

大江生醫股份有限公司

2023年股東常會議事錄



時間：2023年6月27日（星期二）上午九時整

地點：屏東縣長治鄉德和村神農路12號

出席：出席股東及股東代理人所代表股份總數92,506,990股（含以電子方式行使表決權股數48,795,840股），佔本公司已發行流通在外股數117,728,830股之78.57%。

出席董事：林詠翔董事長、陽光投資股份有限公司(代表人李碧淑董事)、Dydo Group Holdings, Inc.(代表人高松富也董事)、高振益獨立董事、廖松淵獨立董事、李世明獨立董事等6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 鍾元珫律師

主席：林詠翔董事長



紀錄：邱俊穎



壹、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。

貳、主席致詞（略）。

參、報告事項

一、2022年度營業報告書，敬請 鑒核。

說明：2022年度營業報告書，請參閱【附件一】。

（股東已洽悉）

二、2022年度審計委員會審查報告書，敬請 鑒核。

說明：2022年度審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。

（股東已洽悉）

三、2022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2023年3月30日董事會決議通過，擬分派2022年度員工酬勞新台幣49,973,911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)

肆、承認事項

第一案：(董事會提)

案由：2022年度營業報告書及財務報告案，提請 承認。

說明：1. 本公司2022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釗會計師與支秉鈞會計師查核竣事，並於2023年3月30日審計委員會審查及董事會決議通過。

2. 2022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：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,506,990 權

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 88,650,648 權	95.83%
反對權數 6,323 權	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 3,850,019 權	4.16%

本案照原案表決通過。

第二案：(董事會提)

案由：2022年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1. 本公司2022年度盈餘分配案，業經2023年5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118,260,830股為計算基礎，提撥現金股利每股5元，共計新台幣591,304,150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長調整之。

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長另行訂定除息基準日。

5. 謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,506,990權

表決結果 (含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 91,670,885 權	99.09%
反對權數 12,570 權	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 823,535 權	0.89%

本案照原案表決通過。

伍、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. 為配合主管機關法令，擬修訂本公司「公司章程」部份條文，公司章程修正條文對照表，請參閱【附件五】。
2. 謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,506,990權

表決結果 (含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 88,672,638 權	95.85%
反對權數 6,576 權	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 3,827,776 權	4.13%

本案照原案表決通過。

六、選舉事項

第一案：(董事會提)

案由：董事全面改選案，提請 選舉。

說明：1. 本公司董事任期於2023年6月17日屆滿，擬於2023年6月27日股東常會提全面改選董事七席，上述應選出董事名額中包含獨立董事四席。
2. 依本公司章程第十三條規定本公司董事選舉全面採候選人提名制，由股東就候選人名單中選任之，本屆董事及獨立董事候選人名單如下：

候選人類別	姓名	主要學(經)歷	現職	持有本公司股數
董事	詠江投資(股)公司法人董事代表人林詠翔	國立中興大學植物系學士	大江生醫(股)公司董事長 大江生醫(股)公司總經理 和康生物科技(股)公司董事長 大江基因醫學(股)公司董事長	5,099,623
董事	陽光投資(股)公司	不適用	無	4,503,053

候選人類別	姓名	主要學(經)歷	現職	持有本公司股數
董事	Dydo Group Holdings, Inc.	不適用	無	5,880,216
獨立董事	高振益	Tufts University 化學博士 國立中興大學生化所教授	國立中興大學生化所教授	0
獨立董事	廖松淵	國立中興大學博士 國立中興大學生命科學系 副教授	和康生物科技(股)公司獨立 董事	0
獨立董事	李世明	國防醫學院醫學系 UCLA生殖內分泌及不孕 症研究員	中山醫院生殖中心負責人 中山醫院婦產科主治醫師 中山醫院執行董事 和康生物科技(股)公司獨立 董事	0
獨立董事	何淑敏	國立台灣大學會計系碩士 資誠聯合會計師事務所執業 會計師	無	1,000

3. 敬請 選舉。

選舉結果：

戶號或身分證 統一編號	當 選 人	得票權數
董 事		
14940	詠江投資股份有限公司 法人董事代表人林詠翔	108,590,848
8923	Dydo Group Holdings, Inc.	61,937,074
16387	陽光投資(股)公司	57,394,254
獨立董事		
P10075****	廖松淵	82,837,681
Y20027****	何淑敏	80,323,619
E12071****	高振益	71,961,697
M10110****	李世明	64,017,518

七、其他討論事項

第一案：解除新任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. 鑑於本公司2023年股東常會改選後之新任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，提請股東常會解除新任董事競業禁止之限制。請參閱【附件六】。

3. 謹提請 討論。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：92,506,990權

表決結果（含電子投票）	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 84,716,433 權	91.57%
反對權數 135,061 權	0.14%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 7,655,496 權	8.27%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議

股東戶號38701黃興源請董事長談一下公司112年下半年度的展望，稍加說明113年度的策略。

經董事長就總體經濟面向及分享公司運營後，獲得發問股東掌聲回應。

主席再次徵詢全體出席股東是否有其它問題後，出席股東無再進行任何提問。

柒、散 會（上午9:40）

營業報告書

各位股東女士先生：

2022年我們的價值鏈持續受到疫情的影響，整體公司的營運皆面臨艱鉅挑戰，在逆風的狀態下，2022年我們未能如期達成理想目標。然而在艱鉅的大環境之下，我們主動且積極的做了許多面向的調整，也已經取得相對應的成果，相信這些努力以及改變，能成為我們在2023年新的一年，邁向更好未來的基礎及成長的能量。

首先針對市場面，我們有兩大重點改善：

1. 加速國際化，邁向多國市場

大江生醫從先前較為仰賴中國市場的產業生態系，積極轉向經營多國市場，現已在歐美及東南亞市場投入資源，並且逐步取得不錯的斬獲。我們的團隊在國門開放後，積極推展各國業務活動，與海外市場的領導企業進行高層產品會議，展現大江在國際供應鏈的競爭力。而在保健、保養品的CDMO本業，歐美營收的貢獻從2021年佔總營收26%，提升至2022年佔總營收32%，未來將持續在歐美市場取得更多長期業績挹注。

2. 資源匯聚集中，結盟更大型客戶

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

針對商業模式，我們過去一年強調「國際全方位解決方案」Global Total Solution，從產品設計便針對跨國型客戶儲備全球性的解決方案，讓客戶能夠在最短時間，以最高的效益，快速並維持高品質將產品上市至全世界多個國家，創造與客戶互利共贏。

針對經營管理，我們積極與國際ESG永續標準對齊，結合聯合國永續目標SDGs，並取得第三方評比機構的認可，在2022標普永續評比（S&P Corporate Sustainability Assessment）當中，大江生醫榮獲全球同業前13%優異領導成績。此結果代表公司在環境面、社會面、公司治理等面向，擁有接軌國際標準的措施與優良績效。在良好的治理之下，雖然營業費用因投入於研發、業務拓展、及綠色製造而有所增長，但可以強化公司面對氣候變遷與風險的韌性，鞏固未來的競爭力，進而幫助長期營運面帶來穩健成長。

展望2023年，逐漸走出疫情影響，大江生醫將持續創造並提供價值，轉化更好的財務表現。我們將全力以赴投入於下列六大面向：

一、業務正成長

持續於全球延攬業內頂尖的業務人才，讓新產品、新客戶全球遍地開花，不僅積極為營收帶來正成長，更將與大型客戶建立強大的夥伴關係。同時我們將關注具潛力的新興市場，擴張全球貿易。

二、創新Join & Delight

力求以差異化的產品為宗旨，幫助客戶與市場做出區隔性，並以科學為基礎，設計更高效、更卓越的產品，從消費者生活中，逐步深化並刺激長期健康、美麗相關之需求。

三、集團智造，投資工廠

大江生醫帶領集團各大生技事業，投入智慧生產，以工業4.0、AI智能，賦能敏捷管理，進一步降低成本、提高客戶滿意度。

四、籌備綠能與零碳

大江生醫將投入綠能自發自用，透過建設電場為淨零碳排作準備，為客戶生產綠色產品，創建永續供應鏈。

五、優秀人才儲備

組織關鍵人才並有效管理與運用提升我們的競爭優勢，維持集團人力120%的人才儲備能量，建構具備實戰能力的發展體系，提升關鍵人才的職能發揮最大價值，為全集團打造頂尖團隊。

六、加強成本控制

有效控制成本，減少作業耗損，透過議價及費用節約，創造更高的營業利益和毛利率，為公司、為股東帶來最大的獲利，一起迎向更好的未來。

2022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	2022年	2021年	與前期增減數	變動%
營業收入	7,432,514	8,580,103	(1,147,589)	-13%
營業成本	(4,297,047)	(4,855,271)	558,224	-11%
營業毛利	3,135,467	3,724,832	(589,365)	-16%
營業費用	(2,109,365)	(1,994,975)	(114,390)	6%
營業淨利	1,026,102	1,729,857	(703,755)	-41%
營業外收(支)	263,667	279,594	(15,927)	-5%
稅前淨利	1,289,769	2,009,451	(719,682)	-36%
所得稅費用	(469,007)	(393,450)	(75,557)	19%
本期淨利	820,762	1,616,001	(795,239)	-49%
淨利歸屬母公司	713,494	1,545,758	(832,264)	-54%
淨利歸屬非控制權益	107,268	70,243	37,025	53%

(二) 財務獲利分析

1. 本公司2022年合併營收為7,432,514仟元，較2021年8,580,103仟元下滑13%；營業淨利為1,026,102仟元較2021年的1,729,857仟元下滑41%；稅後淨利為820,762仟元，較2021年的1,616,001仟元下滑49%。
2. 2022年毛利率為42.19%，較2021年的43.41%減少1.22%；營業淨利率為13.81%較2021年的20.16%減少6.35%；稅後淨利率為11.04%較2021年的18.83%減少7.79%。
3. 2022年的每股盈餘為6.06元，較2021年度13.17元，下滑53.99%

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2022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2023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 3 年 5 月 8 日

【附件三】

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004943 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達大江生醫股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大江生醫股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入前十大客戶存在及發生

事項說明

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

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

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十八)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報告附註六(二十二)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附註六(七)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

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

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

大江生醫股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

6. 對於大江生醫股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對大江生醫股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 2 年 3 月 3 0 日

大江生醫股份有限公司
 個體資產負債表
 民國110年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 632,780	5	\$ 591,468	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)				
	產—流動		184,805	2	131,266	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(四)及八				
	動		10,380	-	-	-
1150	應收票據淨額	六(五)	11,184	-	14,034	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	209,408	2	296,878	2
1180	應收帳款—關係人淨額	七	1,041,513	9	665,422	5
1200	其他應收款		31,106	-	17,059	-
1210	其他應收款—關係人	七	97,047	1	27,502	-
130X	存貨	六(六)	638,612	5	488,439	4
1410	預付款項		134,358	1	271,372	2
1470	其他流動資產		32,980	-	53,947	1
11XX	流動資產合計		<u>3,024,173</u>	<u>25</u>	<u>2,557,387</u>	<u>20</u>
非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(三)				
	之金融資產—非流動		19,696	-	30,210	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非	六(四)及八				
	流動		530,031	4	774,684	6
1550	採用權益法之投資	六(七)	4,443,318	37	5,010,822	40
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	3,575,910	30	3,391,980	27
1755	使用權資產	六(九)	7,414	-	14,119	-
1780	無形資產	六(十)	15,169	-	13,946	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十九)	20,823	-	28,910	-
1900	其他非流動資產	六(十一)	473,511	4	807,788	7
15XX	非流動資產合計		<u>9,085,872</u>	<u>75</u>	<u>10,072,459</u>	<u>80</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 12,110,045</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,629,846</u>	<u>100</u>

(續次頁)

大江建設股份有限公司
個體資產負債表
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111年12月31日			110年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(十二)	\$ 1,146,320	10	\$ 1,448,238	12	
2130	合約負債—流動	六(二十二)	217,957	2	178,800	2	
2150	應付票據		-	-	1,440	-	
2170	應付帳款		565,061	5	528,446	4	
2180	應付帳款—關係人	七	146,496	1	208,678	2	
2200	其他應付款	六(十三)	419,364	3	653,455	5	
2220	其他應付款項—關係人	七	30,994	-	43,943	-	
2230	本期所得稅負債	六(二十九)	458,401	4	408,585	3	
2280	租賃負債—流動		6,557	-	6,806	-	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十五)	650,000	5	-	-	
2399	其他流動負債—其他		36,481	-	32,584	-	
21XX	流動負債合計		<u>3,677,631</u>	<u>30</u>	<u>3,510,975</u>	<u>28</u>	
非流動負債							
2540	長期借款	六(十五)	317,510	3	967,510	8	
2570	遞延所得稅負債	六(二十九)	5,254	-	5,184	-	
2580	租賃負債—非流動		1,103	-	7,660	-	
2600	其他非流動負債	六(七)	-	-	22,090	-	
25XX	非流動負債合計		<u>323,867</u>	<u>3</u>	<u>1,002,444</u>	<u>8</u>	
2XXX	負債總計		<u>4,001,498</u>	<u>33</u>	<u>4,513,419</u>	<u>36</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十八)	1,182,608	10	1,182,449	9	
資本公積							
3200	資本公積	六(十九)	2,887,265	24	2,647,254	21	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(二十)	899,210	7	744,681	6	
3320	特別盈餘公積		282,347	2	244,700	2	
3350	未分配盈餘		3,170,008	26	3,698,477	29	
其他權益							
3400	其他權益	六(二十一)	(194,104)	(1)	(282,347)	(2)	
3500	庫藏股票	六(十八)	(118,787)	(1)	(118,787)	(1)	
3XXX	權益總計		<u>8,108,547</u>	<u>67</u>	<u>8,116,427</u>	<u>64</u>	
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 12,110,045</u>	<u>100</u>	<u>\$ 12,629,846</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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度		110 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(二十二)及七	\$ 4,957,274	100	\$ 5,717,576	100
5000 營業成本	六(六)(十六) (二十七) (二十八)及七	(2,880,108)	(58)	(3,322,349)	(58)
5900 營業毛利		2,077,166	42	2,395,227	42
5910 未實現銷貨利益	六(七)	(72,945)	(1)	(113,382)	(2)
5920 已實現銷貨利益	六(七)	113,382	2	264,433	4
5950 營業毛利淨額		2,117,603	43	2,546,278	44
營業費用	六(十六) (二十七) (二十八)				
6100 推銷費用		(330,116)	(7)	(469,981)	(8)
6200 管理費用		(394,811)	(8)	(441,800)	(8)
6300 研究發展費用		(350,839)	(7)	(412,387)	(7)
6450 預期信用減損利益	十二(二)	-	-	10,000	-
6000 營業費用合計		(1,075,766)	(22)	(1,314,168)	(23)
6900 營業利益		1,041,837	21	1,232,110	21
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(二十三)	10,150	-	2,014	-
7010 其他收入	六(二十四)及七	21,809	1	16,780	-
7020 其他利益及損失	六(二十五)	111,037	2	150,136	3
7050 財務成本	六(二十六)	(29,852)	(1)	(21,801)	-
7070 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	六(七)	(209,676)	(4)	468,531	8
7000 營業外收入及支出合計		(96,532)	(2)	615,660	11
7900 稅前淨利		945,305	19	1,847,770	32
7950 所得稅費用	六(二十九)	(231,811)	(5)	(302,012)	(5)
8200 本期淨利		\$ 713,494	14	\$ 1,545,758	27
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(三)(二十一)	(\$ 10,544)	-	\$ 6,642	-
8330 採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資之其他綜合損益 之份額-不重分類至損益之項 目	六(七)(二十一)	3,593	-	5,977	-
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(七)(二十一)	95,421	2	(50,205)	(1)
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後 淨額		\$ 88,470	2	(\$ 37,586)	(1)
8500 本期綜合利益總額		\$ 801,964	16	\$ 1,508,172	26
基本每股盈餘	六(三十)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 6.06		\$ 13.17	
稀釋每股盈餘	六(三十)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 6.03		\$ 13.09	

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：新台幣千元



大佳建設股份有限公司
 財務部
 民國111年12月31日

附註	110年度	111年度	股本		盈餘	其他		透過其他權益按公允價值衡量之資產	其他權益	綜合價	總計
			普通股	資本公積		盈餘	其他				
	\$ 1,182,202	\$ 2,618,432	\$ 598,016	\$ 325,709	\$ 3,259,603	\$ 233,124	\$ 11,576	\$ 12,369	\$ 226,857	\$ 7,500,036	
本期淨利	-	-	-	1,545,758	-	-	-	-	-	1,545,758	
本期其他綜合損益	-	-	-	61	-	-	-	-	-	(37,586)	
本期綜合損益總額	-	-	-	1,545,819	-	-	-	-	-	1,508,172	
109年度盈餘指撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	146,665	-	(146,665)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積迴轉	-	-	(81,009)	-	81,009	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	(1,040,756)	-	-	-	-	(1,040,756)	
員工認股權行股認購新股	280	1,367	-	-	-	-	-	-	-	1,647	
限制員工權利新股減資退回股款	(40)	-	-	-	-	-	-	-	-	(40)	
可轉換公司債轉換	7	193	-	-	-	-	-	-	-	200	
認列股份基礎給付	-	18,385	-	-	-	-	-	12,369	-	30,754	
對子公司所有權權益變動	-	8,243	-	-	-	-	-	-	-	8,243	
行使歸入權	-	366	-	-	-	-	-	-	-	366	
庫藏股轉讓員工	-	268	-	-	-	-	-	-	108,070	108,338	
調整未核持股比例	-	-	-	-	(533)	-	-	-	-	(533)	
110年12月31日	\$ 1,182,449	\$ 2,647,254	\$ 744,681	\$ 244,700	\$ 3,698,477	\$ 283,329	\$ 982	\$ -	\$ 118,787	\$ 8,116,427	
111年度											
111年1月1日	\$ 1,182,449	\$ 2,647,254	\$ 744,681	\$ 244,700	\$ 3,698,477	\$ 283,329	\$ 982	\$ -	\$ 118,787	\$ 8,116,427	
本期淨利	-	-	-	-	713,494	-	-	-	-	713,494	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	257	-	-	-	-	88,470	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	713,751	-	-	-	-	801,964	
110年度盈餘指撥與分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積	-	-	154,529	-	(154,529)	-	-	-	-	-	
特別盈餘公積提列	-	-	-	37,647	(37,647)	-	-	-	-	-	
發放現金股利	-	-	-	-	(1,050,014)	-	-	-	-	(1,050,014)	
員工認股權行股認購新股	159	709	-	-	-	-	-	-	-	868	
認列股份基礎給付	-	5,030	-	-	(30)	-	-	30	-	5,030	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	14,266	-	-	-	-	-	-	-	14,266	
對子公司所有權權益變動	-	15,962	-	-	-	-	-	-	-	15,962	
實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	-	204,044	-	-	-	-	-	-	-	204,044	
調整未核持股比例	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
111年12月31日	\$ 1,182,608	\$ 2,887,265	\$ 899,210	\$ 282,347	\$ 3,170,008	\$ 187,908	\$ 6,196	\$ -	\$ 118,787	\$ 8,108,547	

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。



會計主管：傅珍珍



經理人：林詠翔



董事長：林詠翔

大江生醫股份有限公司
 個體現金流量表
 民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110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	\$ 945,305	\$ 1,847,770
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十七) 363,501	301,433
攤銷費用	六(十)(二十七) 7,072	8,273
預期信用減損迴轉利益	六(三) -	(10,000)
透過損益按公允價值衡量金融資產評價利 益	六(二)(二十五) (17,195)	(37,552)
利息費用	六(二十六) 29,852	21,801
利息收入	六(二十三) (10,150)	(2,015)
股利收入	六(二十四) (4,893)	(3,420)
股份基礎給付酬勞成本	六(十七) (二十八) 5,950	35,797
採用權益法之長期股權投資損失(收益)	六(七) 209,676	(468,531)
處分不動產、廠房及設備利益	六(二十五) (5,529)	(1,203)
處分投資利益	(2,532)	(118,855)
租賃修改利益	四(十五)及六 (二十五) -	(44)
未(已)實現銷貨毛利	六(七) (40,437)	(151,051)
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	2,850	1,619
應收帳款	87,470	(78,902)
應收帳款－關係人	(376,091)	(126,189)
其他應收款	(14,047)	4,257
其他應收款－關係人	(69,545)	(19,399)
存貨	(150,173)	(126,453)
預付款項	(1,361)	(27,880)
其他流動資產	20,967	(26,719)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	39,157	34,657
應付票據	(1,440)	90
應付帳款	36,615	(5,708)
應付帳款－關係人	(62,182)	80,993
其他應付款	(197,037)	(626)
其他流動負債	3,897	(16,863)
其他應付款項－關係人	(12,949)	30,622
營運產生之現金流入	786,751	1,145,902
收取之利息	10,150	2,015
收取之股利	4,893	3,420
支付之利息	(29,665)	(21,467)
所得稅支付數	(173,838)	(266,417)
營業活動之淨現金流入	598,291	863,453

(續次頁)

大江生醫股份有限公司
個體現金流量表
民國111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註 111年1月1日 110年1月1日
 至12月31日 至12月31日

投資活動之現金流量

取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		(\$ 10,000)	\$ -
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款	六(二)	9,970	-
採用權益法之長期股權投資增加	六(七)	(73,933)	(388,993)
採用權益法之長期股權投資盈餘分配	六(七)	901,196	954,902
處分採用權益法之投資價款		19,541	-
取得不動產、廠房及設備支付現金數	六(三十一)	(73,617)	(50,026)
處分不動產、廠房及設備價款		18,674	4,306
取得無形資產支付現金數	六(十)	(6,818)	(3,701)
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	(153,566)	(124,789)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款		119,754	6,113
按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加)	六(四)	234,273	(597,731)
預付投資款增加		-	(138,375)
預付設備款增加		(184,652)	(408,686)
存出保證金減少		256	7,203
其他非流動資產增加		-	(156)
投資活動之淨現金流入(流出)		<u>801,078</u>	<u>(739,933)</u>

籌資活動之現金流量

償還短期借款		(4,600,080)	(4,423,217)
舉借短期借款		4,298,162	4,795,121
租賃本金償還	六(九)	(6,993)	(9,080)
償還應付公司債		-	(435,200)
舉借長期借款		-	963,530
發放現金股利		(1,050,014)	(1,040,756)
行使員工認股權認購新股		868	1,647
限制員工權利新股未既得收回股份	六(十八)	-	(40)
員工買回庫藏股		-	108,338
行使歸入權		-	366
籌資活動之淨現金流出		<u>(1,358,057)</u>	<u>(39,291)</u>
本期現金及約當現金增加數		41,312	84,229
期初現金及約當現金餘額	六(一)	<u>591,468</u>	<u>507,239</u>
期末現金及約當現金餘額	六(一)	<u>\$ 632,780</u>	<u>\$ 591,468</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



會計師查核報告

(112)財審報字第 22005149 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包含重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達大江集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

大江集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入前十大客戶存在及發生

事項說明

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

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

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(三十一)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(二十三)。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

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

其他事項 - 個體財務報告

大江生醫股份有限公司已編製民國111年度及110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。

其他事項-重編比較期間之財務報表

如財務報告附註六、(三十二)所述，大江生醫股份有限公司於民國110年7月12日取得和康生物科技股份有限公司控制力之收購價格已於民國111年第二季分攤完成，並追溯重編比較期間之財務報表，本會計師並未因此修正查核意見。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

大江集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存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111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 2 年 3 月 3 0 日

大江生醫股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國111年及110年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日 (重編後)	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 5,402,763	36	\$ 4,704,397	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	184,805	1	131,266	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	六(四)及八	25,696	-	682,472	5
1150	應收票據淨額	六(五)	42,778	-	61,663	-
1170	應收帳款淨額	六(五)	974,639	7	947,234	6
1180	應收帳款—關係人淨額	七	268	-	3,026	-
1200	其他應收款		47,616	-	49,983	-
1210	其他應收款—關係人		45	-	-	-
130X	存貨	六(六)	1,169,199	8	877,372	6
1410	預付款項	六(七)	181,133	1	280,697	2
1470	其他流動資產		42,352	-	70,796	-
11XX	流動資產合計		<u>8,071,294</u>	<u>53</u>	<u>7,808,906</u>	<u>51</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(三)	48,410	1	48,895	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	530,031	4	774,684	5
1550	採用權益法之投資	六(八)	27,375	-	2,396	-
1600	不動產、廠房及設備	六(九)	4,866,995	32	4,736,307	31
1755	使用權資產	六(十)	199,663	1	100,984	1
1760	投資性不動產淨額	六(十一)	22,063	-	22,094	-
1780	無形資產	六(十二)	741,180	5	799,311	5
1840	遞延所得稅資產	六(三十一)	26,627	-	33,668	-
1900	其他非流動資產	六(十三)及八	574,319	4	868,608	6
15XX	非流動資產合計		<u>7,036,663</u>	<u>47</u>	<u>7,386,947</u>	<u>49</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 15,107,957</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,195,853</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110年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	111 年 12 月 31 日			110 年 12 月 31 日 (重編後)		
		金額	%	金額	金額	%	
流動負債							
2100 短期借款	六(十四)	\$ 1,146,320	8	\$ 1,448,238	9		
2130 合約負債—流動	六(二十四)	454,107	3	491,139	3		
2150 應付票據		595	-	2,985	-		
2170 應付帳款		729,866	5	857,019	6		
2180 應付帳款—關係人	七	895	-	7,362	-		
2200 其他應付款	六(十五)	691,132	5	1,007,686	7		
2220 其他應付款項—關係人		1	-	8	-		
2230 本期所得稅負債	六(三十一)	619,366	4	496,580	3		
2280 租賃負債—流動		63,559	-	36,932	-		
2320 一年或一營業週期內到期長期負債	六(十八)	650,000	4	-	-		
2399 其他流動負債—其他		135,226	1	98,602	1		
21XX 流動負債合計		<u>4,491,067</u>	<u>30</u>	<u>4,446,551</u>	<u>29</u>		
非流動負債							
2540 長期借款	六(十八)	317,510	2	967,510	7		
2570 遞延所得稅負債	六(三十一)	97,625	-	109,545	1		
2580 租賃負債—非流動		111,306	1	37,898	-		
2600 其他非流動負債		11,425	-	11,902	-		
25XX 非流動負債合計		<u>537,866</u>	<u>3</u>	<u>1,126,855</u>	<u>8</u>		
2XXX 負債總計		<u>5,028,933</u>	<u>33</u>	<u>5,573,406</u>	<u>37</u>		
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110 普通股股本	六(二十)	1,182,608	8	1,182,449	8		
資本公積							
3200 資本公積	六(二十一)	2,887,265	19	2,647,254	17		
保留盈餘							
3310 法定盈餘公積	六(二十二)	899,210	6	744,681	5		
3320 特別盈餘公積		282,347	2	244,700	2		
3350 未分配盈餘		3,170,008	21	3,698,477	24		
其他權益							
3400 其他權益	六(二十三)	(194,104)	(1)	(282,347)	(2)		
3500 庫藏股票	六(二十)	(118,787)	(1)	(118,787)	(1)		
31XX 歸屬於母公司業主之權益合計		<u>8,108,547</u>	<u>54</u>	<u>8,116,427</u>	<u>53</u>		
36XX 非控制權益		<u>1,970,477</u>	<u>13</u>	<u>1,506,020</u>	<u>10</u>		
3XXX 權益總計		<u>10,079,024</u>	<u>67</u>	<u>9,622,447</u>	<u>63</u>		
重大或有負債及未認列合約承諾							
3X2X 負債及權益總計	九	<u>\$ 15,107,957</u>	<u>100</u>	<u>\$ 15,195,853</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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 年 度			110 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(二十四)	\$ 7,432,514	100	\$ 8,580,103	100		
5000 營業成本	六(六)(十七) (二十九)(三十)	(4,297,047)	(58)	(4,855,271)	(57)		
5900 營業毛利		<u>3,135,467</u>	<u>42</u>	<u>3,724,832</u>	<u>43</u>		
營業費用	六(六)(九)(十) 及十二(二)						
6100 推銷費用		(731,303)	(10)	(840,033)	(10)		
6200 管理費用		(672,150)	(9)	(589,206)	(7)		
6300 研究發展費用		(670,095)	(9)	(572,395)	(6)		
6450 預期信用減損(損失)利益		(35,817)	-	6,659	-		
6000 營業費用合計		(2,109,365)	(28)	(1,994,975)	(23)		
6900 營業利益		<u>1,026,102</u>	<u>14</u>	<u>1,729,857</u>	<u>20</u>		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(二十五)	67,089	1	79,986	1		
7010 其他收入	六(二十六)	83,122	1	73,465	1		
7020 其他利益及損失	六(二十七)	152,930	2	143,685	2		
7050 財務成本	六(二十八)	(34,599)	(1)	(23,578)	-		
7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額	六(八)	(4,875)	-	6,036	-		
7000 營業外收入及支出合計		<u>263,667</u>	<u>3</u>	<u>279,594</u>	<u>4</u>		
7900 稅前淨利		<u>1,289,769</u>	<u>17</u>	<u>2,009,451</u>	<u>24</u>		
7950 所得稅費用	六(三十一)	(469,007)	(6)	(393,450)	(5)		
8200 本期淨利		<u>\$ 820,762</u>	<u>11</u>	<u>\$ 1,616,001</u>	<u>19</u>		

(續次頁)

大江生醫股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	111 金	年 額	度 %	110 金	年 額	度 %
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311	確定福利計畫之再衡量數	\$	1,127	-	\$	269	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	(2,590)	-		17,880	-
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		95,421	1	(50,205)	(1)
8300	其他綜合損益(淨額)	\$	93,958	1	(\$	32,056)	(1)
8500	本期綜合損益總額	\$	914,720	12	\$	1,583,945	18
淨利歸屬於：							
8610	母公司業主	\$	713,494	10	\$	1,545,758	18
8620	非控制權益		107,268	1		70,243	1
		\$	820,762	11	\$	1,616,001	19
綜合損益總額歸屬於：							
8710	母公司業主	\$	801,964	10	\$	1,508,172	17
8720	非控制權益		112,756	2		75,773	1
		\$	914,720	12	\$	1,583,945	18
每股(虧損)盈餘 六(三十二)							
9750	基本每股(虧損)盈餘	\$		6.06	\$		13.17
9850	稀釋每股(虧損)盈餘	\$		6.03	\$		13.09

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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110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	\$ 1,289,769	\$ 2,009,451
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(九)(十) (十一)(二十九) 556,473	451,088
攤銷費用	六(二十九) 70,970	12,045
預期信用減損損失	十二(二) 35,817	(6,659)
透過損益按公允價值衡量金融資產利益	六(二)(二十七) (14,598)	(37,552)
處分不動產、廠房及設備損(益)	六(二十七) (6,786)	5,060
處分投資利益	六(二十七) (2,532)	(116,877)
利息收入	六(二十五) (67,089)	(79,986)
股利收入	六(二十六) (5,471)	(3,546)
利息費用	六(二十八) 34,599	23,578
股份基礎給付酬勞成本	六(十九)(三十) 19,434	46,261
租賃修改利益	六(十)(二十七) (409)	(44)
採用權益法認列之關聯企業及合資損益份額	六(八) 4,875	(6,036)
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	18,885	(11,305)
應收帳款	(64,127)	(249,410)
應收帳款－關係人	2,758	9,165
其他應收款	2,367	20,668
其他應收款－關係人	(45)	-
存貨	(291,827)	(138,527)
預付款項	95,527	(93,715)
其他流動資產	28,444	(30,177)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債－流動	(37,032)	(169,676)
應付票據	(2,390)	1,041
應付帳款	(127,153)	84,677
應付帳款－關係人	(6,467)	(4,947)
其他應付款	(311,471)	87,598
其他應付款項－關係人	(7)	8
其他流動負債	36,624	41,003
營運產生之現金流入	1,259,138	1,843,186
收取之利息	67,089	79,986
收取之股利	5,471	3,546
支付之利息	(29,776)	(21,467)
所得稅支付數	(346,286)	(326,328)
營業活動之淨現金流入	955,636	1,578,923

(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111年及110年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
投資活動之現金流量		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 10,000)	(\$ 2,335)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產價款 六(二)	9,970	-
取得不動產、廠房及設備支付現金數	(129,454)	(184,379)
處分不動產、廠房及設備價款	25,855	10,384
存出保證金(增加)減少 六(十三)	(55)	47
取得無形資產支付現金數	(8,781)	(3,717)
其他非流動資產減少	5,616	3,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(153,566)	(124,789)
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	119,754	6,113
按攤銷後成本衡量之金融資產增加(減少)	901,429	(1,020,566)
預付設備款增加	(264,033)	(508,955)
取得子公司股權淨現金流出 六(三十三)	-	(162,109)
處分子公司股權淨現金流入	19,600	-
採用權益法之投資增加	(27,800)	-
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>488,535</u>	<u>(1,987,306)</u>
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	4,298,672	4,795,121
償還短期借款	(4,600,590)	(4,423,217)
償還應付公司債	-	(434,268)
舉借長期借款	-	963,530
租賃本金償還 六(十)	(59,702)	(39,693)
存入保證金減少	(477)	(89)
發放現金股利	(1,050,014)	(1,040,756)
行使員工認股權認購新股	868	1,647
限制員工權利新股未既得收回股份 六(二十)	-	(40)
行使歸入權	-	366
員工購買庫藏股	-	108,338
退休金精算損益	1,127	-
非控制權益增資	577,500	307,290
籌資活動之淨現金(流出)流入	<u>(832,616)</u>	<u>238,229</u>
匯率影響數	86,811	18,190
本期現金及約當現金增加(減少)數	698,366	(151,964)
期初現金及約當現金餘額 六(一)	4,704,397	4,856,361
期末現金及約當現金餘額 六(一)	<u>\$ 5,402,763</u>	<u>\$ 4,704,397</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



【附件四】

大江生醫股份有限公司
盈餘分配表
111年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	2,456,286,893
加：本年度稅後淨利	713,493,595
加：當年度保留盈餘調整數	227,289
減：提列10%法定盈餘公積	(71,372,088)
加：迴轉特別盈餘公積	88,242,843
可供分配盈餘	3,186,878,532
分配項目：	
股東現金股利(5元/股)	(591,304,150)
期末未分配盈餘	2,595,574,382

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
 公司章程修正條文對照表

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
第二條 一、C104010 糖果製造業。 二、C110010 飲料製造業。 三、C199990 未分類其他食品製造業。 四、C307010 服飾品製造業。 五、C802100 化粧品製造業。 六、CH01040 玩具製造業。 七、CN01010 家具及裝設品製造業。 八、F102040 飲料批發業。 九、F102170 食品什貨批發業。 十、F108040 化粧品批發業。 十一、F203010 食品什貨、飲料零售業。 十二、F208040 化粧品零售業。 十三、F401010 國際貿易業。 十四、F113010 機械批發業。 十五、F213080 機械器具零售業 十六、F113990 其他機械器具批發業 十七、F213990 其他機械器具零售業 十八、CE01990 其他光學及精密器械製造業 十九、F113030 精密儀器批發業。 二十、F213040 精密儀器零售業。 二十一、CE01010 一般儀器製造業。 二十二、E601010 電器承裝業 二十三、IG03010 能源技術服務業 二十四、D101060 再生能源自用發電設備業 二十五、A101011 種苗業 二十六、A101020 農作物栽培業 二十五、A101030 特用作物栽培業 (限經營栽培鱧腸(墨早蓮)及香附子) 二十八、A101040 食用菌菇類栽培業 二十六、A102050 作物栽培服務業 二十七、A102060 糧商業 三十一、A201010 造林業 三十二、A301030 水產養殖業	第二條： 本公司所營事業如下： 一、C104010 糖果製造業。 二、C110010 飲料製造業。 三、C199990 未分類其他食品製造業。 四、C307010 服飾品製造業。 五、C802100 化粧品製造業。 六、CH01040 玩具製造業。 七、CN01010 家具及裝設品製造業。 八、F102040 飲料批發業。 九、F102170 食品什貨批發業。 十、F108040 化粧品批發業。 十一、F203010 食品什貨、飲料零售業。 十二、F208040 化粧品零售業。 十三、F401010 國際貿易業。 十四、F113010 機械批發業。 十五、F213080 機械器具零售業 十六、F113990 其他機械器具批發業 十七、F213990 其他機械器具零售業 十八、CE01990 其他光學及精密器械製造業 十九、F113030 精密儀器批發業。 二十、F213040 精密儀器零售業。 二十一、CE01010 一般儀器製造業。 二十二、E601010 電器承裝業 二十三、IG03010 能源技術服務業 二十四、D101060 再生能源自用發電設備業 二十五、A101011 種苗業 二十六、A101020 農作物栽培業 二十七、A101030 特用作物栽培業 二十八、A101040 食用菌菇類栽培業 二十九、A102050 作物栽培服務業 三十、A102060 糧商業 三十一、A201010 造林業 三十二、A301030 水產養殖業 三十三、C201010 飼料製造業	配合公司實際營運修訂

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
<p>二十八、C201010 飼料製造業</p> <p>二十九、C201020 寵物食品製造業</p> <p>三十、C801110 肥料製造業</p> <p>三十一、F101050 水產品批發業</p> <p>三十二、F101990 其他農、畜、水產品批發業</p> <p>三十三、F103010 飼料批發業</p> <p>三十四、F106060 寵物食品及其用品批發業</p> <p>三十五、F107050 肥料批發業</p> <p>三十六、F201010 農產品零售業</p> <p>三十七、F201030 水產品零售業</p> <p>三十八、F201990 其他農畜水產品零售業</p> <p>三十九、F202010 飼料零售業</p> <p>四十、F206050 寵物食品及其用品零售業</p> <p>四十一、F207050 肥料零售業</p> <p>四十二、J101020 病媒防治業</p> <p>四十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	<p>三十四、C201020 寵物食品製造業</p> <p>三十五、C801110 肥料製造業</p> <p>三十六、F101050 水產品批發業</p> <p>三十七、F101990 其他農、畜、水產品批發業</p> <p>三十八、F103010 飼料批發業</p> <p>三十九、F106060 寵物食品及其用品批發業</p> <p>四十、F107050 肥料批發業</p> <p>四十一、F201010 農產品零售業</p> <p>四十二、F201030 水產品零售業</p> <p>四十三、F201990 其他農畜水產品零售業</p> <p>四十四、F202010 飼料零售業</p> <p>四十五、F206050 寵物食品及其用品零售業</p> <p>四十六、F207050 肥料零售業</p> <p>四十七、J101020 病媒防治業</p> <p>四十八、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p>	
<p>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</p>	<p>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</p>	<p>增列修章時點</p>

修正條文	現行條文	修訂依據及理由
第十次修正於中華民國八十六年十一月六日	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	第二十七次修正於中華民國一〇九年六月十八日	
第二十八次修正於中華民國一一〇年七月七日	第二十八次修正於中華民國一一〇年七月七日	
第二十九次修正於中華民國一一一年六月二十九日	第二十九次修正於中華民國一一一年六月二十九日	
第三十次修正於中華民國一一二年六月二十七日		

【附件六】

解除董事競業禁止之限制

林詠翔

公 司 名 稱	職 稱
和康生物科技股份有限公司	董事長(大江生醫股份有限公司法人董事代表人) 策略長
大江基因醫學股份有限公司	董事長(大江生醫股份有限公司法人董事代表人)
大江生活股份有限公司	董事長(大江基因醫學股份有限公司法人董事代表人)
新大江生活商貿(上海)股份有限公司	董事
台灣第一新藥股份有限公司	董事長(大江生醫股份有限公司法人董事代表人) 總經理
百岳特國際貿易(上海)有限公司	董事長
百岳特生物技術(上海)有限公司	董事長
百岳特美膚生物技術(上海)有限公司	執行董事
百岳特生物科技(上海)有限公司	執行董事 總經理
百岳特基因科技(上海)有限公司	執行董事
百岳特美膚科技股份有限公司	董事長
河康生物科技(上海)有限公司	董事長
和睿生物科技股份有限公司	董事長(和康生物科技股份有限公司法人董事代表人)
司碼澗互動包材股份有限公司	董事長(詠江投資股份有限公司法人董事代表人)
光騰新藥股份有限公司	董事長(大江生醫股份有限公司法人董事代表人)
沛富生物科技股份有限公司	董事長(大江生醫股份有限公司法人董事代表人)
台灣科學人股份有限公司	董事長(詠江投資股份有限公司法人董事代表人)
TCI BIOTECH LLC	董事
TCI BIOTECH USA LLC	董事
TCI Biotech Netherlands B.V.	董事
大江生醫JAPAN株式會社	董事
TCI HK LIMITED	董事