

大江生醫股份有限公司

2021年股東常會議事錄

時間：2021年7月7日（星期三）上午九時整

地點：屏東縣長治鄉德和村農科路21號

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數78,618,446股（含以電子方式行使表決權股數40,750,712股），佔本公司已發行流通在外股數117,223,830股之67.06%。

出席董事：林詠翔董事長、李碧淑董事、高振益獨立董事、廖松淵獨立董事、李世明獨立董事等5位董事出席，超過董事席次7席之半數。

列席人員：資誠聯合會計師事務所 徐明釗會計師
普華商務法律事務所 鍾元珖律師

主席：林詠翔董事長



紀錄：邱俊穎



一、宣布開會：

出席股東及股東代理人所代表之股份總數已達法定開會股數，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞（略）。

三、報告事項

一、2020年度營業報告書，敬請 鑒核。

說明：2020年度營業報告書，請參閱【附件一】。

（股東已洽悉）

二、2020年度審計委員會審查報告書，敬請 鑒核。

說明：2020年度審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。

（股東已洽悉）

三、2020年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒核。

說明：1.依本公司章程第十八條規定，本公司應以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，應提撥百分之五至百分之十五為員工酬勞，及不高於百分之三為董事酬勞。

2.經2021年3月8日董事會決議通過，擬分派2020年度員工酬勞新台幣163,401,000元，董事酬勞新台幣4,200,000元，均以現金發給並得一次或分次發放完畢。

（股東已洽悉）

四、發行國內第二次無擔保轉換公司債執行情形報告案，敬請 鑒核。

說明：1.本公司2018年第二次董事會通過發行國內第二次無擔保轉換公司債新台幣12億元整，發行日期為2018年6月8日，為期3年。

2.截至股東會議事手冊刊印日止，本次無擔保轉換公司債已轉換2,102,840股為普通股。

補充說明：

本公司國內第二次無擔保轉換公司債於110年6月8日到期，並於到期日之次一營業日（110年6月9日）終止上櫃買賣，110年6月24日將到期償還款項以匯款方式交付債權人。

（股東已洽悉）

五、庫藏股買回執行情形報告

(1) 公司買回本公司股份情形（已執行完畢）

2021年5月1日

買 回 期 次	第 一 次
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	2020/02/07~2020/04/06
買 回 區 間 價 格	148.75~406.59
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股，2,000,000股
已 買 回 股 份 金 額	438,143,659元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	100%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	2,000,000股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 （ % ）	0%

(2) 公司買回本公司股份情形（已執行完畢）

2021年5月1日

買 回 期 次	第 二 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	2020/03/24~2020/05/22
買 回 區 間 價 格	108.5~319.5
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股，1,016,000股
已 買 回 股 份 金 額	227,419,497元
已買回數量占預定買回數量之比率（%）	33.87%
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	1,016,000股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 （ % ）	0.86%

（股東已洽悉）

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：2020年度營業報告書及財務報告案，提請承認。

說明：1. 本公司2020年度個體財務報告暨合併財務報告及營業報告書業已編製完竣，個體財務報告暨合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所徐明劍會計師與支秉鈞會計師查核竣事，並於2021年3月8日審計委員會審查及董事會決議通過。

2. 2020年度營業報告書、會計師查核報告、個體財務報告暨合併財務報告，請參閱【附件一】及【附件三】。

3. 謹提請承認。

決議：本議案經表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：78,618,446權，表決結果如下：

贊成		反對		無效		棄權/未投票	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
68,859,587	87.58	5,276	0.00	0	0.00	9,753,583	12.40

第二案：(董事會提)

案由：2020年度盈餘分配案，提請承認。

說明：1. 本公司2020年度盈餘分配案，業經2021年3月8日董事會決議通過，盈餘分配表請參閱【附件四】。

2. 本次盈餘分配案以目前已發行股份總數118,220,169股為計算基礎，提撥現金股利每股8.88元，共計新台幣1,040,755,261元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小順序調整至符合現金股利分配總額。

3. 本公司嗣後如因股本變動致影響流通在外股數，使股東配息率發生變動時，擬請股東會授權董事會調整之。

4. 上述股利以除息基準日股東名簿記載之持有股份為配發基礎，俟股東會決議通過後，擬請股東會授權董事會另行訂定除息基準日。

5. 謹提請承認。

決議：本議案經表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：78,618,446權，表決結果如下：

贊 成		反 對		無 效		棄權/未投票	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
68,854,553	87.58	12,278	0.01	0	0.00	9,751,615	12.40

五、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂「公司章程」案，提請 討論。

說 明：1. 為配合營運所需擬修訂本公司「公司章程」部份條文，公司章程修訂前後對照表，請參閱【附件五】。

2. 謹提請 討論。

依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至2021年7月7日召開，修訂日期應以股東會實際開會日為準，故第20條修訂日期修正為110年7月7日。

決 議：本議案經表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：78,618,446權，表決結果如下：

贊 成		反 對		無 效		棄權/未投票	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
58,344,252	74.21	10,396,600	13.22	0	0.00	9,877,594	12.56

第二案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案，提請 討論。

說 明：1. 為配合營運所需，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文，修訂前後對照表，請參閱【附件六】。

2. 謹提請 討論。

依主管機關公告「因應疫情公開發行公司股東會延期召開相關措施」，本公司股東常會延期至2021年7月7日召開，修訂日期應以股東會實際開會日為準，故第15條修訂日期修正為2021年7月7日。

決議：本議案經表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：78,618,446權，表決結果如下：

贊 成		反 對		無 效		棄權/未投票	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
54,941,607	69.88	13,798,074	17.55	0	0.00	9,878,765	12.56

第三案：(董事會提)

案 由：解除董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說 明：1. 依公司法第209條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得許可」。

2. 鑑於董事可能發生同時擔任與本公司營業範圍相同或類似之公司董事之行為，無損及公司利益前提下，擬依公司法第209條規定，提請股東常會解除董事競業禁止之限制。

3. 謹提請 討論。

決議：本議案經表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：78,618,446權，表決結果如下：

贊 成		反 對		無 效		棄權/未投票	
權數	%	權數	%	權數	%	權數	%
54,679,588	69.55	13,583,228	17.27	0	0.00	10,355,630	13.17

六、臨時動議：無。

七、散 會：主席宣布散會（同日上午10時25分）。

【附件一】

大江生醫股份有限公司

營業報告書

敬愛的股東

2020年受到全球疫情的影響，大江生醫遭逢近十多年來第一次營業衰退，這讓我們加速檢視自我的缺點，提升技術能力及精實化管理，在2020年第三季的毛利率達到最高45.5%，並在營業淨利率達到全上市櫃公司第55名。大江生醫更放眼未來，加速全球化佈局，朝向2023年的目標--全球化生物整合設計商社前進。

2021年本公司採行之營運計劃如下：

1. 做好產品，全球化客戶，客戶全球化

大江生醫延續2020年的戰略，以客戶為核心，致力於服務全球化大型客戶，也幫助品牌客戶將產品銷往全球，並且再注入研發能量與全球化採購實力，著重發展高效能產品，做出易行銷、高效用且強成本的差異化好產品，服務全球化客戶，助力客戶全球化！

2. 精準智造

大江生醫在生產製程上不斷優化，對於供應鏈管理也越發精煉，2021年將自行開發與導入智慧化軟體，利用三無（無感、無限連接、無所不在）的數據輔佐決策，做到精準智造：準生產、降損耗、速出貨、低庫存！

3. 創造良好工作環境

因應疫情局勢，大江生醫2020年在世界各地設立VGO虛擬辦公室（Virtual Global Office），利用全球人才拓展業務，在吸納菁英同時，也須創造友善、良好的工作環境，2021年大江生醫將爭取國際知名商業評論Forbes雜誌所頒布的最佳雇主獎項，並繼續推進企業社會責任，延續第一名的榮耀，替員工創造虛擬或真實工作環境上無所不在的行政服務，替環境打造永續的發展機會！

大江生醫將持續努力，力拼全球第一，營收超過2,000億元之全球生物整合設計商社之目標。

2020年財務表現

(一) 營運成果

單位：新台幣仟元

大江生醫股份有限公司				
合併損益表				
科目名稱	2020年	2019年	與前期增減數	變動%
營業收入	8,223,851	9,566,132	(1,342,281)	-14%
營業成本	(4,634,123)	(5,550,645)	916,522	-17%
營業毛利	3,589,728	4,015,487	(425,759)	-11%
營業費用	(1,571,923)	(1,813,170)	241,247	-13%
營業淨利	2,017,805	2,202,317	(184,512)	-8%
營業外收(支)	180,416	202,914	(22,498)	-11%
稅前淨利	2,198,221	2,405,231	(207,010)	-9%
所得稅費用	(345,483)	(367,265)	21,782	-6%
稅後淨利	1,852,738	2,037,966	(185,228)	-9%

(二) 財務獲利分析

1. 本公司2020年合併營收為8,223,851仟元，較2019年9,566,132仟元下滑14%；營業淨利為2,017,805仟元較2019年的2,202,317仟元下滑8%；稅後淨利為1,852,738仟元，較2019年的2,037,966仟元下滑9%。
2. 2020年毛利率為43.65%，較2019年的41.98%增加1.67%；營業淨利率為24.54%較2019年的23.02%增加1.52%；稅後淨利率為22.53%較2019年的21.30%增加1.23%。
3. 2020年的每股盈餘為15.69元，較2019年度17.02元，下滑7.8%。

再次感謝各位股東的支持，當您認真看完這份報告書，就會相信投資大江生醫的正確性！請繼續相信團隊，長期持有！您還可以進入本公司官網或以手機掃描二維碼獲取更多資訊。大江生醫團隊在2021年會跟以前一樣努力，但是用更好更聰明的方法，加入並改善消費者生活！



董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



【附件二】

審計委員會審查報告書

茲 准

審計委員會造送本公司2020年度財務報告，業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師與支秉鈞會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分配案等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定繕具報告，報請 鑒核。

此致

大江生醫股份有限公司2021年股東常會

大江生醫股份有限公司

審計委員召集人：廖松淵



2 0 2 1 年 3 月 8 日

【附件三】

會計師查核報告

(110)財審報字第 20003487 號

大江生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

大江生醫股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達大江生醫股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大江生醫股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大江生醫股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大江生醫股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入前十大客戶存在及發生

事項說明

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

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

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十九)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報告附註六(二十)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附註六(五)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

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

存貨備抵跌價損失

事項說明

大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)經營保健食品及保養品之研發、製造及銷售，由於相關產品汰換迅速且市場競爭激烈，使得存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)所屬之產業考量消費者需求有所變更，因而產品更迭快速，針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為大江生醫股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳個體財務報告附註六(四)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附註六(五)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 依對營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，其中包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時陳舊存貨項目標準之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，藉以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性，且實際比對是否與呆滯明細相符。
3. 驗證用以評價之存貨貨齡報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 訪談管理階層並參酌期後銷售情形，進而評估決定備抵跌價損失之合理性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大江生醫股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大江生醫股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大江生醫股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大江生醫股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大江生醫股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大江生醫股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大江生醫股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大江生醫股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗



會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 8 日

大江生醫股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 507,239	5	\$ 1,025,245	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(十)	135,402	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(一)及八	176,953	2	-	-
1150	應收票據淨額	六(三)	15,653	-	2,940	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	207,976	2	221,091	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七	539,233	5	403,315	4
1200	其他應收款		21,316	-	12,871	-
1210	其他應收款—關係人	七	8,103	-	67,373	1
1220	本期所得稅資產	六(二十七)	-	-	2,229	-
130X	存貨	六(四)	361,986	3	670,441	7
1410	預付款項		105,402	1	221,953	2
1470	其他流動資產		27,228	-	27,872	-
11XX	流動資產合計		<u>2,106,491</u>	<u>19</u>	<u>2,655,330</u>	<u>26</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	六(二)	23,568	-	23,568	-
1550	採用權益法之投資	六(五)	4,698,485	43	4,039,995	39
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	2,985,462	27	1,883,457	18
1755	使用權資產	六(七)	26,621	-	41,651	1
1780	無形資產	六(八)	13,477	-	19,532	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十七)	59,758	1	34,199	-
1900	其他非流動資產	六(九)	1,036,403	10	1,678,305	16
15XX	非流動資產合計		<u>8,843,774</u>	<u>81</u>	<u>7,720,707</u>	<u>74</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 10,950,265</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,376,037</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大江生醫股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日		108年12月31日					
			金	額	金	額				
			%		%					
流動負債										
2100	短期借款	六(十三)	\$	1,076,334	10	\$	200,000	2		
2130	合約負債－流動	六(二十)		144,143	1		698,191	7		
2150	應付票據			1,350	-		2,520	-		
2170	應付帳款			534,154	5		711,117	7		
2180	應付帳款－關係人	七		127,685	1		144,742	1		
2200	其他應付款	六(十一)		628,469	6		788,401	8		
2220	其他應付款項－關係人	七		13,321	-		23,948	-		
2230	本期所得稅負債	六(二十七)		409,022	4		167,235	2		
2280	租賃負債－流動			10,533	-		14,009	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十二)		434,268	4		-	-		
2399	其他流動負債－其他			49,365	1		31,332	-		
21XX	流動負債合計			<u>3,428,644</u>	<u>32</u>		<u>2,781,495</u>	<u>27</u>		
非流動負債										
2530	應付公司債	六(十二)		-	-		431,389	4		
2540	長期借款			3,980	-		-	-		
2570	遞延所得稅負債	六(二十七)		-	-		2,149	-		
2580	租賃負債－非流動			16,479	-		27,929	-		
2600	其他非流動負債	六(五)		1,126	-		-	-		
25XX	非流動負債合計			<u>21,585</u>	<u>-</u>		<u>461,467</u>	<u>4</u>		
2XXX	負債總計			<u>3,450,229</u>	<u>32</u>		<u>3,242,962</u>	<u>31</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十六)		1,182,202	11		1,196,172	11		
資本公積										
3200	資本公積	六(十七)		2,618,432	23		2,600,733	25		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十八)		598,016	5		396,403	4		
3320	特別盈餘公積			325,709	3		168,346	2		
3350	未分配盈餘			3,259,603	30		3,192,547	31		
其他權益										
3400	其他權益	六(十九)	(257,069)	(2)	(421,126)	(4)
3500	庫藏股票	六(十六)	(226,857)	(2)	-	-		
3XXX	權益總計			<u>7,500,036</u>	<u>68</u>		<u>7,133,075</u>	<u>69</u>		
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>10,950,265</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,376,037</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



大江生醫股份有限公司
個體綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十)及七	\$ 6,068,526	100	\$ 6,332,067	100
5000 營業成本	六(四)(十四) (二十五) (二十六)及七	(3,439,476)	(57)	(4,134,552)	(66)
5900 營業毛利		2,629,050	43	2,197,515	34
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(264,433)	(4)	(136,040)	(2)
5920 已實現銷貨利益	六(五)	136,040	2	185,417	3
5950 營業毛利淨額		2,500,657	41	2,246,892	35
營業費用	六(十四) (二十五) (二十六)				
6100 推銷費用		(270,179)	(4)	(317,406)	(5)
6200 管理費用		(515,748)	(8)	(547,548)	(9)
6300 研究發展費用		(397,896)	(7)	(402,466)	(6)
6000 營業費用合計		(1,183,823)	(19)	(1,267,420)	(20)
6900 營業利益		1,316,834	22	979,472	15
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十一)	374	-	3,484	-
7010 其他收入	六(二十二)及七	104,047	1	238,862	4
7020 其他利益及損失	六(二十三)	(586)	-	(8,643)	-
7050 財務成本	六(二十四)	(13,009)	-	(4,060)	-
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)	669,481	11	1,015,670	16
7000 營業外收入及支出合計		760,307	12	1,245,313	20
7900 稅前淨利		2,077,141	34	2,224,785	35
7950 所得稅費用	六(二十七)	(238,349)	(4)	(208,656)	(3)
8200 本期淨利		\$ 1,838,792	30	\$ 2,016,129	32
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)(十九)	\$ 81,009	2	(\$ 157,363)	(3)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後 淨額		\$ 81,009	2	(\$ 157,363)	(3)
8500 本期綜合利益總額		\$ 1,919,801	32	\$ 1,858,766	29
基本每股盈餘					
9750 基本每股盈餘合計	六(二十八)	\$ 15.69		\$ 17.02	
稀釋每股盈餘					
9850 稀釋每股盈餘合計	六(二十八)	\$ 15.37		\$ 16.63	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



單位：新台幣仟元



大仁生醫藥股份有限公司
民國108年12月31日

附註	股		本		預收股本		公積金		盈餘		其他		權益		總計
	普通股	其他權益	資本	盈餘	資本	盈餘	特別盈餘	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過損益按公允價值衡量之金融資產	其他綜合損益	其他權益	總計	
108年度	\$ 1,022,321	\$ 3,755	\$ 2,256,871	\$ 216,913	\$ 120,366	\$ 2,276,431	\$ 156,770	\$ 11,576	\$ 4,425	\$ 5,723,886					
108年1月1日	-	-	-	-	-	2,016,129	-	-	-	-	2,016,129	-	-	-	2,016,129
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,016,129	(157,363)	-	-	(157,363)	-	-	-	-	(157,363)
107年度盈餘指撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	179,490	-	(179,490)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發新股	-	-	-	-	47,980	(47,980)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放股票股利	153,911	-	-	-	-	(153,911)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發放現金股利	5,890	(420)	31,180	-	-	(718,253)	-	-	-	-	-	-	-	(718,253)	-
員工認股權證購新股	5,180	(3,335)	64,207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,650	-
可轉換公司債轉換	8,870	-	248,475	-	-	-	-	-	-	-	-	(90,992)	-	66,052	-
認列股份基礎給付	-	-	-	-	-	(379)	-	-	-	-	-	-	-	166,353	-
調整未按持股比例	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(379)	-
108年12月31日	\$ 1,196,172	\$ -	\$ 2,600,733	\$ 396,403	\$ 168,346	\$ 3,192,547	\$ 314,133	\$ 11,576	\$ 95,417	\$ 7,133,075					

(續次頁)

單位：新台幣仟元



大仁生醫藥股份有限公司

個體財務報表

民國109年及108年12月31日

	股本		資本公積		盈餘		其他		權益		合計
	註冊資本	預收股本	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	透過損益按公允價值衡量之資產	其他綜合收益	其他權益工具未賺得	股東權益	
109年度											
109年1月1日	\$ -	\$ -	\$ 2,600,733	\$ 396,403	\$ 1,688,346	\$ 3,192,547	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 7,133,075
本期淨利	-	-	-	-	-	1,838,792	-	-	-	-	1,838,792
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,838,792	-	-	-	-	1,838,792
108年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	81,009	-	-	-	81,009
提列法定盈餘公積	-	-	-	201,613	-	(201,613)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	157,363	(157,363)	-	-	-	-	-
發放現金股利	-	-	-	-	-	(1,040,622)	-	-	-	-	(1,040,622)
員工認股權證認購新股	-	6,250	-	29,856	-	-	-	-	-	-	36,106
認列股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股減資退回股款	-	-	-	-	-	-	-	-	83,048	-	116,791
買回庫藏股	(20,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	(664,895)	(664,895)
庫藏股註銷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	438,038	438,038
109年12月31日	\$ 1,182,202	\$ -	\$ 2,618,432	\$ 598,016	\$ 3,257,709	\$ 3,259,603	\$ 233,124	\$ 11,576	\$ (12,369)	\$ (226,857)	\$ 7,500,036

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍

大江生醫股份有限公司
個體現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 2,077,141	\$ 2,224,785
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量金融資產評價利 益	六(十)(二十三) (509)	(125)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十三) (180)	-
採用權益法之長期股權投資收益	六(五) (669,481)	(1,015,670)
未(已)實現銷貨毛利	六(五) 128,393	(49,377)
折舊費用	六(六)(七) (二十五) 227,203	176,572
攤銷費用	六(八)(二十五) 13,911	11,575
利息收入	六(二十一) (374)	(3,484)
股利收入	六(二十二) (149)	(242)
利息費用	六(二十四) 13,009	4,060
股份基礎給付酬勞成本	六(十五) (二十六) 116,791	157,483
租賃修改利益	六(二十三) (42)	-
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	(12,713)	40
應收帳款	13,115	(29,473)
應收帳款－關係人	(135,918)	310,147
其他應收款	(8,445)	15,501
其他應收款－關係人	59,270	(46,869)
存貨	308,455	(150,192)
預付款項	116,551	(69,014)
其他流動資產	644	(4,742)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	(554,048)	581,799
應付票據	(1,170)	(249,798)
應付帳款	(176,963)	(380,969)
應付帳款－關係人	(17,057)	52,824
其他應付款	(78,203)	156,909
其他流動負債	18,033	(27,032)
其他應付款項－關係人	(10,627)	(8,309)
營運產生之現金流入	1,426,637	1,656,399
收取之利息	374	3,682
收取之股利	149	242
支付之利息	(9,557)	(331)
所得稅支付數	(22,041)	(171,272)
營業活動之淨現金流入	1,395,562	1,488,720

(續次頁)

大江生醫股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
<u>投資活動之現金流量</u>		
採用權益法之長期股權投資增加	六(五) (\$ 35,267)	(\$ 15,626)
取得不動產、廠房及設備支付現金數	六(二十九) (100,807)	(251,401)
處分不動產、廠房及設備價款	416	-
取得無形資產支付現金數	六(八) (7,856)	(15,153)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(十) (134,893)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產增加	六(一) (176,953)	-
預付設備款增加	(653,842)	(1,137,961)
存出保證金增加	(1,472)	(5,408)
其他非流動資產(增加)減少	(217)	24,026
投資活動之淨現金流出	(1,110,891)	(1,401,523)
<u>籌資活動之現金流量</u>		
償還短期借款	(3,111,636)	(450,000)
舉借短期借款	3,987,970	650,000
租賃本金償還	六(七) (13,360)	(13,542)
舉借長期借款	3,980	-
發放現金股利	(1,040,622)	(718,253)
行使員工認股權認購新股	36,106	36,650
發行限制員工權利新股	六(十五) -	8,870
買回庫藏股	六(十六) (664,895)	-
限制員工權利新股未既得收回股份	六(十六) (220)	-
籌資活動之淨現金流出	(802,677)	(486,275)
本期現金及約當現金減少數	(518,006)	(399,078)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 1,025,245	1,424,323
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 507,239	\$ 1,025,245

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



會計師查核報告

(110)財審報字第 20004077 號

大江生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

大江生醫股份有限公司及子公司（以下簡稱「大江集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大江集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與大江集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對大江集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大江集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入前十大客戶存在及發生

事項說明

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

近期隨著歐洲及亞洲直銷公司及網路銷售市場快速發展，使得該類型交易收入成為集團重點營運項目，須投入較多人力進行查核工作，且對於前十大客戶收入佔合併財務報表營業收入之比率重大，因此本會計師將前十大客戶銷貨收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十一)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

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

存貨備抵跌價損失

事項說明

大江集團經營保健食品及保養品之研發、製造及銷售，由於相關產品汰換迅速且市場競爭激烈，使得存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。大江集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量；對超過特定期間貨齡之存貨及個別辨認有過時陳舊之存貨，其淨變現價值係依據存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊推算而得。

因大江集團所屬之產業考量消費者需求有所變更，因而產品更迭快速，針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量大江集團之存貨及其備抵跌價損失對財務報表影響重大，本會計師認為大江集團存貨之備抵跌價損失評價為本年度查核最為重要事項之一。

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨備抵跌價損失之說明，請詳合併財務報告附註六(四)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 依對大江集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，其中包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度與折價幅度之歷史資訊來源，以及判斷過時陳舊存貨項目標準之合理性。
2. 瞭解大江集團倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，藉以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性，且實際比對是否與呆滯明細相符。
3. 驗證大江集團用以評價之存貨貨齡報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 訪談管理階層並參酌期後銷售情形，進而評估大江集團決定備抵跌價損失之合理性。

其他事項 - 個體財務報告

大江生醫股份有限公司已編製民國109年度及108年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估大江集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算大江集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

大江集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。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一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對大江集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使大江集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致大江集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於大江集團內組成合併之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責合併查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大江集團民國109年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗



會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 8 日

大江生醫股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	109年12月31日		108年12月31日		
			金	額 %	金	額 %	
流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	4,856,361	41	\$ 3,848,194	36
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(十二)					
	產—流動			135,402	1	-	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(一)及八					
	動			395,803	3	433,490	4
1150	應收票據淨額	六(三)		15,669	-	5,840	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		619,844	5	601,553	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七		2,605	-	1,610	-
1200	其他應收款			56,952	1	18,500	-
1220	本期所得稅資產	六(二十八)		2,281	-	3,807	-
130X	存貨	六(四)		649,244	5	1,084,323	10
1410	預付款項	六(五)		174,754	2	273,066	2
1470	其他流動資產			35,940	-	29,972	-
11XX	流動資產合計			<u>6,944,855</u>	<u>58</u>	<u>6,300,355</u>	<u>58</u>
非流動資產							
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(二)					
	之金融資產—非流動			25,848	-	25,848	-
1550	採用權益法之投資	六(六)		1,900	-	-	-
1600	不動產、廠房及設備	六(七)		3,714,190	31	2,488,439	23
1755	使用權資產	六(八)		113,026	1	110,857	1
1780	無形資產	六(九)		22,239	-	31,196	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十八)		59,758	1	34,199	1
1900	其他非流動資產	六(十)及八		1,083,042	9	1,837,724	17
15XX	非流動資產合計			<u>5,020,003</u>	<u>42</u>	<u>4,528,263</u>	<u>42</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>11,964,858</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,828,618</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大江生醫股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	109年12月31日			108年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2100	短期借款	六(十一)	\$	1,076,334	9	\$	200,000	2
2130	合約負債—流動	六(二十一)		653,708	5		579,789	5
2150	應付票據			1,944	-		3,115	-
2170	應付帳款			728,508	6		920,869	9
2180	應付帳款—關係人	七		12,309	-		29,278	-
2200	其他應付款	六(十三)		855,157	7		1,083,081	10
2230	本期所得稅負債	六(二十八)		456,175	4		238,430	2
2280	租賃負債—流動			30,635	-		38,499	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十四)		434,268	4		-	-
2399	其他流動負債—其他			56,458	1		37,071	-
21XX	流動負債合計			<u>4,305,496</u>	<u>36</u>		<u>3,130,132</u>	<u>29</u>
非流動負債								
2530	應付公司債	六(十四)		-	-		431,389	4
2540	長期借款			3,980	-		-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十八)		441	-		3,030	-
2580	租賃負債—非流動			54,666	1		44,888	-
2600	其他非流動負債			11,872	-		11,678	-
25XX	非流動負債合計			<u>70,959</u>	<u>1</u>		<u>490,985</u>	<u>4</u>
2XXX	負債總計			<u>4,376,455</u>	<u>37</u>		<u>3,621,117</u>	<u>33</u>
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十七)		1,182,202	10		1,196,172	11
資本公積								
3200	資本公積	六(十八)		2,618,432	21		2,600,733	24
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十九)		598,016	5		396,403	4
3320	特別盈餘公積			325,709	3		168,346	2
3350	未分配盈餘			3,259,603	27		3,192,547	29
其他權益								
3400	其他權益	六(二十)	(257,069)	(2)	(421,126)	(4)
3500	庫藏股票	六(十七)	(226,857)	(2)		-	-
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>7,500,036</u>	<u>62</u>		<u>7,133,075</u>	<u>66</u>
36XX	非控制權益			<u>88,367</u>	<u>1</u>		<u>74,426</u>	<u>1</u>
3XXX	權益總計			<u>7,588,403</u>	<u>63</u>		<u>7,207,501</u>	<u>67</u>
重大或有負債及未認列合約承諾								
重大之期後事項								
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>11,964,858</u>	<u>100</u>	\$	<u>10,828,618</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



大江生醫股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十一)	\$ 8,223,851	100	\$ 9,566,132	100
5000 營業成本	六(四)(十五) (二十六) (二十七)	(4,634,123)	(56)	(5,550,645)	(58)
5900 營業毛利		3,589,728	44	4,015,487	42
營業費用	六(十五) (二十六) (二十七)				
6100 推銷費用		(504,761)	(6)	(606,357)	(7)
6200 管理費用		(591,352)	(7)	(693,796)	(7)
6300 研究發展費用		(497,208)	(6)	(510,846)	(5)
6450 預期信用減損利益(損失)		21,398	-	(2,171)	-
6000 營業費用合計		(1,571,923)	(19)	(1,813,170)	(19)
6900 營業利益		2,017,805	25	2,202,317	23
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十二)	74,914	1	59,772	-
7010 其他收入	六(二十三)	118,223	1	162,002	2
7020 其他利益及損失	六(二十四)	852	-	(13,886)	-
7050 財務成本	六(二十五)	(13,573)	-	(4,974)	-
7000 營業外收入及支出合計		180,416	2	202,914	2
7900 稅前淨利		2,198,221	27	2,405,231	25
7950 所得稅費用	六(二十八)	(345,483)	(4)	(367,265)	(4)
8200 本期淨利		\$ 1,852,738	23	\$ 2,037,966	21
其他綜合損益					
後續可能重分類至損益之項目：					
8361 國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	六(二十)	\$ 81,004	1	(\$ 157,509)	(1)
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 81,004	1	(\$ 157,509)	(1)
8500 本期綜合損益總額		\$ 1,933,742	24	\$ 1,880,457	20
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 1,838,792	23	\$ 2,016,129	21
8620 非控制權益		13,946	-	21,837	-
		\$ 1,852,738	23	\$ 2,037,966	21
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 1,919,801	24	\$ 1,858,766	20
8720 非控制權益		13,941	-	21,691	-
		\$ 1,933,742	24	\$ 1,880,457	20
每股盈餘	六(二十九)				
9750 基本每股盈餘		\$ 15.69		\$ 17.02	
9850 稀釋每股盈餘		\$ 15.37		\$ 16.63	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍





大江生醫股份有限公司及其子公司
合併權益變動表
民國108年及108年12月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司		母保公司		業共		其他		主權		之益		權		益		
	普通	股	預	收	股	本	資	本	公	積	公	積	未	分	配	盈	餘
108年度	\$ 1,022,321	\$ -	\$ 2,256,871	\$ 216,913	\$ 120,366	\$ 2,276,431	(\$ 156,770)	(\$ 11,576)	(\$ 4,425)	\$ -	\$ 5,723,886	\$ 45,156	\$ 5,769,042				
108年1月1日	-	-	-	-	-	2,016,129	-	-	-	-	2,016,129	21,837	2,037,966				
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	(157,363)	-	-	-	(157,363)	(146)	(157,509)				
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	2,016,129	(157,363)	-	-	-	1,858,766	21,691	1,880,457				
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
107年度盈餘指標及分配	-	-	-	179,490	-	(179,490)	-	-	-	-	-	-	-				
提列法定盈餘公積	-	-	-	47,980	-	(47,980)	-	-	-	-	-	-	-				
提列特別盈餘公積	153,911	-	-	-	-	(153,911)	-	-	-	-	-	-	-				
發放股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
宣告現金股利	5,890	(420)	31,180	-	-	(718,253)	-	-	-	-	(718,253)	-	(718,253)				
員工認股權證認購新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,650	-	36,650				
可轉換公司債轉換	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
認列股份基礎給付及限制員	5,180	(3,335)	64,207	-	-	-	-	-	-	-	66,052	-	66,052				
認列股份基礎給付及限制員	8,870	-	248,475	-	-	-	-	-	(90,992)	-	166,353	-	166,353				
認列股份基礎給付及限制員	-	-	-	-	-	(379)	-	-	-	(379)	-	379	-				
調整未認列權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,200	7,200				
108年12月31日	\$ 1,196,172	\$ -	\$ 2,600,733	\$ 396,403	\$ 168,346	\$ 3,192,547	(\$ 314,133)	(\$ 11,576)	(\$ 95,417)	\$ -	\$ 7,133,075	\$ 74,426	\$ 7,207,501				

(續次頁)



大江生醫股份有限公司
合併權益變動表
民國109年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於		母		公		盈		司		業		之		權		權	益	
	普通	股	本	資	公	積	積	公	積	未	分	配	盈	餘	共	他	權	庫			制
	收	預	本	本	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積	積
109年度	\$ 1,196,172	\$ -	\$ 2,600,733	\$ 396,403	\$ 168,346	\$ 3,192,547	(\$ 314,133)	(\$ 11,576)	(\$ 95,417)	\$ -	\$ 7,133,075	\$ 74,426	\$ 7,207,501								
109年1月1日	-	-	-	-	-	1,838,792	-	-	-	-	1,838,792	-	1,852,738								
本期合併總損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,004								
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	81,004								
108年度盈餘指標及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
提列法定盈餘公積	-	-	-	201,613	-	(201,613)	-	-	-	-	-	-	-								
提列特別盈餘公積	-	-	-	157,363	-	(157,363)	-	-	-	-	-	-	-								
宣告現金股利	-	-	-	-	-	(1,040,622)	-	-	-	-	-	-	-								
員工認股權認購新股	6,250	-	29,856	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,106								
認列股份基礎給付	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
限制員工權利新股減資退回	-	-	33,743	-	-	-	-	-	83,048	-	-	-	116,791								
股款	(220)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
買回庫藏股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-								
庫藏股註銷	(20,000)	-	(45,900)	-	-	(372,138)	-	-	-	-	-	-	(664,895)								
109年12月31日	\$ 1,182,202	\$ -	\$ 2,618,432	\$ 598,016	\$ 325,709	\$ 3,259,603	(\$ 233,124)	(\$ 11,576)	(\$ 12,369)	(\$ 226,857)	\$ 7,500,036	\$ 88,367	\$ 7,588,403								

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：林詠翔

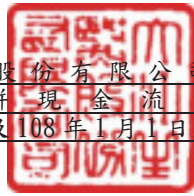


經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍

大江生醫股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 2,198,221	\$ 2,405,231
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損(利益)損失	十二(二)	(21,398)	2,171
透過損益按公允價值衡量金融資產評價利 益	六(十二) (二十四)	(509)	(125)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十四)	222	3,657
折舊費用	六(七)(八) (二十六)	320,315	255,118
攤銷費用	六(九)(二十六)	16,908	14,223
利息收入	六(二十二)	(74,914)	(59,772)
股利收入	六(二十三)	(149)	(242)
利息費用	六(二十五)	13,573	4,974
股份基礎給付酬勞成本	六(十六) (二十七)	116,791	157,483
租賃修改利益	六(八)(二十四)	(42)	-
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		(9,829)	19,076
應收帳款		3,107	(78,833)
應收帳款－關係人		(995)	(1,610)
其他應收款		(38,452)	19,586
存貨		435,079	203,496
預付款項		98,312	(47,234)
其他流動資產		(5,968)	13,657
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		73,919	(649,852)
應付票據		(1,171)	(250,086)
應付帳款		(192,361)	(417,504)
應付帳款－關係人		(16,969)	29,278
其他應付款		(147,374)	213,683
其他流動負債		19,387	(23,792)
營運產生之現金流入		2,785,703	1,812,583
收取之利息		74,914	59,968
收取之股利		149	242
支付之利息		(9,557)	(441)
所得稅支付數		(154,443)	(406,850)
營業活動之淨現金流入		<u>2,696,766</u>	<u>1,465,502</u>

(續次頁)

大江生醫股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	109年1月1日 至12月31日	108年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得不動產、廠房及設備支付現金數	六(三十一) (\$ 119,394)	(\$ 273,429)
處分不動產、廠房及設備價款	416	3,446
存出保證金增加	六(十) (5,389)	(7,211)
取得無形資產支付現金數	六(九) (7,948)	(15,563)
因合併產生之淨現金流入	六(三十) -	498
其他非流動資產(增加)減少	(15,004)	5,779
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(134,893)	-
按攤銷後成本衡量之金融資產減少	37,687	214,950
採用權益法之長期股權投資增加	(1,900)	-
預付設備款增加	(697,554)	(1,352,021)
投資活動之淨現金流出	(943,979)	(1,423,551)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	3,987,970	650,000
償還短期借款	(3,115,909)	(462,000)
舉借長期借款	3,980	-
存入保證金增加(減少)	194	(4)
行使員工認股權認購新股	36,106	36,650
租賃本金償還	六(八) (39,104)	(39,158)
發放現金股利	(1,040,622)	(718,253)
發行限制員工權利新股	六(十六) -	8,870
買回庫藏股	六(十七) (664,895)	-
限制員工權利新股未既得收回股份	六(十七) (220)	-
籌資活動之淨現金流出	(832,500)	(523,895)
匯率影響數	87,880	(87,407)
本期現金及約當現金增加(減少)數	1,008,167	(569,351)
期初現金及約當現金餘額	六(一) 3,848,194	4,417,545
期末現金及約當現金餘額	六(一) \$ 4,856,361	\$ 3,848,194

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



【附件四】

大江生醫股份有限公司
盈餘分配表
民國109年度

單位：新台幣元
額

項	目	金	額
期初未分配盈餘			1,792,949,305
保留盈餘調整數			-
調整後期初未分配盈餘			1,792,949,305
年度稅後淨利		1,838,791,414	
處分（或註銷）庫藏股借記保留盈餘		(372,138,117)	
加：本期稅後淨利加計本期淨利以外項目 計入當年度未分配盈餘之數額		1,466,653,297	1,466,653,297
減：提列10%法定盈餘公積			(146,665,330)
加：迴轉特別盈餘公積			81,009,231
可供分配盈餘			3,193,946,503
分配項目：			
股東現金股利(8.88元/股)		(1,040,755,261)	(1,040,755,261)
期末未分配盈餘			2,153,191,242

董事長：林詠翔



經理人：林詠翔



會計主管：傅珍珍



【附件五】

大江生醫股份有限公司
 公司章程修訂前後對照表

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
<p>第二條： 本公司所營事業如下： ． ． 二十五、<u>A101011 種苗業</u> 二十六、<u>A101020 農作物栽培業</u> 二十七、<u>A101030 特用作物栽培業</u> 二十八、<u>A101040 食用菌菇類栽培業</u> 二十九、<u>A102050 作物栽培服務業</u> 三十、<u>A102060 糧商業</u> 三十一、<u>A201010 造林業</u> 三十二、<u>A301030 水產養殖業</u> 三十三、<u>C201010 飼料製造業</u> 三十四、<u>C201020 寵物食品製造業</u> 三十五、<u>C801110 肥料製造業</u> 三十六、<u>F101050 水產品批發業</u> 三十七、<u>F101990 其他農、畜、水產 品批發業</u> 三十八、<u>F103010 飼料批發業</u> 三十九、<u>F106060 寵物食品及其用品 批發業</u> 四十、<u>F107050 肥料批發業</u> 四十一、<u>F201010 農產品零售業</u> 四十二、<u>F201030 水產品零售業</u> 四十三、<u>F201990 其他農畜水產品零 售業</u> 四十四、<u>F202010 飼料零售業</u> 四十五、<u>F206050 寵物食品及其用品 零售業</u> 四十六、<u>F207050 肥料零售業</u> 四十七、<u>J101020 病媒防治業</u> 四十八、<u>ZZ99999 除許可業務外，得 經營法令非禁止或 限制之業務。</u></p>	<p>第二條： 本公司所營事業如下： ． ． 二十五、<u>ZZ99999 除許可業務外，得 經營法令非禁止或 限制之業務。</u></p>	<p>公司營運所需</p>
<p>第六條： 本公司資本總額定為新台幣參拾億元整，分為參億股。每股面額新台幣壹拾元整，其中未發行部分，授權董事會分次發行。</p>	<p>第六條： 本公司資本總額定為新台幣參拾億元整，分為參億股。每股面額新台幣壹拾元整，其中未發行部分，授權董事會分次發行。</p>	<p>配合法令修正</p>

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
前項資本額內保留新台幣壹億元，分為壹千萬股，每股面額壹拾元整，供發行員工認股權憑證行使認股權及發行限制員工權利新股時使用，得依董事會決議分次發行。	前項資本額內保留新台幣壹億元，分為壹千萬股，每股面額壹拾元整，供發行員工認股權憑證行使認股權及發行限制員工權利新股時使用，得依董事會決議分次發行。	
第六條之四： 本公司發行新股時承購股份之員工及發行限制員工權利新股之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。		新增
第十八條之一： 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額時，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)計算得出之可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分配之。 本公司依公司法第二百四十條規定， <u>授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利或公司法第二百四十一條規定之法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會，不適用前項應經股東會決議之規定。</u>	第十八條之一： 本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先提繳稅款，彌補以往虧損，並就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次依相關法令之規定提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有餘額時，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)計算得出之可供分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派案，經股東會決議後分配之。	配合法令修正
第二十條： 本章程訂立於中華民國六十九年八月八日 第一次修正於中華民國七十年八月十六日 第二次修正於中華民國七十二年四月二十日 第三次修正於中華民國七十八年四月二十四日 第四次修正於中華民國七十八年十月六日 第五次修正於中華民國七十九年三月十三日 第六次修正於中華民國八十年十月一日 第七次修正於中華民國八十二年五月	第二十條： 本章程訂立於中華民國六十九年八月八日 第一次修正於中華民國七十年八月十六日 第二次修正於中華民國七十二年四月二十日 第三次修正於中華民國七十八年四月二十四日 第四次修正於中華民國七十八年十月六日 第五次修正於中華民國七十九年三月十三日 第六次修正於中華民國八十年十月一日 第七次修正於中華民國八十二年五月	增列修章時點

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
十日 第八次修正於中華民國八十二年十一月二十一日 第九次修正於中華民國八十六年五月二十七日 第十次修正於中華民國八十六年十一月六日 第十一次修正於中華民國九十年六月十四日 第十二次修正於中華民國九十一年十一月一日 第十三次修正於中華民國九十三年三月十九日 第十四次修正於中華民國九十四年四月十三日 第十五次修正於中華民國九十五年七月二十五日 第十六次修正於中華民國九十九年五月十日 第十七次修正於中華民國九十九年五月十四日 第十八次修正於中華民國一〇〇年六月十七日 第十九次修正於中華民國一〇一年三月十六日 第二十次修正於中華民國一〇一年六月二十九日 第二十一次修正於中華民國一〇三年五月三十日 第二十二次修正於中華民國一〇三年十月六日 第二十三次修正於中華民國一〇四年五月二十九日 第二十四次修正於中華民國一〇五年六月六日 第二十五次修正於中華民國一〇六年五月十九日 第二十六次修正於中華民國一〇七年五月十八日 第二十七次修正於中華民國一〇九年六月十八日 <u>第二十八次修正於中華民國一一〇年七月七日</u>	十日 第八次修正於中華民國八十二年十一月二十一日 第九次修正於中華民國八十六年五月二十七日 第十次修正於中華民國八十六年十一月六日 第十一次修正於中華民國九十年六月十四日 第十二次修正於中華民國九十一年十一月一日 第十三次修正於中華民國九十三年三月十九日 第十四次修正於中華民國九十四年四月十三日 第十五次修正於中華民國九十五年七月二十五日 第十六次修正於中華民國九十九年五月十日 第十七次修正於中華民國九十九年五月十四日 第十八次修正於中華民國一〇〇年六月十七日 第十九次修正於中華民國一〇一年三月十六日 第二十次修正於中華民國一〇一年六月二十九日 第二十一次修正於中華民國一〇三年五月三十日 第二十二次修正於中華民國一〇三年十月六日 第二十三次修正於中華民國一〇四年五月二十九日 第二十四次修正於中華民國一〇五年六月六日 第二十五次修正於中華民國一〇六年五月十九日 第二十六次修正於中華民國一〇七年五月十八日 第二十七次修正於中華民國一〇九年六月十八日	

【附件六】

大江生醫股份有限公司
取得或處分資產處理程序修訂前後對照表

修 正 條 文	現 行 條 文	修訂依據及理由
<p>第四條 本公司及各子公司個別取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其投資總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的總額，對股票之短期投資總額，不得高於淨值的百分之二十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值的百分之十，短期投資個別股票之金額不得高於淨值之百分之五。</p> <p>四、前第三項有關個別有價證券金額限制，於策略性投資案不適用之。</p>	<p>第四條 本公司及各子公司個別取得非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券之額度訂定如下：</p> <p>一、非供營業使用之不動產及其使用權資產，其投資總額不得高於本公司最近期經會計師查核簽證或核閱財務報表淨值之百分之五十。</p> <p>二、投資有價證券之總額不得高於淨值的總額，對股票之短期投資總額，不得高於淨值的百分之二十。</p> <p>三、投資個別有價證券之金額不得高於淨值的百分之十，短期投資個別股票之金額不得高於淨值之百分之五。</p> <p>四、前第三項有關個別有價證券金額限制，於策略性投資案不適用之。</p>	<p>公司營運所需</p>
<p>第六條 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度『投資循環』作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，凡每筆交易金額未滿新台幣參億元者，由董事會授權董事長全權處理，事後再提報董事會追認；其交易金額在新台幣參億元(含)以上者，應提報董事會決議通過後使得為之。衍生性商品依本處理程序第八條規定辦理。</p>	<p>第六條 取得或處分有價證券投資處理程序</p> <p>一、評估及作業程序 本公司長、短期有價證券之購買與出售，悉依本公司內部控制制度『投資循環』作業辦理。</p> <p>二、交易條件及授權額度之決定程序 (一)於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，應由負責單位依市場行情研判決定之，凡每筆交易金額在新台幣陸仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長全權處理，事後再提報董事會追認；其交易金額超過新台幣陸仟萬元者，應提報董事會決議通過後使得為之。衍生性商品依本處理程序第八條規定辦理。</p>	<p>依證券交易法第二十八條之三修訂。</p>

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
<p>(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，除原始認股(包括設立認股及新創公司現金增資認股)者外，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，凡每筆交易金額未滿新台幣<u>參億元</u>者，由董事會授權董事長全權處理，事後再報董事會追認；其交易金額在新台幣<u>參億元(含)</u>以上者，應提報董事會決議通過後使得為之。</p> <p>(四)各項長、短期投資之評估作業，由各權責單位將擬取得或處分之原因、交易對象、交易價格、收付款條件、鑑價結果等撰寫評估報告送呈核後，始得訂立買賣契約。</p> <p>三、執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p>	<p>(二)非於集中交易市場或證券商營業處所為之有價證券買賣，除原始認股(包括設立認股及新創公司現金增資認股)者外，應先取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參考，考量其每股淨值、獲利能力及未來發展潛力等，凡每筆交易金額在新台幣陸仟萬元(含)以下者，由董事會授權董事長全權處理，事後再報董事會追認；其交易金額超過新台幣陸仟萬元者，應提報董事會決議通過後使得為之。</p> <p>(四)各項長、短期投資之評估作業，由各權責單位將擬取得或處分之原因、交易對象、交易價格、收付款條件、鑑價結果等撰寫評估報告送呈核後，始得訂立買賣契約。</p> <p>三、執行單位 本公司長、短期有價證券投資時，應依前項核決權限呈核後，由財會單位負責執行。</p>	
<p>第九條： 二、其他應行注意事項 (一)召開董事會及股東會日期 1. 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>金管會</u>同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。 2. 參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>金管會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。 3.</p>	<p>第九條： 二、其他應行注意事項 (一)召開董事會及股東會日期 1. 參與合併、分割或收購之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>本會</u>同意者外，應於同一天召開董事會及股東會，決議合併、分割或收購相關事項。 2. 參與股份受讓之公司除其他法律另有規定或有特殊因素事先報經<u>本會</u>同意者外，應於同一天召開董事會。 3.</p>	<p>依證券交易法修訂。</p>

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
<p>4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將第九條第二項第(一)款第3點(1)及(2)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報<u>金管會</u>備查。</p>	<p>4. 參與合併、分割、收購或股份受讓之上市或股票在證券商營業處所買賣之公司，應於董事會決議通過之即日起算二日內，將第九條第二項第(一)款第3點(1)及(2)資料，依規定格式以網際網路資訊系統申報本會備查。</p>	
<p>第十五條 實施與修訂 一、..... 二、..... 三、本處理程序訂立於2011年6月17日。 第一次修訂於2012年6月29日。 第二次修訂於2013年5月20日。 第三次修訂於2014年5月30日。 第四次修訂於2015年5月29日。 第五次修訂於2017年5月19日。 第六次修訂於2018年5月18日。 第七次修訂於2019年5月16日。 第八次修訂於2020年6月18日。 第九次修訂於2021年7月7日。</p>	<p>第十五條 實施與修訂 一、..... 二、..... 三、本處理程序訂立於2011年6月17日。 第一次修訂於2012年6月29日。 第二次修訂於2013年5月20日。 第三次修訂於2014年5月30日。 第四次修訂於2015年5月29日。 第五次修訂於2017年5月19日。 第六次修訂於2018年5月18日。 第七次修訂於2019年5月16日。 第八次修訂於2020年6月18日。</p>	<p>增列修訂時點</p>