <u>2至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 非衍生金融負債：               |            |             |             |             |
| 短期借款                   | \$ 90,791  | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 應付票據                   | 403        | -           | -           | -           |
| 應付帳款                   | 13,495     | -           | -           | -           |
| 其他應付款                  | 42,961     | -           | -           | -           |
| 租賃負債                   | 1,157      | 521         | 87          | -           |
| 長期借款                   | 32,175     | 26,815      | 19,670      | -           |
| <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年</u> | <u>2至5年</u> | <u>5年以上</u> |
| 非衍生金融負債：               |            |             |             |             |
| 短期借款                   | \$ 92,986  | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 應付票據                   | 403        | -           | -           | -           |
| 應付帳款                   | 8,737      | -           | -           | -           |
| 其他應付款                  | 16,133     | -           | -           | -           |
| 租賃負債                   | 987        | 636         | -           | -           |
| 應付公司債                  | 147,896    | -           | -           | -           |
| 長期借款                   | 94,316     | 41,945      | 46,434      | -           |

### (三)公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 除應付公司債係按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量外，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、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、應付公司債(含一年或一營業週期內到期部分)及長期借款(含一年或一營業週期內到期部分))之帳面金額係公允價值之合理近似值。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

| <u>113年12月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 資產：               |             |             |             |            |
| <u>非重複性公允價值</u>   |             |             |             |            |
| 待出售非流動資產          | \$ -        | \$ -        | \$ 276,205  | \$ 276,205 |
| <u>112年12月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
| 資產：               |             |             |             |            |
| <u>重複性公允價值</u>    |             |             |             |            |
| 透過損益按公允價值         |             |             |             |            |
| 衡量之金融資產           |             |             |             |            |
| 公司債之買回權           | \$ -        | \$ 82       | \$ -        | \$ 82      |
| <u>非重複性公允價值</u>   |             |             |             |            |
| 待出售非流動資產          | \$ -        | \$ -        | \$ 271,926  | \$ 271,926 |

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

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

B. 本集團之待處分資產係採用重置成本法之評價技術，以評價日之重置價值，並考量成新率，推算處分資產之公允價值。相關之參數假設及輸入值資訊如下：

(A) 不動產、廠房及設備：

a. 重置價格：係依當地公告之工程造價，重新試算市場平均造價。

b. 成新率：係以使用年限與鑑價人員現場實地觀察盤點情形，按比例加權平均計算。

(B) 土地使用權：

係採基準地價修正係數法評估，依當地公告之基準地價，並考量鑑價人員內部評估之係數。

4. 民國 113 年度及 112 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5. 下表列示民國 113 年度及 112 年度第三等級之變動。

|             | 待 出 售 非 流 動 資 產 |            |
|-------------|-----------------|------------|
|             | 113 年 度         | 112 年 度    |
| 1月1日        | \$ 271,926      | \$ -       |
| 轉入第三等級      | -               | 308,553    |
| 認列於損益之損失    | - (             | 23,438)    |
| 本期出售        | - (             | 2,901)     |
| 轉列不動產、廠房及設備 | ( 5,134)        | -          |
| 匯率影響數       | 9,413 (         | 10,288)    |
| 12月31日      | \$ 276,205      | \$ 271,926 |

6. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由集團財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
7. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

|             | 113年12月31日 |       | 重大不可觀 | 區間     | 輸入值與   |
|-------------|------------|-------|-------|--------|--------|
|             | 公允價值       | 評價技術  | 察輸入值  | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 待出售非流動資產(註) | \$ 276,205 | 重置成本法 | 不適用   | 不適用    | 不適用    |
|             | 112年12月31日 |       | 重大不可觀 | 區間     | 輸入值與   |
|             | 公允價值       | 評價技術  | 察輸入值  | (加權平均) | 公允價值關係 |
| 待出售非流動資產(註) | \$ 271,926 | 重置成本法 | 不適用   | 不適用    | 不適用    |

(註)係依帳面金額與公允價值減出售成本孰低衡量者

### 十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 113 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：無此情事。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
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：無此情事。
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：請詳附表三。

(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)：無此情事。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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：請詳附表五。

(四) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

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表附註四、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：

|            | 113 年 度    | 112 年 度    |
|------------|------------|------------|
| 部門收入       |            |            |
| 外部收入淨額     | \$ 337,824 | \$ 384,413 |
| 利息收入       | 5,023      | 6,327      |
| 折舊及攤銷      | 13,707     | 21,719     |
| 利息費用       | 5,206      | 8,232      |
| 部門稅前淨利(淨損) | 16,066 (   | 55,948)    |
| 部門資產       | 1,315,271  | 1,401,896  |
| 部門負債       | 225,959    | 443,833    |

### (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 113 年度及 112 年度地區別資訊如下：

|      | 113 年 度           | 112 年 度           |
|------|-------------------|-------------------|
|      | 收 入 (註)           | 收 入 (註)           |
| 越 南  | \$ 179,200        | \$ 219,234        |
| 台 灣  | 78,956            | 85,367            |
| 美 國  | 36,515            | 39,297            |
| 大 陸  | -                 | 18,841            |
| 馬來西亞 | 17,682            | 9,788             |
| 其 他  | 25,471            | 11,886            |
|      | <u>\$ 337,824</u> | <u>\$ 384,413</u> |
|      | 非流動資產             | 非流動資產             |
|      | \$ -              | \$ -              |
|      | 622,603           | 579,995           |
|      | -                 | -                 |
|      | -                 | -                 |
|      | -                 | -                 |
|      | -                 | -                 |
|      | <u>\$ 622,603</u> | <u>\$ 579,995</u> |

(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 113 年度及 112 年度重要客戶資訊如下：

|     | 113 年 度    | 112 年 度    |
|-----|------------|------------|
| 客 戶 | 營 業 收 入    | 營 業 收 入    |
| 甲客戶 | \$ 143,783 | \$ 188,911 |
| 乙客戶 | 43,923     | 36,455     |
| 丙客戶 | 36,515     | 39,297     |
|     | 達邦蛋白       | 達邦蛋白       |
|     | 達邦蛋白       | 達邦蛋白       |
|     | 達邦蛋白       | 達邦蛋白       |

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金<br>之公司      | 貸與對象                   | 往來項目  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額      | 實際<br>動支金額 | 利率區間    | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | <u>擔保品</u><br>名稱 價值 |     | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額 (註 2) | 資金貸與<br>總限額<br>(註 2) | 備註 |
|-------------|------------------|------------------------|-------|----------------|------------|-----------|------------|---------|------------|------------|----------------------|--------------|---------------------|-----|---------------------------|----------------------|----|
| 0           | 達邦蛋白生技股份<br>有限公司 | 福建達邦蛋白<br>生物科技有<br>限公司 | 其他應收款 | Y              | \$120,906  | \$111,950 | \$89,560   | 2%~2.5% | 短期資<br>金融通 | \$ -       | 營運週轉                 | \$ -         | -                   | \$- | \$435,725                 | \$435,725            | -  |

(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(人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司  
為他人背書保證  
民國 113 年1 月1 日至 12 月31 日

附表二

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 背書保證者<br>公司名稱    | 被背書保證對象            |              | 對單一企業<br>背書保證<br>限額(註 3) | 本期最高<br>背書保證<br>餘 額 | 期末背書<br>保證餘額<br>(註 4) | 實際動<br>支金額 | 以財產擔<br>保之背書<br>保證金額 | 累計背書保證金<br>額佔最近期財務<br>報表淨值之比率 | 背書保證<br>最高限額<br>(註 3) | 屬母公司<br>對子公司<br>背書保證 | 屬子公司<br>對母公司<br>背書保證 | 屬對大陸地<br>區背書保證 | 備註 |
|-------------|------------------|--------------------|--------------|--------------------------|---------------------|-----------------------|------------|----------------------|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------|----|
|             |                  | 公 司 名 稱            | 關 係<br>(註 2) |                          |                     |                       |            |                      |                               |                       |                      |                      |                |    |
| 0           | 達邦蛋白生技股份<br>有限公司 | 福建達邦蛋白生物科<br>技有限公司 | 1            | \$1,089,312              | \$191,910           | \$191,910             | \$ -       | \$ -                 | -                             | \$1,089,312           | 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) 本公司於 113 年 11 月 4 日經董事會決議通過取消本公司提供子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司之背書保證。

(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 1：32.79，人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(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 |          |         | 佔合併總營收或總<br>資產之比率(註 3) |
|-------------|--------------|----------------|--------------|-------------|----------|---------|------------------------|
|             |              |                |              | 項 目         | 金 額      | 交 易 條 件 |                        |
| 0           | 達邦蛋白生技股份有限公司 | 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | 1            | 其他應收款       | \$91,913 | —       | 7%                     |
|             |              |                |              | 應付帳款        | 1,382    | —       | —                      |
|             |              |                |              | 其他應付款       | 7,043    | —       | 1%                     |
|             |              |                |              | 利息收入        | 1,086    | —       | 1%                     |
|             |              |                |              | 購買固定資產      | 6,182    | —       | 2%                     |

(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。

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊－基本資料

民國 113 年1 月1 日至 12 月31 日

附表四

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<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投 資 金 額<br>匯 出      收回 | 本期期末自<br>台灣匯出累<br>積投資金額 | 被投資公司<br>本期損益 | 本公司直接<br>或間接投資<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資損益(註2) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註  |
|--------------------|---------------------|----------------|------|-------------------------|-----------------------------------|-------------------------|---------------|-------------------------|------------------|--------------|------------------|-----|
| 福建達邦蛋白生物科技<br>有限公司 | 製造批發及銷售<br>水解黃豆胜肽蛋白 | \$371,674 (註1) |      | \$371,674               | \$ -      \$ -                    | \$371,674               | (\$5,128)     | 100%                    | (\$6,047)        | \$196,181    | \$ -             | 子公司 |

| 公      司      名      稱 | 本期期末累計自台灣<br>匯出赴大陸地區投資金額        | 經濟部投審司<br>核准投資金額 | 依經濟部投審司規定赴<br>大陸地區投資限額(註3)      |
|------------------------|---------------------------------|------------------|---------------------------------|
| 達邦蛋白生技股份有限公司           | \$                      371,674 | \$    397,876    | \$                      653,587 |

(註1)係直接投資大陸公司。

(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：本表金額涉及外幣者，係以財務報告日之匯率(美元：新台幣 1：32.79；人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技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 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元

| <u>大陸被投資公司名稱</u> | <u>銷 (進) 貨</u> |          | <u>財 產 交 易</u> |          | <u>應 收 (付) 帳 款</u> |          | <u>票據背書保證或<br/>提供擔保品</u> | <u>目 的</u> | <u>資 金</u>  |             | <u>融 通</u>  |             | <u>其 他</u>  |
|------------------|----------------|----------|----------------|----------|--------------------|----------|--------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                  | <u>金額</u>      | <u>%</u> | <u>金額</u>      | <u>%</u> | <u>餘額</u>          | <u>%</u> |                          |            | <u>最高餘額</u> | <u>期末餘額</u> | <u>利率區間</u> | <u>當期利息</u> |             |
| 福建達邦蛋白生物科技有限公司   | \$ -           | -        | \$ 6,182       | -        | ( \$1,382 )        | -        | \$ -                     | -          | \$120,906   | \$89,560    | 2%~2.5%     | \$1,806     | <u>(註1)</u> |

(註1)其他應付款款 7,043。

(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 1：32.79；人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 113 年 12 月 31 日

附表六

單位：股

| 主要股東名稱   | 股份         |        |
|----------|------------|--------|
|          | 持有股數       | 持股比例   |
| 國歡企業有限公司 | 16,918,064 | 23.51% |

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付(含庫藏股)之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。

至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## 會計師查核報告

(114)財審報字第 24004325 號

達邦蛋白生技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

達邦蛋白生技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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生技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與達邦蛋白生技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，對達邦蛋白生技股份有限公司民國 113 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。

達邦蛋白生技股份有限公司民國 113 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**

有關達邦蛋白生技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、(二十六)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。

達邦蛋白生技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，確認達邦蛋白生技股份有限公司帳列之銷貨收入交易確實發生。

## **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生技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生技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。

達邦蛋白生技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生技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，以及使達邦蛋白生技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生技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. 對於達邦蛋白生技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，決定對達邦蛋白生技股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆

徐惠榆

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 1120348565 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 4 年 3 月 4 日

達邦蛋白生技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                 | 附註        | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |              |     |
|-------|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|--------------|-----|
|       |                 |           | 金 額             | %               | 金 額          | %   |
| 流動資產  |                 |           |                 |                 |              |     |
| 1100  | 現金及約當現金         | 六(一)      | \$ 250,431      | 19              | \$ 368,949   | 26  |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(十一)     |                 |                 |              |     |
|       | 產－流動            |           | -               | -               | 82           | -   |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流 | 六(一)(二)及八 |                 |                 |              |     |
|       | 動               |           | 51,389          | 4               | 49,387       | 4   |
| 1150  | 應收票據淨額          | 六(三)      | -               | -               | 703          | -   |
| 1170  | 應收帳款淨額          | 六(三)      | 29,010          | 2               | 45,610       | 3   |
| 1180  | 應收帳款－關係人淨額      | 六(三)及七    | 3,273           | -               | 4,941        | 1   |
| 1200  | 其他應收款           |           | 1,746           | -               | 449          | -   |
| 1210  | 其他應收款－關係人       | 七         | 91,913          | 7               | 88,617       | 6   |
| 1220  | 本期所得稅資產         | 六(二十五)    | 1,018           | -               | 632          | -   |
| 130X  | 存貨              | 六(四)      | 33,928          | 3               | 20,090       | 2   |
| 1410  | 預付款項            |           | 3,288           | -               | 4,333        | -   |
| 11XX  | 流動資產合計          |           | 465,996         | 35              | 583,793      | 42  |
| 非流動資產 |                 |           |                 |                 |              |     |
| 1550  | 採用權益法之投資        | 六(五)      | 197,181         | 15              | 196,406      | 14  |
| 1600  | 不動產、廠房及設備       | 六(六)、七及八  | 618,606         | 47              | 563,246      | 40  |
| 1755  | 使用權資產           | 六(七)      | 1,718           | -               | 1,580        | -   |
| 1780  | 無形資產            | 六(八)      | 211             | -               | 187          | -   |
| 1840  | 遞延所得稅資產         | 六(二十五)    | 8,551           | 1               | 12,307       | 1   |
| 1915  | 預付設備款           | 六(六)      | 805             | -               | 14,982       | 1   |
| 1920  | 存出保證金           |           | 29,954          | 2               | 30,760       | 2   |
| 15XX  | 非流動資產合計         |           | 857,026         | 65              | 819,468      | 58  |
| 1XXX  | 資產總計            |           | \$ 1,323,022    | 100             | \$ 1,403,261 | 100 |

(續次頁)

達邦蛋白生技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註                | 113 年 12 月 31 日 |                | 112 年 12 月 31 日 |               |
|------------------------|-----------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------------|
|                        |                 |                   | 金               | 額 %            | 金               | 額 %           |
| <b>負債</b>              |                 |                   |                 |                |                 |               |
| <b>流動負債</b>            |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 2100                   | 短期借款            | 六(九)及八            | \$              | 90,000 7       | \$              | 92,000 7      |
| 2130                   | 合約負債－流動         | 六(十八)             |                 | - -            |                 | 233 -         |
| 2150                   | 應付票據            |                   |                 | 403 -          |                 | 403 -         |
| 2170                   | 應付帳款            | 七                 |                 | 14,878 1       |                 | 10,073 1      |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十)及七            |                 | 49,329 4       |                 | 16,162 1      |
| 2280                   | 租賃負債－流動         |                   |                 | 1,138 -        |                 | 975 -         |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十一)(十二)及八       |                 | 30,979 2       |                 | 238,287 17    |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |                   |                 | 186,727 14     |                 | 358,133 26    |
| <b>非流動負債</b>           |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 2540                   | 長期借款            | 六(十二)及八           |                 | 45,413 4       |                 | 85,704 6      |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十五)            |                 | 748 -          |                 | 75 -          |
| 2580                   | 租賃負債－非流動        |                   |                 | 602 -          |                 | 633 -         |
| 2630                   | 長期遞延收入          |                   |                 | 220 -          |                 | 653 -         |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |                   |                 | 46,983 4       |                 | 87,065 6      |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |                   |                 | 233,710 18     |                 | 445,198 32    |
| <b>權益</b>              |                 |                   |                 |                |                 |               |
| <b>股本</b>              |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 六(十一)(十四)(十五)          |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 3110                   | 普通股股本           |                   |                 | 679,862 51     |                 | 597,103 43    |
| 3130                   | 債券換股權利證書        |                   |                 | 39,557 3       |                 | 31,056 2      |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十一)(十四)(十五)(十六) |                 | 355,249 27     |                 | 344,460 24    |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 六(十五)(十七)              |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 3310                   | 法定盈餘公積          |                   |                 | - -            |                 | 46,646 3      |
| 3320                   | 特別盈餘公積          |                   |                 | 14,674 1       |                 | 14,674 1      |
| 3350                   | 未分配盈餘(待彌補虧損)    |                   |                 | 11,637 1 (     |                 | 57,025) ( 4)  |
| 3400                   | 其他權益            | 六(五)(十六)          | (               | 11,667) ( 1) ( |                 | 18,851) ( 1)  |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |                   |                 | 1,089,312 82   |                 | 958,063 68    |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 七及九                    |                 |                   |                 |                |                 |               |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |                   | \$              | 1,323,022 100  | \$              | 1,403,261 100 |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

| 項目                            | 附註                              | 113<br>金 | 年<br>額   | 度<br>% | 112<br>金 | 年<br>額   | 度<br>% |
|-------------------------------|---------------------------------|----------|----------|--------|----------|----------|--------|
| 4000 營業收入                     | 六(十八)及七                         | \$       | 337,824  | 100    | \$       | 364,361  | 100    |
| 5000 營業成本                     | 六(四)(八)<br>(十三)(二十三)<br>(二十四)及七 | (        | 269,098) | ( 80)  | (        | 303,160) | ( 83)  |
| 5900 營業毛利                     |                                 |          | 68,726   | 20     |          | 61,201   | 17     |
| 5920 已實現銷貨利益                  | 六(五)                            |          | -        | -      |          | 1,081    | -      |
| 5950 營業毛利淨額                   |                                 |          | 68,726   | 20     |          | 62,282   | 17     |
| 營業費用                          | 六(八)(十三)<br>(二十三)<br>(二十四)及七    |          |          |        |          |          |        |
| 6100 推銷費用                     |                                 | (        | 18,179)  | ( 5)   | (        | 17,706)  | ( 5)   |
| 6200 管理費用                     |                                 | (        | 32,645)  | ( 10)  | (        | 29,864)  | ( 8)   |
| 6300 研究發展費用                   |                                 | (        | 14,946)  | ( 4)   | (        | 12,242)  | ( 4)   |
| 6000 營業費用合計                   |                                 | (        | 65,770)  | ( 19)  | (        | 59,812)  | ( 17)  |
| 6900 營業利益                     |                                 |          | 2,956    | 1      |          | 2,470    | -      |
| 營業外收入及支出                      |                                 |          |          |        |          |          |        |
| 7100 利息收入                     | 六(二)(十九)及七                      |          | 6,813    | 2      |          | 7,994    | 2      |
| 7010 其他收入                     | 六(二十)及七                         |          | 2,670    | 1      |          | 3,720    | 1      |
| 7020 其他利益及損失                  | 六(二十一)及十二                       |          | 14,800   | 4      | (        | 966)     | -      |
| 7050 財務成本                     | 六(七)(十一)<br>(二十二)               | (        | 5,126)   | ( 1)   | (        | 7,910)   | ( 2)   |
| 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)                            | (        | 6,047)   | ( 2)   | (        | 61,256)  | ( 17)  |
| 7000 營業外收入及支出合計               |                                 |          | 13,110   | 4      | (        | 58,418)  | ( 16)  |
| 7900 稅前淨利(淨損)                 |                                 |          | 16,066   | 5      | (        | 55,948)  | ( 16)  |
| 7950 所得稅費用                    | 六(二十五)                          | (        | 4,429)   | ( 2)   | (        | 1,077)   | -      |
| 8200 本期淨利(淨損)                 |                                 | \$       | 11,637   | 3      | (\$      | 57,025)  | ( 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)                            | \$       | 6,822    | 2      | (\$      | 3,856)   | ( 1)   |
| 8500 本期綜合損益總額                 |                                 | \$       | 18,459   | 5      | (\$      | 60,881)  | ( 17)  |
| 每股盈餘(虧損)                      | 六(二十六)                          |          |          |        |          |          |        |
| 9750 基本                       |                                 | \$       |          | 0.17   | (\$      |          | 1.07)  |
| 9850 稀釋                       |                                 | \$       |          | 0.17   | (\$      |          | 1.07)  |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註            | 單位：新台幣仟元                   |                                      |                       |                       |                                 |                                 |                            |                                           |              |              |
|--------------------|---------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|--------------|--------------|
|                    |               | 股<br>普<br>通<br>股<br>股<br>本 | 債<br>券<br>換<br>股<br>權<br>利<br>證<br>書 | 本<br>預<br>收<br>股<br>本 | 保<br>資<br>本<br>公<br>積 | 留<br>法<br>定<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 盈<br>特<br>別<br>盈<br>餘<br>公<br>積 | 餘<br>未<br>分<br>配<br>盈<br>餘 | 其<br>他<br>權<br>益<br>國外營運機構財務報<br>表換算之兌換差額 | 權<br>員工未賺得酬勞 | 益<br>合<br>計  |
| 112 年 度            |               |                            |                                      |                       |                       |                                 |                                 |                            |                                           |              |              |
| 112 年 1 月 1 日 餘額   |               | \$ 395,135                 | \$ -                                 | \$ -                  | \$ 286,312            | \$ 48,389                       | \$ 24,491                       | (\$ 11,560)                | (\$ 14,674)                               | (\$ 890)     | \$ 727,203   |
| 112 年度淨損           |               | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | ( 57,025)                  | -                                         | -            | ( 57,025)    |
| 112 年度其他綜合損益       | 六(五)          | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | -                          | ( 3,856)                                  | -            | ( 3,856)     |
| 112 年度綜合損益總額       |               | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | ( 57,025)                  | ( 3,856)                                  | -            | ( 60,881)    |
| 資本公積配發現金           | 六(十五)         | -                          | -                                    | -                     | ( 39,710)             | -                               | -                               | -                          | -                                         | -            | ( 39,710)    |
| 法定盈餘公積彌補虧損         | 六(十七)         | -                          | -                                    | -                     | -                     | ( 1,743)                        | -                               | 1,743                      | -                                         | -            | -            |
| 特別盈餘公積彌補虧損         | 六(十七)         | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | ( 9,817)                        | 9,817                      | -                                         | -            | -            |
| 現金增資               | 六(十四)(十五)     | 200,000                    | -                                    | -                     | 77,600                | -                               | -                               | -                          | -                                         | -            | 277,600      |
| 轉換公司債轉換股本          | 六(十一)(十四)(十五) | -                          | 31,056                               | -                     | 19,006                | -                               | -                               | -                          | -                                         | -            | 50,062       |
| 發行限制員工權利股票         | 六(十四)(十五)(十六) | 2,000                      | -                                    | -                     | 1,220                 | -                               | -                               | -                          | -                                         | ( 1,220)     | 2,000        |
| 限制員工權利股票註銷         | 六(十四)(十五)(十六) | ( 32)                      | -                                    | -                     | 32                    | -                               | -                               | -                          | -                                         | -            | -            |
| 限制員工權利股票酬勞成本       | 六(十六)(二十四)    | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | -                          | -                                         | 1,789        | 1,789        |
| 112 年 12 月 31 日 餘額 |               | \$ 597,103                 | \$ 31,056                            | \$ -                  | \$ 344,460            | \$ 46,646                       | \$ 14,674                       | (\$ 57,025)                | (\$ 18,530)                               | (\$ 321)     | \$ 958,063   |
| 113 年 度            |               |                            |                                      |                       |                       |                                 |                                 |                            |                                           |              |              |
| 113 年 1 月 1 日 餘額   |               | \$ 597,103                 | \$ 31,056                            | \$ -                  | \$ 344,460            | \$ 46,646                       | \$ 14,674                       | (\$ 57,025)                | (\$ 18,530)                               | (\$ 321)     | \$ 958,063   |
| 113 年度淨利           |               | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | 11,637                     | -                                         | -            | 11,637       |
| 113 年度其他綜合損益       | 六(五)          | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | -                          | 6,822                                     | -            | 6,822        |
| 113 年度綜合損益總額       |               | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | 11,637                     | 6,822                                     | -            | 18,459       |
| 資本公積配發現金           | 六(十五)         | -                          | -                                    | -                     | ( 34,549)             | -                               | -                               | -                          | -                                         | -            | ( 34,549)    |
| 法定盈餘公積彌補虧損         | 六(十七)         | -                          | -                                    | -                     | -                     | ( 46,646)                       | -                               | 46,646                     | -                                         | -            | -            |
| 資本公積彌補虧損           | 六(十五)(十七)     | -                          | -                                    | -                     | ( 10,379)             | -                               | -                               | 10,379                     | -                                         | -            | -            |
| 轉換公司債轉換股本          | 六(十一)(十四)(十五) | 82,759                     | 8,501                                | -                     | 55,717                | -                               | -                               | -                          | -                                         | -            | 146,977      |
| 限制員工權利股票酬勞成本       | 六(十六)(二十四)    | -                          | -                                    | -                     | -                     | -                               | -                               | -                          | -                                         | 362          | 362          |
| 113 年 12 月 31 日 餘額 |               | \$ 679,862                 | \$ 39,557                            | \$ -                  | \$ 355,249            | \$ -                            | \$ 14,674                       | \$ 11,637                  | (\$ 11,708)                               | \$ 41        | \$ 1,089,312 |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司  
個 體 現 金 流 量 表  
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                            | 附註           | 1 1 3 年 度 | 1 1 2 年 度   |
|----------------------------|--------------|-----------|-------------|
| 營業活動之現金流量                  |              |           |             |
| 本期稅前淨利(淨損)                 |              | \$ 16,066 | (\$ 55,948) |
| 調整項目                       |              |           |             |
| 收益費損項目                     |              |           |             |
| 存貨(回升利益)跌價損失               | 六(四)         | ( 262)    | 474         |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失       | 六(二十一)       | 24        | 74          |
| 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)         | 6,047     | 61,256      |
| 已實現銷貨利益                    | 六(五)         | -         | ( 1,081)    |
| 折舊費用                       | 六(六)(七)(二十三) | 13,650    | 13,400      |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益             | 六(二十一)       | ( 38)     | -           |
| 各項攤提                       | 六(八)(二十三)    | 57        | 97          |
| 長期遞延收入攤銷數                  |              | ( 433)    | ( 765)      |
| 限制員工權利股票酬勞成本               | 六(十六)(二十四)   | 362       | 1,789       |
| 利息收入                       | 六(十九)        | ( 6,813)  | ( 7,994)    |
| 利息費用                       | 六(二十二)       | 5,126     | 7,910       |
| 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                       |              | 703       | ( 205)      |
| 應收帳款                       |              | 16,600    | ( 10,609)   |
| 應收帳款－關係人                   |              | 1,668     | ( 2,601)    |
| 其他應收款                      |              | ( 1,297)  | 734         |
| 其他應收款－關係人                  |              | ( 276)    | 1,441       |
| 存貨                         |              | ( 13,576) | 14,645      |
| 預付款項                       |              | 1,045     | 12,832      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動             |              |           |             |
| 合約負債-流動                    |              | ( 233)    | ( 2,168)    |
| 應付票據                       |              | -         | ( 56)       |
| 應付帳款                       |              | 4,805     | ( 8,384)    |
| 其他應付款                      |              | 7,411     | 2,247       |
| 營運產生之現金流入                  |              | 50,636    | 27,088      |
| 收取之利息                      |              | 6,813     | 7,994       |
| 支付之利息                      |              | ( 3,949)  | ( 4,762)    |
| 退還之所得稅                     |              | 97        | 150         |
| 支付之所得稅                     |              | ( 483)    | ( 534)      |
| 營業活動之淨現金流入                 |              | 53,114    | 29,936      |

(續次頁)

達邦蛋白生技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國113年及112年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                    | 附註     | 113年度      | 112年度       |
|--------------------|--------|------------|-------------|
| 投資活動之現金流量          |        |            |             |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動增加 |        | (\$ 2,002) | (\$ 12,550) |
| 應收關係人款項減少          |        | 86,540     | 88,160      |
| 應收關係人款項增加          |        | ( 89,560)  | ( 86,540)   |
| 購置不動產、廠房及設備現金支付數   | 六(二十七) | ( 24,414)  | ( 2,337)    |
| 處分不動產、廠房及設備價款      |        | 38         | -           |
| 取得無形資產             | 六(八)   | ( 81)      | -           |
| 預付設備款增加            |        | ( 3,209)   | ( 14,982)   |
| 存出保證金減少(增加)        |        | 806        | ( 1,234)    |
| 投資活動之淨現金流出         |        | ( 31,882)  | ( 29,483)   |
| 籌資活動之現金流量          |        |            |             |
| 短期借款增加             | 六(二十八) | 149,000    | 284,000     |
| 短期借款減少             | 六(二十八) | ( 151,000) | ( 287,000)  |
| 租賃本金償還             | 六(二十八) | ( 1,390)   | ( 1,374)    |
| 舉借長期借款             | 六(二十八) | -          | 40,000      |
| 償還長期借款             | 六(二十八) | ( 101,811) | ( 66,661)   |
| 現金增資收現數            | 六(十四)  | -          | 277,600     |
| 發行限制員工權利新股         | 六(十四)  | -          | 2,000       |
| 資本公積配發現金           | 六(十五)  | ( 34,549)  | ( 39,710)   |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入     |        | ( 139,750) | 208,855     |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數   |        | ( 118,518) | 209,308     |
| 期初現金及約當現金餘額        | 六(一)   | 368,949    | 159,641     |
| 期末現金及約當現金餘額        | 六(一)   | \$ 250,431 | \$ 368,949  |

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：姚雅惠



達邦蛋白生技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國113年度及112年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)達邦蛋白生技股份有限公司(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。
- (三)本公司於民國112年9月27日經股東臨時會決議通過，且於民國112年10月11日經經濟部核准更名為達邦蛋白生技股份有限公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國114年3月4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」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

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

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

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國114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：

國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」

民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

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

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|----------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」          | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」              | 民國115年1月1日          |
| 國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」  | 待國際會計準則理事會決定        |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」                                 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正                              | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」 | 民國112年1月1日          |
| 國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」                           | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」                       | 民國116年1月1日          |
| 國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊                             | 民國115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，除國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」影響情形待評估其餘並無重大影響。

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」

國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第1號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

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. 本個體財務報告除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，係按歷史成本編製。
2. 編製符合金管會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「IFRSs」)之個體財務報告需要使用一些重要會計估計值，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) 不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少 12 個月之權利者。

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) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 嵌入本公司發行應付公司債贖回權及不具股權性質之轉換權，請詳附註四、(十九)應付轉換公司債之說明。
3. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
4. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

#### (八) 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。

#### (九) 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。

#### (十) 金融資產之除列

當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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益，對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益或損失，於處分資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司控制時，將利益或損失自權益重分類為損益。
5. 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。

### (十三) 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、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| <u>資 產 名 稱</u> | <u>耐 用 年 限</u> |
|----------------|----------------|
| 房屋及建築          | 3~50年          |
| 機器設備           | 3~25年          |
| 水電設備           | 15年            |
| 辦公設備           | 2~5年           |
| 租賃改良           | 6年             |
| 其他設備           | 2~25年          |

### (十四) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 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金額時，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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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。

#### (十九) 應付可轉換公司債

本公司發行之應付可轉換公司債，嵌入有轉換權(即持有人可選擇轉換為本公司普通股之權利，且為固定金額轉換固定數量之股份)及買回權。於初始發行時將發行價格依發行條件區分為金融資產、金融負債或權益(資本公積－認股權)，其處理如下：

- 1.嵌入之買回權：於原始認列時以其公允價值之淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產或負債」；後續於資產負債表日，按當

時之公允價值評價，差額認列「透過損益按公允價值衡量之金融資產利益或損失」。

## (二十) 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。

## (二十一) 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. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

## (二十二) 員工股份基礎給付

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

### 2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

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

(3)員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，本公司將支付價款買回該股票，於給與日依發行辦法之條款及條件，估計該等將支付之價款並認列為酬勞成本及負債。

### (二十三) 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。

### (二十四) 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。

#### (二十五)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。

## (二十六) 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。

## (二十七) 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未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。本公司並無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

|           | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日   |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 現金：       |                   |                   |
| 庫存現金      | \$ 174            | \$ 163            |
| 支票存款及活期存款 | 250,257           | 301,509           |
|           | <u>250,431</u>    | <u>301,672</u>    |
| 約當現金：     |                   |                   |
| 定期存款      | -                 | 67,277            |
|           | <u>\$ 250,431</u> | <u>\$ 368,949</u> |

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日所提供質押之現金及約當現金均已轉列「按攤銷後成本衡量之金融資產」。

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目    | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|--------|------------------|------------------|
| 流動項目：  |                  |                  |
| 質押定期存款 | <u>\$ 51,389</u> | <u>\$ 49,387</u> |

1. 本公司於民國 113 年度及 112 年度因按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之利息收入分別為\$1,470 及\$1,334。
2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為其帳面價值。
3. 本公司於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形，請詳附註八、質押之資產之說明。
4. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊，請詳附註十二、(二)金融工具之說明。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

### (三)應收票據及帳款淨額

1. 本公司於民國 113 年及 112 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：

|        | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|--------|------------------|------------------|
| 30天內   | \$ 16,164        | \$ 25,168        |
| 31-90天 | 16,119           | 25,383           |
|        | <u>\$ 32,283</u> | <u>\$ 50,551</u> |

以上係以立帳日為基準進行之帳齡分析。

3. 本公司於民國 113 年及 112 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 112 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為\$37,341。
4. 本公司於民國 113 年及 112 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。

#### (四) 存 貨

|       | 113 年            | 12 月            | 31 日             |
|-------|------------------|-----------------|------------------|
|       | 成 本              | 備抵跌價損失          | 帳 面 價 值          |
| 原 料   | \$ 15,276        | (\$ 473)        | \$ 14,803        |
| 物 料   | 1,183            | ( 175)          | 1,008            |
| 在 製 品 | 2,205            | ( 8)            | 2,197            |
| 製 成 品 | 16,036           | ( 116)          | 15,920           |
|       | <u>\$ 34,700</u> | <u>(\$ 772)</u> | <u>\$ 33,928</u> |

|       | 112 年            | 12 月              | 31 日             |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 成 本              | 備抵跌價損失            | 帳 面 價 值          |
| 原 料   | \$ 6,521         | (\$ 87)           | \$ 6,434         |
| 物 料   | 740              | ( 236)            | 504              |
| 在 製 品 | 2,520            | ( 710)            | 1,810            |
| 製 成 品 | 11,343           | ( 1)              | 11,342           |
|       | <u>\$ 21,124</u> | <u>(\$ 1,034)</u> | <u>\$ 20,090</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|                  | 113 年 度           | 112 年 度           |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本          | \$ 255,712        | \$ 287,471        |
| 少分攤固定製造費用(註1)    | 13,599            | 15,219            |
| 存貨(回升利益)跌價損失(註2) | ( 262)            | 474               |
| 存貨盤虧(盈)          | 49                | ( 4)              |
|                  | <u>\$ 269,098</u> | <u>\$ 303,160</u> |

(註 1) 本公司民國 113 年度及 112 年度因訂單減少及受國際原物料價格波動影響，實際產能未達正常產能，導致未分攤固定製造費

用直接認列為費損之金額增加。

(註2)本公司民國113年度因出售以前年度已提列備抵跌價損失之存貨，致產生存貨跌價回升利益而認列為銷貨成本之減少。

(五)採用權益法之投資

1. 採用權益法之投資變動如下：

|              | 113 年 度           | 112 年 度           |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日餘額       | \$ 196,406        | \$ 260,437        |
| 採用權益法之投資損益份額 | ( 6,047)          | ( 61,256)         |
| 已實現銷貨利益      | -                 | 1,081             |
| 其他權益變動       | 6,822             | ( 3,856)          |
| 12月31日餘額     | <u>\$ 197,181</u> | <u>\$ 196,406</u> |

2. 採用權益法之投資明細如下：

| 被 投 資 公 司 名 稱  | 113 年 12 月 31 日   | 112 年 12 月 31 日   |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 子公司：           |                   |                   |
| 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | <u>\$ 197,181</u> | <u>\$ 196,406</u> |

3. 有關本公司之子公司資訊，請詳本公司民國113年度合併財務報表附註四、(三)合併基礎之說明。

4. 本公司於民國113年度及112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(\$6,047)及(\$61,256)，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<br>設 備  | 租賃改良<br>及其他設備   | 未完工程<br>及待驗設備    | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>113年1月1日</u>   |                   |                   |                  |               |                 |                  |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 133,063        | \$ 172,356       | \$ 6,956      | \$ 25,313       | \$ -             | \$ 738,759        |
| 累計折舊              | -                 | ( 32,634)         | ( 115,328)       | ( 6,213)      | ( 19,485)       | -                | ( 173,660)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)         | -             | -               | -                | ( 1,853)          |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 100,429</u> | <u>\$ 55,175</u> | <u>\$ 743</u> | <u>\$ 5,828</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 563,246</u> |
| <u>113 年 度</u>    |                   |                   |                  |               |                 |                  |                   |
| 1月1日              | \$ 401,071        | \$ 100,429        | \$ 55,175        | \$ 743        | \$ 5,828        | \$ -             | \$ 563,246        |
| 增添                | -                 | 1,616             | 5,798            | -             | 516             | 42,310           | 50,240            |
| 預付設備款轉入           | -                 | 282               | 1,811            | -             | -               | 15,293           | 17,386            |
| 驗收轉入              | -                 | 3,844             | 3,265            | -             | -               | ( 7,109)         | -                 |
| 折舊費用              | -                 | ( 4,344)          | ( 6,163)         | ( 159)        | ( 1,600)        | -                | ( 12,266)         |
| 處分—成本             | -                 | -                 | ( 812)           | -             | -               | -                | ( 812)            |
| —累計折舊             | -                 | -                 | 812              | -             | -               | -                | 812               |
| 12月31日            | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 101,827</u> | <u>\$ 59,886</u> | <u>\$ 584</u> | <u>\$ 4,744</u> | <u>\$ 50,494</u> | <u>\$ 618,606</u> |
| <u>113年12月31日</u> |                   |                   |                  |               |                 |                  |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 138,805        | \$ 182,418       | \$ 6,956      | \$ 25,829       | \$ 50,494        | \$ 805,573        |
| 累計折舊              | -                 | ( 36,978)         | ( 120,679)       | ( 6,372)      | ( 21,085)       | -                | ( 185,114)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)         | -             | -               | -                | ( 1,853)          |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 101,827</u> | <u>\$ 59,886</u> | <u>\$ 584</u> | <u>\$ 4,744</u> | <u>\$ 50,494</u> | <u>\$ 618,606</u> |

|                   | 土 地               | 房屋及建築             | 機 器 設 備          | 水電及辦公<br>設 備  | 租賃改良<br>及其他設備   | 未完工程<br>及待驗設備 | 合 計               |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|-------------------|
| <u>112年1月1日</u>   |                   |                   |                  |               |                 |               |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 132,660        | \$ 171,310       | \$ 6,956      | \$ 24,402       | \$ 96         | \$ 736,495        |
| 累計折舊              | -                 | ( 28,334)         | ( 109,004)       | ( 6,055)      | ( 18,235)       | -             | ( 161,628)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)         | -             | -               | -             | ( 1,853)          |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 104,326</u> | <u>\$ 60,453</u> | <u>\$ 901</u> | <u>\$ 6,167</u> | <u>\$ 96</u>  | <u>\$ 573,014</u> |
| <u>112 年 度</u>    |                   |                   |                  |               |                 |               |                   |
| 1月1日              | \$ 401,071        | \$ 104,326        | \$ 60,453        | \$ 901        | \$ 6,167        | \$ 96         | \$ 573,014        |
| 增添                | -                 | 282               | 770              | -             | 911             | 301           | 2,264             |
| 驗收轉入              | -                 | 121               | 276              | -             | -               | ( 397)        | -                 |
| 折舊費用              | -                 | ( 4,300)          | ( 6,324)         | ( 158)        | ( 1,250)        | -             | ( 12,032)         |
| 12月31日            | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 100,429</u> | <u>\$ 55,175</u> | <u>\$ 743</u> | <u>\$ 5,828</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 563,246</u> |
| <u>112年12月31日</u> |                   |                   |                  |               |                 |               |                   |
| 成本                | \$ 401,071        | \$ 133,063        | \$ 172,356       | \$ 6,956      | \$ 25,313       | \$ -          | \$ 738,759        |
| 累計折舊              | -                 | ( 32,634)         | ( 115,328)       | ( 6,213)      | ( 19,485)       | -             | ( 173,660)        |
| 累計減損              | -                 | -                 | ( 1,853)         | -             | -               | -             | ( 1,853)          |
|                   | <u>\$ 401,071</u> | <u>\$ 100,429</u> | <u>\$ 55,175</u> | <u>\$ 743</u> | <u>\$ 5,828</u> | <u>\$ -</u>   | <u>\$ 563,246</u> |

1. 本公司於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之不動產、廠房及設備均為自用之資產。
2. 民國 113 年度及 112 年度不動產、廠房及設備均無利息資本化之情事。
3. 本公司於民國 113 年及 112 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

1. 本公司租賃之標的資產包括建物及公務車，租賃合約之期間通常介於 2 到 5 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. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

|           | <u>113年12月31日</u> | <u>112年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
|           | 帳 面 金 額           | 帳 面 金 額           |
| 房屋及建築     | \$ -              | \$ 234            |
| 運輸設備(公務車) | 1,718             | 1,346             |
|           | <u>\$ 1,718</u>   | <u>\$ 1,580</u>   |
|           | <u>113 年 度</u>    | <u>112 年 度</u>    |
|           | 折 舊 費 用           | 折 舊 費 用           |
| 房屋及建築     | \$ 234            | \$ 468            |
| 運輸設備(公務車) | 1,150             | 900               |
|           | <u>\$ 1,384</u>   | <u>\$ 1,368</u>   |

3. 本公司於民國 113 年度及 112 年度使用權資產之增添金額分別為 \$1,522 及 \$—。
4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

|                           | <u>113 年 度</u> | <u>112 年 度</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|
| <u>影響當期損益之項目</u>          |                |                |
| 租賃負債之利息費用                 | \$ 32          | \$ 32          |
| 屬短期租賃合約之費用<br>或低價值資產租賃之費用 | 675            | 156            |

5. 本公司於民國 113 年度及 112 年度租賃現金流出總額分別為 \$2,097 及 \$1,562。

(八) 無形資產

|           | 電 腦           | 軟 體           |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 113 年 度       | 112 年 度       |
| 期初餘額      |               |               |
| 成本        | \$ 968        | \$ 968        |
| 累計攤銷      | ( 781)        | ( 684)        |
|           | <u>\$ 187</u> | <u>\$ 284</u> |
| 期初淨帳面價值   | \$ 187        | \$ 284        |
| 增添－源自單獨取得 | 81            | -             |
| 攤銷        | ( 57)         | ( 97)         |
| 期末淨帳面價值   | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 187</u> |
| 期末餘額      |               |               |
| 成本        | \$ 1,049      | \$ 968        |
| 累計攤銷      | ( 838)        | ( 781)        |
|           | <u>\$ 211</u> | <u>\$ 187</u> |

1. 民國 113 年度及 112 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：

|      | 113 年 度      | 112 年 度      |
|------|--------------|--------------|
| 營業成本 | \$ 17        | \$ 16        |
| 管理費用 | 40           | 81           |
|      | <u>\$ 57</u> | <u>\$ 97</u> |

(九) 短期借款

| 借 款 性 質 | 113年12月31日       | 利 率 區 間     | 擔 保 品 |
|---------|------------------|-------------|-------|
| 銀行借款    |                  |             |       |
| 擔保銀行借款  | \$ 84,000        | 1.79%~2.23% | (註)   |
| 無擔保銀行借款 | 6,000            | 2.24%       | 無     |
|         | <u>\$ 90,000</u> |             |       |
| 借 款 性 質 | 112年12月31日       | 利 率 區 間     | 擔 保 品 |
| 銀行借款    |                  |             |       |
| 擔保銀行借款  | \$ 41,000        | 1.60%~2.00% | (註)   |
| 無擔保銀行借款 | 51,000           | 1.97%~2.10% | 無     |
|         | <u>\$ 92,000</u> |             |       |

(註)請詳附註八、質押之資產之說明。

本公司於民國 113 年度及 112 年度認列於損益之利息費用，請詳附

註六、

(二十二)財務成本之說明。

(十)其他應付款

|              | 113年12月31日       | 112年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| 應付設備款        | \$ 26,615        | \$ 789           |
| 應付薪資及獎金      | 10,781           | 5,528            |
| 應付員工酬勞及董監事酬勞 | 1,986            | -                |
| 應付運費         | 1,954            | 1,026            |
| 應付燃料費        | 1,061            | 1,036            |
| 應付水電瓦斯費      | 790              | -                |
| 應付佣金         | 622              | 2,527            |
| 應付勞務費        | 488              | 61               |
| 其他           | 5,032            | 5,195            |
|              | <u>\$ 49,329</u> | <u>\$ 16,162</u> |

(十一)應付公司債

|                 | 112年12月31日  |
|-----------------|-------------|
| 應付公司債           | \$ 145,700  |
| 加：應付公司債溢價       | 526         |
| 減：一年或一營業週期內到期部分 | ( 146,226)  |
|                 | <u>\$ -</u> |

民國 113 年 12 月 31 日則無此情事。

1. 本公司於民國 110 年 12 月發行國內第一次有擔保可轉換公司債，並於民國 110 年 12 月 8 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌，發行條件如下：

(1) 本公司經主管機關核准募集及發行國內第一次有擔保可轉換公司債總額計\$200,000(相關發行成本\$4,818)，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 110 年 12 月 8 日至 113 年 12 月 8 日。本轉換公司債到期時按債券面額之 101.5075%以現金一次償還。

(2) 本轉換公司債券持有人自本債券發行日屆滿後 3 個月翌日(民國 111 年 3 月 9 日)起，至到期日(民國 113 年 12 月 8 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本公司請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權益義務與原已發行之普通股相同。

(3) 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以

訂定，發行時之轉換價格訂為每股新台幣 18.5 元，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整。

(4)當本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 111 年 3 月 9 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 113 年 10 月 29 日)止，若本公司普通股收盤價連續 30 個營業日超過當時轉換價值達 30%以上時，本公司得於其後 30 個營業日內，按債券面額以現金收回其全部債券；或本轉換公司債發行滿 3 個月翌日(民國 111 年 3 月 9 日)起至發行期間屆滿前 40 日(民國 113 年 10 月 29 日)止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間按債券面額以現金收回其全部債券。

(5)依轉換辦法規定，所有本公司收回(包括由櫃檯買賣中心買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。

2. 本公司民國 113 年度轉換公司債面額\$83,200 已轉換為普通股 5,171 仟股，併同截至民國 112 年 12 月 31 日止轉換公司債面額\$50,000 請求轉換為普通股 3,105 仟股尚未完成變更登記部分，合計轉換普通股 8,276 仟股，增資基準日分別為民國 113 年 11 月 12 日、民國 113 年 8 月 9 日、民國 113 年 5 月 10 日及民國 113 年 3 月 18 日，業已完成變更登記(表列「普通股股本」\$82,759 及「資本公積－發行溢價」\$41,820，並沖轉「股本－債券換股權利證書」\$31,056 及「資本公積－認股權」\$9,850)。另面額\$62,500 請求轉換為普通股 3,956 仟股，惟尚未完成變更登記(表列「股本－債券換股權利證書」\$39,557 及「資本公積－發行溢價」31,147，並沖轉「資本公積－認股權」\$7,400)。

3. 本公司民國 112 年度轉換公司債面額\$50,000 已轉換為普通股 3,106 仟股，惟尚未完成變更登記(表列「股本－債券換股權利證書」\$31,056 及「資本公積－發行溢價」\$24,925，並沖轉「資本公積－認股權」\$5,919)。

4. 本公司於發行可轉換公司債時，依據國際會計準則第 32 號「金融工具：表達」規定，將屬權益性質之轉換權與各負債組成要素分離，帳列「資本公積－認股權」計\$23,678。截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，上述「資本公積－認股權」經買回公司債及債權人依轉換辦法行使轉換權利後而沖轉後餘額分別計\$－及\$17,250。另嵌入之買回權，依據國際財務報導準則第 9 號「金融工具」規定，因其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關

聯，故予以分離處理，以其淨額帳列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動」，並於民國 112 年 12 月 31 日配合轉換公司債到期日轉列「透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動」科目項下。

## (十二) 長期借款

| 借款性質         | 借款期間                   | 利率區間            | 擔保品                                     | 113年12月31日 | 備註      |
|--------------|------------------------|-----------------|-----------------------------------------|------------|---------|
| 分期償付之借款      |                        |                 |                                         |            |         |
| 無擔保借款        | 110.7.15～<br>115.7.15  | 0.88%           | 無                                       | \$ 18,014  | (註1)    |
| 擔保借款         | 111.12.2～<br>116.12.2  | 2.00%           | 土地、房屋及<br>建築                            | 58,378     | (註2)    |
|              |                        |                 |                                         | 76,392     |         |
| 減：一年內到期之長期借款 |                        |                 |                                         | (30,979)   |         |
|              |                        |                 |                                         | \$ 45,413  |         |
| 借款性質         | 借款期間                   | 利率區間            | 擔保品                                     | 112年12月31日 | 備註      |
| 分期償付之借款      |                        |                 |                                         |            |         |
| 無擔保借款        | 108.10.9～<br>115.7.15  | 0.60%～<br>0.75% | 無                                       | \$ 39,835  | (註1)    |
| 擔保借款         | 108.11.11～<br>116.12.2 | 0.60%～<br>2.06% | 土地、房屋及<br>建築及財團<br>法人中小企<br>業信用擔保<br>基金 | 137,930    | (註2及註3) |
|              |                        |                 |                                         | 177,765    |         |
| 減：一年內到期之長期借款 |                        |                 |                                         | (92,061)   |         |
|              |                        |                 |                                         | \$ 85,704  |         |

(註 1) 本金寬限 3 年，自寬限期屆滿後，分 24～25 期攤還本息。

(註 2) 本金寬限 1～3 年，自寬限期屆滿後，分 12～37 期攤還本息。

(註 3) 本公司因符合經濟部「中小企業輔導體系建立及輔導辦法」之規定，並經中小企業聯合輔導中心審查核准後，依「財團法人企業信用保證基金作業手冊」之相關規定，由財團法人中小企業信用保證基金提供短期及中期信用保證。

本公司於民國 113 年度及 112 年度認列於損益之利息費用，請詳附註六、(二十二)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 113 年度及 112 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$1,302 及\$1,264。

(十四) 普通股股本/債券換股權利證書

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)

|            | 113 年 度 | 112 年 度 |
|------------|---------|---------|
| 1月1日餘額     | 59,711  | 39,514  |
| 私募現金增資     | -       | 20,000  |
| 發行限制員工權利股票 | -       | 200     |
| 公司債轉換      | 8,276   | -       |
| 限制員工權利股票註銷 | -       | ( 3)    |
| 12月31日餘額   | 67,987  | 59,711  |

2. 本公司為吸引及留任公司所需專業人才，以創造公司及股東最大利益，業於民國 109 年 6 月 11 日及 110 年 7 月 22 日經股東常會決議通過無償發行限制員工權利新股，發行基準日分別為民國 109 年 8 月 7 日及 112 年 2 月 4 日，總額分別為 755 仟股及 200 仟股，以獲配員工個人留任年資及年度績效考評標準皆達成為既得條件，若未達既得條件者，本公司有權以發行價格買回其股份並辦理註銷，截至民國 113 年 12 月 31 日止，已既得之股份 735 仟股。
3. 本公司於民國 111 年 12 月因部分員工獲配之限制員工權利新股計 3 仟股未符合發行辦法所訂之既得條件，故經民國 112 年 3 月 9 日董事會決議通過收回並辦理註銷減資，業已於民國 112 年 3 月 30 日辦理變更登記完竣，並沖減股本及資本公積\$32。
4. 本公司於民國 112 年 3 月 3 日股東臨時會決議通過私募股數以 20,000 仟股為上限，於股東會決議日起一年內辦理。經董事會於民國 112 年 4 月 6 日決議通過，每股認購價格為新台幣 13.88 元，私募現金增資基準日為民國 112 年 4 月 18 日，現金增資用途為改善財務結構，降低資金成本，提升營運競爭力，此增資案已募得 20,000 仟股計\$277,600，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務，除證券交易法相關規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上櫃掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。
5. 本公司民國 113 年度及 112 年度轉換公司債請求轉換情形，請詳附註六、(十一)應付公司債之說明。

6. 截至民國 113 年 12 月 31 日止，本公司額定資本總額為 \$1,000,000(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)，經上述增資、轉換及註銷後，實收資本總額則為 \$679,862，分為 67,987 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

1. 本公司資本公積變動明細如下：

| 113 年 度    | 發行溢價              | 認股權         | 限制員工<br>權利股票  | 合 計               |
|------------|-------------------|-------------|---------------|-------------------|
| 期初餘額       | \$ 325,990        | \$ 17,250   | \$ 1,220      | \$ 344,460        |
| 轉換公司債轉換股本  | 72,967            | ( 17,250)   | -             | 55,717            |
| 既得限制員工權利新股 | 610               | -           | ( 610)        | -                 |
| 資本公積配發現金   | ( 34,549)         | -           | -             | ( 34,549)         |
| 資本公積彌補虧損   | ( 10,379)         | -           | -             | ( 10,379)         |
| 期末餘額       | <u>\$ 354,639</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 610</u> | <u>\$ 355,249</u> |

| 112 年 度    | 發行溢價              | 認股權              | 限制員工<br>權利股票    | 合 計               |
|------------|-------------------|------------------|-----------------|-------------------|
| 期初餘額       | \$ 260,667        | \$ 23,169        | \$ 2,476        | \$ 286,312        |
| 私募現金增資     | 77,600            | -                | -               | 77,600            |
| 發行限制員工權利新股 | -                 | -                | 1,220           | 1,220             |
| 轉換公司債轉換股本  | 24,925            | ( 5,919)         | -               | 19,006            |
| 限制員工權利股票註銷 | -                 | -                | 32              | 32                |
| 既得限制員工權利新股 | 2,508             | -                | ( 2,508)        | -                 |
| 資本公積配發現金   | ( 39,710)         | -                | -               | ( 39,710)         |
| 期末餘額       | <u>\$ 325,990</u> | <u>\$ 17,250</u> | <u>\$ 1,220</u> | <u>\$ 344,460</u> |

2. 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。

3. 本公司於民國 113 年 6 月 27 日經股東會決議以資本公積\$10,379 彌補虧損。

4. 本公司分別於民國 113 年 6 月 27 日及 112 年 6 月 28 日經股東會決議以資本公積配發現金\$34,549(每股新台幣 0.55 元)及\$39,710(每股新台幣 1 元)。另於民國 114 年 3 月 4 日經董事會提

議擬以資本公積配發現金計\$16,547(每股新台幣 0.23 元)，惟尚待股東會承認。

#### (十六) 股份基礎給付－員工獎酬

##### 限制員工權利新股

本公司分別於民國 109 年 7 月 17 日及 111 年 6 月 20 日經金融監督管理委員會核准發行限制員工權利新股分別計 755 仟股及 200 仟股，並分別經董事會決議民國 109 年 8 月 7 日及 112 年 2 月 4 日為增資基準日。員工獲配限制權利新股後，仍在職且達本公司各當年度績效考核標準者，得依本公司限制員工權利新股發行辦法所訂之相關條件，分次既得股份。員工獲配新股後，未達既得條件前，除繼承外，不得出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。本公司此次發行之限制員工權利新股於未達既得條件前其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權等。若員工於既得期間內離職，由本公司以發行價格全數買回並予以註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

1. 本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：(單位：仟股)

|            | 113 年 度 | 112 年 度 |
|------------|---------|---------|
| 期初股數       | 200     | 245     |
| 發行限制員工權利股票 | -       | 200     |
| 收回註銷       | - (     | 3)      |
| 既得         | ( 100)  | ( 242)  |
| 期末股數       | 100     | 200     |

2. 本公司分別於民國 109 年度 8 月 7 日及 112 年 2 月 3 日以給與日每股之公允價值新台幣 20.15 元及新台幣 6.1 元，並預估各年度既得數，認列員工未賺得酬勞分別計\$12,849 及\$1,220 表列「其他權益」。本公司於民國 113 年度及 112 年度限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為\$362 及\$1,789。

#### (十七) 保留盈餘/待彌補虧損

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。
4. 本公司於民國 112 年 6 月 28 日經股東會決議以法定盈餘公積\$1,743 及迴轉特別盈餘公積\$9,817 彌補虧損。民國 113 年 6 月 27 日經股東會決議以法定盈餘公積\$46,646 及資本公積\$10,379 彌補虧損。
5. 本公司於民國 113 年 6 月 27 日經股東會決議對民國 112 年度決算因未有獲利，故不擬分派盈餘。民國 114 年 3 月 4 日經董事會決議對民國 113 年度之盈餘分派為現金股利\$12,230(每股新台幣 0.17 元)。

#### (十八) 營業收入

|         | 113 年 度    | 112 年 度    |
|---------|------------|------------|
| 客戶合約之收入 | \$ 337,824 | \$ 364,361 |

1. 本公司之收入源於提供於某一時點移轉之商品。

2. 合約負債

本公司於民國 113 年 12 月 31 日、112 年 12 月 31 日及 112 年 1 月 1 日認列客戶合約收入相關之合約負債金額分別為\$—、\$233 及\$2,401。期初合約負債於民國 113 年度及 112 年度認列收入金額分別為\$233 及\$2,401。

#### (十九) 利息收入

|               | 113 年 度  | 112 年 度  |
|---------------|----------|----------|
| 銀行存款利息        | \$ 3,527 | \$ 4,938 |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產 | 1,470    | 1,334    |
| 利息收入          |          |          |
| 其他利息收入        | 1,816    | 1,722    |
|               | \$ 6,813 | \$ 7,994 |

(二十) 其他收入

|      | 113 年 度         | 112 年 度         |
|------|-----------------|-----------------|
| 租金收入 | \$ 104          | \$ 104          |
| 其他收入 | 2,566           | 3,616           |
|      | <u>\$ 2,670</u> | <u>\$ 3,720</u> |

(二十一) 其他利益及損失

|                          | 113 年 度          | 112 年 度         |
|--------------------------|------------------|-----------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)評價損失 | (\$ 24)          | (\$ 74)         |
| 外幣兌換利益(損失)               | 14,887           | ( 892)          |
| 處分不動產、廠房及設備淨利益           | 38               | -               |
| 其他損失                     | ( 101)           | -               |
|                          | <u>\$ 14,800</u> | <u>(\$ 966)</u> |

(二十二) 財務成本

|           | 113 年 度         | 112 年 度         |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 利息費用：     |                 |                 |
| 銀行借款      | \$ 4,285        | \$ 5,516        |
| 可轉換公司債    | 809             | 2,362           |
| 租賃負債之利息費用 | 32              | 32              |
|           | <u>\$ 5,126</u> | <u>\$ 7,910</u> |

(二十三) 費用性質之額外資訊

|        | 113 年 度          |                  | 112 年 度          |
|--------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合 計              |
| 員工福利費用 | \$ 17,318        | \$ 30,460        | \$ 47,778        |
| 折舊費用   | 9,530            | 4,120            | 13,650           |
| 攤銷費用   | 17               | 40               | 57               |
|        | <u>\$ 26,865</u> | <u>\$ 34,620</u> | <u>\$ 61,485</u> |
|        | 113 年 度          |                  | 112 年 度          |
|        | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合 計              |
| 員工福利費用 | \$ 15,715        | \$ 23,385        | \$ 39,100        |
| 折舊費用   | 9,678            | 3,722            | 13,400           |
| 攤銷費用   | 16               | 81               | 97               |
|        | <u>\$ 25,409</u> | <u>\$ 27,188</u> | <u>\$ 52,597</u> |

(二十四) 員工福利費用

|          | 113              | 年                | 度                |
|----------|------------------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合 計              |
| 薪資費用     | \$ 14,762        | \$ 25,595        | \$ 40,357        |
| 限制員工權利股票 | -                | 362              | 362              |
| 酬勞成本     |                  |                  |                  |
| 勞健保費用    | 1,497            | 1,696            | 3,193            |
| 退休金費用    | 560              | 742              | 1,302            |
| 董事酬金     | -                | 1,340            | 1,340            |
| 其他用人費用   | 499              | 725              | 1,224            |
|          | <u>\$ 17,318</u> | <u>\$ 30,460</u> | <u>\$ 47,778</u> |

|          | 112              | 年                | 度                |
|----------|------------------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業成本者          | 屬於營業費用者          | 合 計              |
| 薪資費用     | \$ 13,302        | \$ 16,943        | \$ 30,245        |
| 限制員工權利股票 | -                | 1,789            | 1,789            |
| 酬勞成本     |                  |                  |                  |
| 勞健保費用    | 1,396            | 1,514            | 2,910            |
| 退休金費用    | 565              | 699              | 1,264            |
| 董事酬金     | -                | 1,770            | 1,770            |
| 其他用人費用   | 452              | 670              | 1,122            |
|          | <u>\$ 15,715</u> | <u>\$ 23,385</u> | <u>\$ 39,100</u> |

1. 本公司於民國 113 年度及 112 年度之平均員工人數均分別 54 人及 49 人，其中未兼任員工之董事人數均為 6 人。
2. 本公司於民國 113 年度及 112 年度平均員工福利費用分別為 \$967 及 \$868；平均員工薪資費用分別為 \$841 及 \$703，民國 113 年度平均員工薪資費用較民國 112 年度增加 19.63%。
3. 本公司董事之報酬是依其對公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業議定之。
4. 本公司經理人之酬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。本公司員工之薪資報酬係依據勞基法規定並參酌同業薪資水準訂定之，薪資待遇按員工所任職務及績效表現核定之。
5. 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。

6. 本公司於民國 113 年度員工酬勞估列金額為\$1,444，董事酬勞估列金額為\$542，前述金額帳列薪資費用項目，係依截至當期止之獲利情況，以章程所定之成數範圍為基礎估列。民國 112 年度處於虧損狀態，故未估列員工酬勞及董事酬勞。經民國 114 年 3 月 4 日董事會決議實際配發民國 113 年度員工酬勞及董事酬勞分別為\$1,444 及\$542。

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (二十五)所得稅

### 1. 所得稅費用組成部分：

|               | 113 年 度         | 112 年 度         |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 遞延所得稅：        |                 |                 |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | \$ 4,429        | \$ 1,077        |
| 所得稅費用         | <u>\$ 4,429</u> | <u>\$ 1,077</u> |

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

|                | 113 年 度         | 112 年 度         |
|----------------|-----------------|-----------------|
| 按法令規定不得認列項目影響數 | <u>\$ 4,429</u> | <u>\$ 1,077</u> |

### 3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各項遞延所得稅資產(負債)金額如下：

|           | 113<br>1月1日      | 年<br>認列於損益        | 度<br>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 | \$ 207           | (\$ 53)           | \$ 154           |
| 未實現資產減損損失 | 371              | -                 | 371              |
| 收入認列財稅差異  | -                | 56                | 56               |
| 未實現兌換損失   | 1,039            | (1,039)           | -                |
| 未休假獎金     | 125              | 14                | 139              |
| 未實現費用     | 983              | 162               | 1,145            |
| 其他        | 139              | 21                | 160              |
| 課稅損失      | 9,443            | (2,917)           | 6,526            |
|           | <u>\$ 12,307</u> | <u>(\$ 3,756)</u> | <u>\$ 8,551</u>  |
| 遞延所得稅負債   |                  |                   |                  |
| 暫時性差異：    |                  |                   |                  |
| 收入認列財稅差異  | (\$ 75)          | \$ 75             | \$ -             |
| 未實現兌換利益   | -                | (748)             | (748)            |
|           | <u>(\$ 75)</u>   | <u>(\$ 673)</u>   | <u>(\$ 748)</u>  |
|           | <u>\$ 12,232</u> | <u>(\$ 4,429)</u> | <u>\$ 7,803</u>  |
|           |                  |                   |                  |
|           | 112<br>1月1日      | 年<br>認列於損益        | 度<br>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 | \$ 112           | \$ 95             | \$ 207           |
| 未實現資產減損損失 | 371              | -                 | 371              |
| 收入認列財稅差異  | 184              | (184)             | -                |
| 未實現兌換損失   | -                | 1,039             | 1,039            |
| 未休假獎金     | 117              | 8                 | 125              |
| 未實現費用     | 511              | 472               | 983              |
| 未實現銷貨毛利   | 216              | (216)             | -                |
| 其他        | -                | 139               | 139              |
| 課稅損失      | 12,343           | (2,900)           | 9,443            |
|           | <u>\$ 13,854</u> | <u>(\$ 1,547)</u> | <u>\$ 12,307</u> |
| 遞延所得稅負債   |                  |                   |                  |
| 暫時性差異：    |                  |                   |                  |
| 收入認列財稅差異  | \$ -             | (\$ 75)           | (\$ 75)          |
| 未實現兌換利益   | (545)            | 545               | -                |
|           | <u>(\$ 545)</u>  | <u>\$ 470</u>     | <u>(\$ 75)</u>   |
|           | <u>\$ 13,309</u> | <u>(\$ 1,077)</u> | <u>\$ 12,232</u> |

4. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

| 113     | 年                | 12               | 月                | 31      | 日 |
|---------|------------------|------------------|------------------|---------|---|
| 發生年度    | 申報數<br>/核定數      | 尚未抵減金額           | 未認列遞延<br>所得稅資產金額 | 最後扣抵年度  |   |
| 民國110年度 | \$ 43,109        | \$ 14,025        | \$ -             | 民國120年度 |   |
| 民國111年度 | 18,605           | 18,605           | -                | 民國121年度 |   |
|         | <u>\$ 61,714</u> | <u>\$ 32,630</u> | <u>\$ -</u>      |         |   |
| 112     | 年                | 12               | 月                | 31      | 日 |
| 發生年度    | 申報數<br>/核定數      | 尚未抵減金額           | 未認列遞延<br>所得稅資產金額 | 最後扣抵年度  |   |
| 民國110年度 | \$ 43,109        | \$ 28,612        | \$ -             | 民國120年度 |   |
| 民國111年度 | 18,605           | 18,605           | -                | 民國121年度 |   |
|         | <u>\$ 61,714</u> | <u>\$ 47,217</u> | <u>\$ -</u>      |         |   |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|           | 113 年 12 月 31 日  | 112 年 12 月 31 日  |
|-----------|------------------|------------------|
| 可減除暫時性差異： |                  |                  |
| 投資損失      | <u>\$ 34,143</u> | <u>\$ 33,123</u> |

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度，且截至民國 114 年 3 月 4 日止未有行政救濟之情事。

(二十六) 每股盈餘(虧損)

|                  | 113                | 年                  | 度                |
|------------------|--------------------|--------------------|------------------|
|                  | 稅後金額               | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(新台幣元)   |
| <u>基本每股盈餘</u>    |                    |                    |                  |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利    | <u>\$ 11,637</u>   | <u>66,819</u>      | <u>\$ 0.17</u>   |
| <u>稀釋每股盈餘</u>    |                    |                    |                  |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利    | \$ 11,637          | 66,819             |                  |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響   |                    |                    |                  |
| 限制員工權利股票         | -                  | 101                |                  |
| 應付公司債            | 649                | 4,937              |                  |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利    |                    |                    |                  |
| 加潛在普通股之影響        | <u>\$ 12,286</u>   | <u>71,857</u>      | <u>\$ 0.17</u>   |
|                  | 112                | 年                  | 度                |
|                  | 稅後金額               | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(新台幣元)   |
| <u>基本及稀釋每股虧損</u> |                    |                    |                  |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損    | <u>(\$ 57,025)</u> | <u>53,504</u>      | <u>(\$ 1.07)</u> |

民國 112 年度潛在普通股－限制員工權利股票及轉換公司債因具有反稀釋作用，故不列入稀釋每股虧損之計算。

(二十七) 現金流量補充資訊

1. 僅有部分現金收付之投資活動：

|                      | <u>113 年 度</u>   | <u>112 年 度</u>  |
|----------------------|------------------|-----------------|
| 購置不動產、廠房及設備          | \$ 50,240        | \$ 2,264        |
| 加：期初應付設備款            | 789              | 862             |
| 減：期末應付設備款            | ( 26,615)        | ( 789)          |
| 購置不動產、廠房及設備現金<br>支付數 | <u>\$ 24,414</u> | <u>\$ 2,337</u> |

## 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           |
| 國歡企業有限公司(註1)         | 對本公司具重大影響力之個體 |
| 百世共好有限公司(註2)         | 其他關係人         |
| 國菁企業有限公司(註3)         | 其他關係人         |
| 愛迪爾生技有限公司(註3)        | 其他關係人         |
| 仲笠農畜股份有限公司(註4)       | 其他關係人         |

(註 1)本公司於民國 112 年 4 月辦理私募現金增資，由國歡企業有限公司認購股份\$208,200，對本公司之持股比例已超過 20%，故自是日起成為對本公司具重大影響力之個體。

(註 2)為國歡企業有限公司之母公司。

(註 3)為國歡企業有限公司之子公司。

(註 4)為國歡企業有限公司具控制力之個體。

### (二)與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

|       | 113 年 度   | 112 年 度   |
|-------|-----------|-----------|
| 其他關係人 | \$ 45,558 | \$ 37,053 |

銷售予關係人之收款條件除部分係出貨後 15~30 天內電匯收款外，其餘為月結 30 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. 進貨交易

|       | 113 年 度 | 112 年 度 |
|-------|---------|---------|
| 福建達邦  | \$ -    | \$ 146  |
| 其他關係人 | -       | 50      |
|       | \$ -    | \$ 196  |

向關係人進貨價格與一般供應商大致相同，付款條件為月結 30 天付款，與一般供應商大致相同。

#### 3. 其他收入

|       | 113 年 度     | 112 年 度         |
|-------|-------------|-----------------|
| 福建達邦  | \$ -        | \$ 2,143        |
| 其他關係人 | -           | 112             |
|       | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,255</u> |

#### 4. 應收關係人款項

|               | 113年12月31日      | 112年12月31日      |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款          |                 |                 |
| 其他關係人         | <u>\$ 3,273</u> | <u>\$ 4,941</u> |
| 其他應收款（不含資金融通） |                 |                 |
| 福建達邦          | <u>\$ 2,353</u> | <u>\$ 2,077</u> |

#### 5. 應付關係人款項

|       | 113年12月31日      | 112年12月31日      |
|-------|-----------------|-----------------|
| 應付帳款  |                 |                 |
| 福建達邦  | <u>\$ 1,382</u> | <u>\$ 1,336</u> |
| 其他應付款 |                 |                 |
| 福建達邦  | <u>\$ 7,043</u> | <u>\$ 849</u>   |

#### 6. 財產交易

##### 購入設備

|      | 交 易 標 的                     | 113 年 度         | 112 年 度       |
|------|-----------------------------|-----------------|---------------|
| 福建達邦 | 租賃改良、其他設備<br>及未完工程及待驗<br>設備 | <u>\$ 6,182</u> | <u>\$ 806</u> |

#### 7. 資金貸與關係人

##### 對關係人放款

##### (1) 期末餘額：

|      | 113年12月31日       | 112年12月31日       |
|------|------------------|------------------|
| 福建達邦 | <u>\$ 89,560</u> | <u>\$ 86,540</u> |

##### (2) 利息收入

|      | 113 年 度         | 112 年 度         |
|------|-----------------|-----------------|
| 福建達邦 | <u>\$ 1,806</u> | <u>\$ 1,713</u> |

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 113 年度及 112 年度之利息均按年利率 2%~2.5%收取。

#### 8. 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 | 113年12月31日 | 112年12月31日 |
|------|-----------|---|------------|------------|
| 福建達邦 | 融資額度擔保(註) |   | \$ -       | \$ 191,220 |

(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。

截至民國 113 年及 112 年 12 月 31 日止，本公司年度中提供福建達邦融資背書保證實際動用金額分別\$89,560 及\$—。本公司於民國 113 年 11 月 4 日經董事會決議通過取消本公司提供福建達邦之背書保證。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

|             | 113 年 度          | 112 年 度         |
|-------------|------------------|-----------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 10,169        | \$ 8,220        |
| 退職後福利       | 120              | 90              |
|             | <u>\$ 10,289</u> | <u>\$ 8,310</u> |

### 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資 產 名 稱      | 113年12月31日        | 112年12月31日        | 擔 保 用 途          |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 質押定期存款(註1)   | \$ 51,389         | \$ 49,387         | 履約保證金及短期<br>借款擔保 |
| 土地(註2)       | 401,071           | 401,071           | 短期及長期借款擔保        |
| 房屋及建築—淨額(註2) | 71,946            | 75,237            | 短期及長期借款擔保        |
|              | <u>\$ 524,406</u> | <u>\$ 525,695</u> |                  |

(註 1)表列「按攤銷後成本衡量之金融資產—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)8. 提供背書保證情形之說明。

2. 截至民國 113 年及 112 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\$10,859 及\$36,590。

### 十、重大之災害損失

無此情事。

### 十一、重大之期後事項

無此情事。

## 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

本公司金融工具種類，請詳附註六及附註十二、(三)公允價值資訊之說明。

#### 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. 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：

|             | 113 年    | 12 月  | 31 日          |
|-------------|----------|-------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣)  | 外幣(仟元)   | 匯 率   | 帳面價值<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u> |          |       |               |
| 貨幣性項目       |          |       |               |
| 美元：新台幣      | \$ 2,251 | 32.79 | \$ 73,787     |
| 人民幣：新台幣     | 43,091   | 4.478 | 192,963       |
| 非貨幣性項目      |          |       |               |
| 採用權益法之投資    |          |       |               |
| 人民幣：新台幣     | 44,213   | 4.478 | 197,984       |
| <u>金融負債</u> |          |       |               |
| 貨幣性項目       |          |       |               |
| 美元：新台幣      | 167      | 32.79 | 5,471         |
| 人民幣：新台幣     | 1,881    | 4.478 | 8,425         |

|             | 112 年    | 12 月  | 31 日          |
|-------------|----------|-------|---------------|
| (外幣:功能性貨幣)  | 外幣(仟元)   | 匯 率   | 帳面價值<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u> |          |       |               |
| 貨幣性項目       |          |       |               |
| 美元：新台幣      | \$ 3,979 | 30.71 | \$ 122,175    |
| 人民幣：新台幣     | 42,387   | 4.327 | 183,410       |
| 非貨幣性項目      |          |       |               |
| 採用權益法之投資    |          |       |               |
| 人民幣：新台幣     | 45,358   | 4.327 | 196,263       |
| <u>金融負債</u> |          |       |               |
| 貨幣性項目       |          |       |               |
| 美元：人民幣      | 54       | 30.71 | 1,652         |
| 人民幣：新台幣     | 505      | 4.327 | 2,185         |

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 113 年度及 112 年度之淨利將分別增加 \$2,023 及 \$2,414。

- D. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年度及 112 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$14,887 及 (\$892)。

#### 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 113 年度及 112 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 113 年度及 112 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$410 及\$633，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 113 年及 112 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 113 年及 112 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：

|       | 113 年 12 月 31 日 | 112 年 12 月 31 日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 浮動利率  |                 |                 |
| 一年內到期 | \$ 725,000      | \$ 933,000      |

(註) 一年內到之額度屬年度額度，於民國 114 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。下表所揭露之金額係未折現之現金流量。

| <u>113 年 12 月 31 日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年</u> | <u>2至5年</u> | <u>5年以上</u> |
|------------------------|------------|-------------|-------------|-------------|
| 非衍生金融負債：               |            |             |             |             |
| 短期借款                   | \$ 90,791  | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 應付票據                   | 403        | -           | -           | -           |
| 應付帳款                   | 14,878     | -           | -           | -           |
| 其他應付款                  | 49,329     | -           | -           | -           |
| 租賃負債                   | 1,157      | 521         | 87          | -           |
| 長期借款                   | 32,175     | 26,815      | 19,670      | -           |
| <u>112 年 12 月 31 日</u> | <u>1年內</u> | <u>1至2年</u> | <u>2至5年</u> | <u>5年以上</u> |
| 非衍生金融負債：               |            |             |             |             |
| 短期借款                   | \$ 92,986  | \$ -        | \$ -        | \$ -        |
| 應付票據                   | 403        | -           | -           | -           |
| 應付帳款                   | 10,073     | -           | -           | -           |
| 其他應付款                  | 16,162     | -           | -           | -           |
| 租賃負債                   | 987        | 636         | -           | -           |
| 應付公司債                  | 147,896    | -           | -           | -           |
| 長期借款                   | 94,316     | 41,945      | 46,434      | -           |

### (三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
  - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。
  - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
  - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
- 除應付公司債係按預期支付之現金流量以資產負債表日之市場利率折現的現值衡量外，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、按攤銷後成本衡量之金融資產－流動、應收票據、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)、存出保證金、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款及長期借款(含一年或一營業週期內到期部分))之帳面金額係公允價值之合理近似值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1)本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

| <u>112年12月31日</u> | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合 計</u> |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|------------|
| 資產：               |             |             |             |            |
| <u>重複性公允價值</u>    |             |             |             |            |
| 透過損益按公允價值         |             |             |             |            |
| 衡量之金融資產           |             |             |             |            |
| 公司債之買回權           | \$ -        | \$ 82       | \$ -        | \$ 82      |

民國 113 年 12 月 31 日則無此情事。

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

4.民國 113 年度及 112 年度均無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.民國 113 年度及 112 年度無自第三等級轉入或轉出之情形。

### 十三、附註揭露事項

(依規定僅揭露民國 113 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：無此情事。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情事。
- 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：無此情事。
- 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：請詳附表三。

(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):  
無此情事。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

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：請詳附表五。

(四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表六。

十四、部門資訊

不適用。

達邦蛋白生技股份有限公司

現金及約當現金明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項        | 目   | 摘                 | 要 | 金  | 額              |
|----------|-----|-------------------|---|----|----------------|
| 現金：      |     |                   |   |    |                |
| 庫存現金     |     |                   |   | \$ | 174            |
| 活期存款－新台幣 |     |                   |   |    | 150,394        |
| —外幣      | 美元  | 1,098仟元，匯率：32.79  |   |    | 36,002         |
|          | 人民幣 | 14,261仟元，匯率：4.478 |   |    | <u>63,861</u>  |
|          |     |                   |   | \$ | <u>250,431</u> |

達邦蛋白生技股份有限公司  
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 名           | 稱 摘                    | 股數或張數 |          | 面  | 值 | 總  | 額      | 利         | 率 | 帳  | 面      | 價 | 值 | 累  | 計 | 減 | 損 | 備 | 註 |
|-------------|------------------------|-------|----------|----|---|----|--------|-----------|---|----|--------|---|---|----|---|---|---|---|---|
|             |                        | 要     | (仟股或仟單位) |    |   |    |        |           |   |    |        |   |   |    |   |   |   |   |   |
| 質押之定期存款－新台幣 | 民國113年11月6日至114年11月6日  | -     |          | \$ | - | \$ | 2,419  | 1.7%      |   | \$ | 2,419  |   |   | \$ | - |   |   | - |   |
| 質押之定期存款－美金  | 民國113年10月17日至114年1月17日 | -     |          |    | - |    | 11,803 | 4.7%      |   |    | 11,803 |   |   |    | - |   |   | - |   |
| 質押之定期存款－人民幣 | 民國113年10月20日至114年3月16日 | -     |          |    | - |    | 37,167 | 1.6%~2.8% |   |    | 37,167 |   |   |    | - |   |   | - |   |
|             |                        |       |          |    |   | \$ | 51,389 |           |   | \$ | 51,389 |   |   | \$ | - |   |   |   |   |

達邦蛋白生技股份有限公司

應收帳款淨額明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客           | 戶 | 名 | 稱 | 摘    | 要 | 金  | 額      | 備 | 註 |
|-------------|---|---|---|------|---|----|--------|---|---|
| A公司         |   |   |   | 應收貨款 |   | \$ | 15,096 | — |   |
| B公司         |   |   |   | "    |   |    | 2,974  | — |   |
| C公司         |   |   |   | "    |   |    | 2,727  | — |   |
| D公司         |   |   |   | "    |   |    | 2,662  | — |   |
| E公司         |   |   |   | "    |   |    | 2,006  | — |   |
| 其他(零星未超過5%) |   |   |   | "    |   |    | 3,545  | — |   |
|             |   |   |   |      |   | \$ | 29,010 |   |   |

達邦蛋白生技股份有限公司  
其他應收款－關係人明細表  
民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客              | 戶 | 名 | 稱 | 摘       | 要 | 金  | 額             | 備 | 註 |
|----------------|---|---|---|---------|---|----|---------------|---|---|
| 福建達邦蛋白生物科技有限公司 |   |   |   | 資金融通款項  |   | \$ | 89,560        | — |   |
|                |   |   |   | 技術管理服務費 |   |    | 1,871         | — |   |
|                |   |   |   | 其他      |   |    | 482           | — |   |
|                |   |   |   |         |   | \$ | <u>91,913</u> |   |   |

達邦蛋白生技股份有限公司

存貨明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|          |     |           | 金 額       |     |  |  |
|----------|-----|-----------|-----------|-----|--|--|
| 項 目      | 摘 要 | 成 本       | 淨變現價值     | 備 註 |  |  |
| 原 料      | —   | \$ 15,276 | \$ 15,117 | (註) |  |  |
| 物 料      | —   | 1,183     | 1,184     | "   |  |  |
| 在 製 品    | —   | 2,205     | 2,716     | "   |  |  |
| 製 成 品    | —   | 16,036    | 20,341    | "   |  |  |
|          |     | 34,700    | \$ 39,358 |     |  |  |
| 減：備抵跌價損失 |     | ( 772)    |           |     |  |  |
|          |     | \$ 33,928 |           |     |  |  |

(註)淨變現價值之決定方式，請詳附註四、(十一)存貨之說明。

達邦蛋白生技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 公 司 名 稱        | 期 初 餘 額 |            | 本 期 增 加 額 |          | 本 期 減 少 額 |            | 期 末 餘 額 |      | 市價或股權淨值    |       | 提供擔保       |           |
|----------------|---------|------------|-----------|----------|-----------|------------|---------|------|------------|-------|------------|-----------|
|                | 股數(仟股)  | 金 額        | 股數(仟股)    | 金 額      | 股數(仟股)    | 金 額        | 股數(仟股)  | 持股比例 | 金 額        | 單價(元) | 總 價        | 或質押情形 備 註 |
| 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | -       | \$ 196,406 | -         | \$ 6,822 | -         | (\$ 6,047) | -       | 100% | \$ 197,181 | \$ -  | \$ 197,181 | 無 -       |

達邦蛋白生技股份有限公司  
不動產、廠房及設備－成本變動明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(六)不動產、廠房及設備之說明。

達邦蛋白生技股份有限公司  
不動產、廠房及設備－累計折舊變動明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(六)不動產、廠房及設備之說明。

其折舊方法及耐用年限則請詳個體財務報表附註四、(十三)不動產、廠房及設備之說明。

邦蛋白生技股份有限公司

存出保證金明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 摘 要 | 金 額              | 備 註 |
|-------------|-----|------------------|-----|
| 科工區廠房興建保證金  | —   | \$ 28,834        | —   |
| 其他(零星未超過5%) | —   | 1,120            | —   |
|             |     | <u>\$ 29,954</u> |     |

達邦蛋白生技股份有限公司

短期借款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 借 款 種 類 說 明 | 期 末 餘 額          | 契 約 期 限             | 利率區間        | 融 資 額 度    | 抵 押 或 擔 保     |
|-------------|------------------|---------------------|-------------|------------|---------------|
| 擔保銀行借款      |                  |                     |             |            |               |
| 玉山商業銀行      | \$ 43,000        | 112.12.26~115.12.26 | 1.79%~2.22% | \$ 135,000 | 定期存款、土地及房屋及建築 |
| 兆豐國際商業銀行    | 38,000           | 113.06.10~114.06.09 | 1.98%       | 310,000    | "             |
| 國泰世華商業銀行    | 3,000            | 113.11.13~114.11.13 | 2.23%       | 100,000    | 定期存款          |
| 無擔保銀行借款     |                  |                     |             |            |               |
| 中國信託商業銀行    | <u>6,000</u>     | 113.06.30~114.06.30 | 2.24%       | 50,000     | 無             |
|             | <u>\$ 90,000</u> |                     |             |            |               |

達邦蛋白生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 客           | 戶 | 名 | 稱 | 摘    | 要 | 金  | 額             | 備 | 註 |
|-------------|---|---|---|------|---|----|---------------|---|---|
| F公司         |   |   |   | 應付客帳 |   | \$ | 3,799         | — |   |
| G公司         |   |   |   | "    |   |    | 2,075         | — |   |
| H公司         |   |   |   | "    |   |    | 1,672         | — |   |
| I公司         |   |   |   | "    |   |    | 1,400         | — |   |
| J公司         |   |   |   | "    |   |    | 1,382         | — |   |
| K公司         |   |   |   | "    |   |    | 1,353         | — |   |
| L公司         |   |   |   | "    |   |    | 853           | — |   |
| 其他(零星未超過5%) |   |   |   | "    |   |    | 2,344         | — |   |
|             |   |   |   |      |   | \$ | <u>14,878</u> |   |   |

達邦蛋白生技股份有限公司

其他應付款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(十)其他應付款之說明。

達邦蛋白生技股份有限公司

一年或一營業週期內到期長期負債

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 債 權 人 摘 要 | 借 款 金 額   | 借 款 期 間             | 利 率   | 抵 押 或 擔 保 備 註              |
|-----------|-----------|---------------------|-------|----------------------------|
| 兆豐國際商業銀行  | \$ 11,520 | 民國110.7.15~115.7.15 | 0.88% | 無                          |
| 無擔保銀行借款   |           |                     |       | 本金寬限3年，自寬限期屆滿後，分25期攤還本息。   |
| 擔保銀行借款    | 19,459    | 民國111.12.2~116.12.2 | 2.00% | 土地、房屋及建築                   |
|           | \$ 30,979 |                     |       | 本金寬限1~2年，自寬限期屆滿後，分37期攤還本息。 |

達邦蛋白生技股份有限公司

長期借款明細表

民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 債 權 人 摘 要        | 借 款 金 額           | 借 款 期 間             | 利 率   | 抵 押 或 擔 保 備 註              |
|------------------|-------------------|---------------------|-------|----------------------------|
| 兆豐國際商業銀行         | \$ 18,014         | 民國110.7.15~115.7.15 | 0.88% | 無                          |
| 無擔保銀行借款          |                   |                     |       | 本金寬限3年，自寬限期屆滿後，分25期攤還本息。   |
| 擔保銀行借款           | <u>58,378</u>     | 民國111.12.2~116.12.2 | 2.00% | 土地、房屋及建築                   |
|                  | 76,392            |                     |       | 本金寬限1~2年，自寬限期屆滿後，分37期攤還本息。 |
| 減：一年內或一營業週期內到期部分 | ( <u>30,979</u> ) |                     |       |                            |
|                  | <u>\$ 45,413</u>  |                     |       |                            |

達邦蛋白生技股份有限公司  
營業收入明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|          |        | 金 額        |                   |     |  |
|----------|--------|------------|-------------------|-----|--|
| 項 目      | 數 量    | 小 計        | 合 計               | 備 註 |  |
| 銷貨收入：    |        |            |                   |     |  |
| 水解黃豆胜肽蛋白 | 9,782噸 | \$ 291,052 |                   | —   |  |
| 動物益生菌劑   | 515噸   | 46,431     |                   | —   |  |
| 其他       |        | <u>341</u> | <u>\$ 337,824</u> | —   |  |
| 營業收入淨額   |        |            | <u>\$ 337,824</u> |     |  |

達邦蛋白生技股份有限公司  
營業成本明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目         | 金 額               |
|-------------|-------------------|
| 期初原料        | 6,521             |
| 加：本期進料      | 220,473           |
| 減：轉列費用      | ( 396)            |
| 原料盤虧        | ( 42)             |
| 出售原料        | ( 5)              |
| 期末原料        | ( 15,276)         |
| 本期耗用原料      | <u>211,275</u>    |
| 期初物料        | 740               |
| 加：本期進料      | 5,514             |
| 減：轉列費用      | ( 25)             |
| 出售物料        | ( 2)              |
| 期末物料        | ( 1,183)          |
| 本期耗用物料      | <u>5,044</u>      |
| 直接人工        | 7,245             |
| 製造費用        | 50,300            |
| 減：少分攤固定製造費用 | ( 13,599)         |
| 製造成本        | 260,265           |
| 期初在製品       | 2,520             |
| 減：轉列費用      | ( 265)            |
| 存貨盤虧        | ( 7)              |
| 期末在製品       | ( 2,205)          |
| 製成品成本       | 260,308           |
| 期初製成品       | 11,343            |
| 加：本期進貨      | 263               |
| 減：轉列費用      | ( 173)            |
| 期末製成品       | ( 16,036)         |
| 產銷成本        | 255,705           |
| 出售原料成本      | 5                 |
| 出售物料成本      | <u>2</u>          |
| 已出售存貨成本     | 255,712           |
| 少分攤固定製造費用   | 13,599            |
| 存貨跌價回升      | ( 262)            |
| 存貨盤虧        | <u>49</u>         |
| 營業成本        | <u>\$ 269,098</u> |

達邦蛋白生技股份有限公司  
製造費用明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>      | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      |
|---------------|----------|----------|---------------|
| 燃 料 費         |          | \$       | 11,421        |
| 折 舊           |          |          | 9,530         |
| 水電瓦斯費         |          |          | 8,749         |
| 薪資支出          |          |          | 8,077         |
| 保 險 費         |          |          | 2,694         |
| 其他費用(零星未超過5%) |          |          | <u>9,829</u>  |
|               |          | \$       | <u>50,300</u> |

達邦蛋白生技股份有限公司  
推銷費用明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 金 額              |
|---------------|------------------|
| 運 費           | \$ 6,614         |
| 薪資支出          | 2,993            |
| 佣金支出          | 2,543            |
| 出口費用          | 1,397            |
| 廣告費           | 1,321            |
| 其他費用(零星未超過5%) | 3,311            |
|               | <u>\$ 18,179</u> |

達邦蛋白生技股份有限公司  
管理費用明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>      | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      |
|---------------|----------|----------|---------------|
| 薪資支出          |          | \$       | 16,439        |
| 勞 務 費         |          |          | 4,235         |
| 折 舊           |          |          | 2,687         |
| 其他費用(零星未超過5%) |          |          | <u>9,284</u>  |
|               |          | \$       | <u>32,645</u> |

達邦蛋白生技股份有限公司  
研究發展費用明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| <u>項</u>      | <u>目</u> | <u>金</u> | <u>額</u>      |
|---------------|----------|----------|---------------|
| 薪 資 支 出       |          | \$       | 8,607         |
| 委 託 研 究 費     |          |          | 1,971         |
| 折 舊 及 折 耗     |          |          | 966           |
| 其他費用(零星未超過5%) |          |          | <u>3,402</u>  |
|               |          | \$       | <u>14,946</u> |

達邦蛋白生技股份有限公司  
利息收入明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(十九)利息收入之說明。

邦蛋白生技股份有限公司  
其他利益及損失明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(二十一)其他利益及損失之說明。

達邦蛋白生技股份有限公司  
財務成本明細表  
民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(二十二)財務成本之說明。

達邦蛋白生技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總明細表

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

請詳個體財務報表附註六、(二十三)費用性質之額外資訊及附註六、(二十四)員工福利費用之說明。

達邦蛋白生技股份有限公司

資金貸與他人

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1) | 貸出資金<br>之公司      | 貸與對象                   | 往來項目  | 是否<br>為關<br>係人 | 本期<br>最高金額 | 期末餘額       | 實際<br>動支金額 | 利率區間    | 資金貸<br>與性質 | 業務<br>往來金額 | 有短期融<br>通資金必<br>要之原因 | 提列備抵<br>損失金額 | 擔保品<br>名稱 價值 | 對個別對象<br>資金貸與限<br>額 (註 2) | 資金貸與<br>總限額<br>(註 2) | 備註 |
|-------------|------------------|------------------------|-------|----------------|------------|------------|------------|---------|------------|------------|----------------------|--------------|--------------|---------------------------|----------------------|----|
| 0           | 達邦蛋白生技股份<br>有限公司 | 福建達邦蛋白<br>生物科技有限<br>公司 | 其他應收款 | Y              | \$ 120,906 | \$ 111,950 | \$ 89,560  | 2%~2.5% | 短期資<br>金融通 | \$ -       | 營運週轉                 | \$ -         | -            | \$ 435,725                | \$ 435,725           | -  |

(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(人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技股份有限公司

為他人背書保證

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

|      |             | 被背書保證對象        | 對單一企 | 本期最高         | 期末背書       | 以財產擔       | 累計背書保證金 | 背書保證    | 屬母公司    | 屬子公司        |      |       |       |    |
|------|-------------|----------------|------|--------------|------------|------------|---------|---------|---------|-------------|------|-------|-------|----|
| 編號者  | 背書保證        | 關係證            | 背書保  | 背書保證         | 保證餘額       | 實際動        | 保之背書    | 額佔最近期財務 | 最高限額    | 對子公司        | 對母公司 | 屬對大陸地 |       |    |
| (註1) | 公司名稱        | 公 司 名 稱        | (註2) | 限額(註3)       | 餘 額        | (註4)       | 支金額     | 保證金額    | 報表淨值之比率 | (註3)        | 背書保證 | 背書保證  | 區背書保證 | 備註 |
| 0    | 達邦蛋白生技股份有公司 | 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | 1    | \$ 1,089,312 | \$ 191,910 | \$ 191,220 | \$ -    | \$ -    | -       | \$1,089,312 | 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) 本公司於民國 113 年 11 月 4 日經董事會決議通過取消本公司提供子公司福建達邦蛋白生物科技有限公司之背書保證。

(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 1：32.79，人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技股份有限公司

母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

| 編號<br>(註 1)<br>2) | 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 | 金 額       | 交 易 條 件 | 佔合併總營收或總<br>資產之比率(註 3) |
|-------------------|--------------|----------------|--------------|-------------|-----------|---------|------------------------|
| 0                 | 達邦蛋白生技股份有限公司 | 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | 1            | 其他應收款       | \$ 91,913 | —       | 7%                     |
|                   |              |                |              | 應付帳款        | 1,382     | —       | —                      |
|                   |              |                |              | 其他應付款       | 7,043     | —       | 1%                     |
|                   |              |                |              | 利息收入        | 1,806     | —       | 1%                     |
|                   |              |                |              | 購買固定資產      | 6,182     | —       | 2%                     |
|                   |              |                |              |             |           | —       | —                      |
|                   |              |                |              |             |           | —       | —                      |

(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。

達邦蛋白生技股份有限公司

大陸投資資訊－基本資料

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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<br>自台灣匯<br>積投資金額 | 本期匯出或收回<br>投資金額<br>匯出 | 本期期末<br>自台灣匯<br>積投資金額 | 本公司直<br>接被投資公司<br>本期損益 | 本公司直<br>或間接<br>之持股比例 | 本期認列投<br>資損益(註2) | 期末投資<br>帳面金額 | 截至本期止已<br>匯回投資收益 | 備註  |
|--------------------|-------------------------|------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|-----|
| 福建達邦蛋白<br>生物科技有限公司 | 製造批發及<br>銷售水解黃豆胜<br>肽蛋白 | \$ 371,674 | (註1) | \$ 371,674            | \$ -                  | \$ 371,674            | (\$ 5,128)             | 100%                 | (\$ 6,047)       | \$ 197,181   | \$ -             | 子公司 |

| 公<br>司<br>名<br>稱 | 本期期末累計自台灣<br>匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審司<br>核准投資金額 | 依經濟部投審司規定赴<br>大陸地區投資限額(註3) |
|------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|
| 達邦蛋白生技股份有限公司     | \$ 371,674               | \$ 397,876       | \$ 653,587                 |

(註1)係直接投資大陸公司。

(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 1：32.79；人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技股份有限公司

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

民國 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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 |   | 票據背書保證或<br>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        |         |          |       |
| 福建達邦蛋白生物科技有限公司 | \$    | - | -    | \$ | 6,182   | - | (\$ 1,382)       | -  | \$   | -    | -    | \$ 120,906 | \$ 89,560 | 2%~2.5% | \$ 1,806 | (註 1) |

(註 1)其他應付款\$7,043。

(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 1：32.79；人民幣：新台幣 1：4.478)換算為新台幣。

達邦蛋白生技股份有限公司

主要股東資訊

民國 113 年12 月31 日

附表六

單位：股

| 主要股東名稱   | 股份         |        |
|----------|------------|--------|
|          | 持有股數       | 持股比例   |
| 國歡企業有限公司 | 16,918,064 | 23.51% |

(註)本表主要股東資訊係由集保公司以每季底最後一個營業日，計算股東持有本公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達百分之五以上資料。  
至於本公司財務報告所記載股本與公司實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

達邦蛋白生技股份有限公司

董事長：劉郁芬