STOCK CODE
8436



tci

Let's Spark

with Our Shareholders

2025年度年報　Annual Report

一、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	代理發言人
姓　名：邱薇穎	姓　名：邱俊穎
職　稱：全球財務與會計中心資深副總經理	職　稱：集團股務處處長
電　話：(02) 8797-7811	電　話：(02) 8797-7811
電子郵件：Vivian.Chiu@tci-bio.com	電子郵件：Johnny.Chiou@tci-bio.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

名稱	地址	電話
總公司	台北市內湖區港墘路187號8樓	(02) 8797-7811
美膚科技分公司及工廠(S11)	屏東縣長治鄉德和村農科路21號	(08) 762-9158
農科分公司及工廠(S5、S9、S12)	屏東縣長治鄉德和村神農路12號	(08) 762-9158
上海金山廠(S7)	上海市金山工業區天工路285弄9號區	+86-21-3728-9211
上海金山廠(S8)	上海市金山工業區金舸路989號	+86-21-3791-8811

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名　　稱：富邦綜合證券(股)公司 股務代理部
地　　址：台北市許昌街 17 號 11 樓
網　　址：https://www.fubon.com
電　　話：(02) 2361-1300

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：支秉鈞、涂展源
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所
地　　址：台北市基隆路一段 333 號 27 號
網　　址：https://www.pwc.tw
電　　話：(02) 2729-6666

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：
不適用。

六、公司網址：http://www.tci-bio.com

大江生醫股份有限公司
年報目錄

頁次

壹、致股東報告書 1

貳、公司治理報告 4

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 4

二、公司治理運作情形 18

三、會計師公費資訊 62

四、更換會計師資訊 63

五、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 64

六、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股東股權移轉及股權質押變動情形 64

七、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 65

八、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 66

參、募資情形 67

一、資本及股份 67

二、公司債辦理情形 72

三、特別股辦理情形 72

四、海外存託憑證辦理情形 72

五、員工認股權證辦理情形 72

六、限制員工權利新股辦理情形 72

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 72

八、資金運用計畫執行情形 72

肆、營運概況 73

一、業務內容 73

二、市場及產銷概況 100

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率 108

四、環保支出資訊 108

五、勞資關係 110

六、資通安全管理 111

七、重要契約 113

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 114

一、財務狀況 114

二、財務績效 115

三、現金流量 116

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 116

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 116

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估 117

七、其他重要事項 120

陸、特別記載事項 121

一、關係企業相關資料 121

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 121

三、其他必要補充說明事項 121

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生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 121

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

2025 年全球經濟環境因川普關稅政策處於高度不確定之中，地緣政治風險未歇，國際貿易政策變動頻繁，加上匯率波動、通膨壓力與客戶庫存調整等外在挑戰，使產業整體面臨結構性考驗。然而，大江生醫在此逆風環境下，憑藉全球佈局的彈性供應鏈、深厚的研發實力與高附加價值 CDMO 商業模式，成功化挑戰為契機，展現企業韌性與經營定力。

在經營績效方面：公司持續優化客戶組合與產品結構，強化高毛利市場與核心技術平台的競爭優勢，同時透過精實管理與費用效率提升，有效穩定營運體質。儘管 2025 年合併營收為新台幣 69.89 億元，較前期小幅衰退 3%，惟公司聚焦高毛利產品與大型策略客戶後，整體獲利結構顯著改善：全年仍繳出穩健成長的獲利表現，顯示轉型策略已逐步反映於財務成果之上。

在預算執行情形方面：面對國際經貿環境的波動，2026 年本公司將以「AI 賦能全球銷售高價值產品」為核心主軸，透過產品組合優化、效率提升與成本控管，持續推動織向更高效能運作，並聚焦以下營運方針：

(一) 全球均衡成長

經過多年耕耘，大江生醫在保健食品代工產業中已奠定基礎，公司已成功切入多家年營收十億美元以上之大型國際客戶，並逐步由單一區域合作擴展至全球供應體系。目前我方市場（歐洲、美國、中國、亞洲）皆維持成長趨勢，區域結構趨於均衡，有效降低單一市場波動風險。為深耕美國市場，已於 2025 年第 4 季購買猶他州廠房，同時為分散供應鏈風險及提升全球交付彈性，公司未來仍逐步推動「City Factory」模式，在核心市場城市周邊設立中小型高自動化產線，專注當地高需求產品。

(二) 技術及產品差異化：建立全球級製程門檻

公司核心競爭力來自長期研發投入與製程創新。近年重點突破為第三代液態製程技術 Double Nutri Zero（完全無氧製程），從原料調配、溶氧控制至氮氣充填，全程移除氧氣，大幅提升維生素與高活性成分穩定性。液態劑型（Liquid）已成為歐美市場成長最快的品類之一，尤其在高劑量營養補充與功能性產品領域具明顯優勢。公司藉由無氧製程建立技術壁壘，使競爭者由「多家」縮減為「少數幾家」，有效提升議價能力與長期合作穩定度。

未來，公司將持續強化臨床驗證與數據化證據，推動「有效且可量化」產品，深化與國際大型品牌之技術合作。

(三) AI 賦能及組織優化：提高人均產值與人才穩定性

自 2023 年起，公司積極導入 AI 工具，提升營運效率與全球協作能力。2026 年將擴大應用於銷售預測、供應鏈優化、研發設計與數據中台建構，目標提升人均產值與組織效能，強化全球競爭力。確保人均產值提升帶來的利潤合理反映於員工薪資。

展望未來三年，公司同時聚焦「長壽經濟（Longevity Economy）」趨勢。全球 50 歲以上人口至 2035 年預估達 31 億人，形成數兆美元規模市場，健康需求將由概念型消費轉向剛性需求。公司主力產品將朝向血糖管理、血脂調節、關節保健，並結合智慧穿戴裝置與數據監測，打造可量化、可追蹤、可驗證之健康解決方案，建立完整健康生態系。

2026 年起，隨著美國產能逐步完整、無氧製程放量、日本及歐洲新客戶導入及中國新通路模式落地，公司將在優化後的獲利結構基礎上，重啟成長動能。

本公司將持續以「科學為核心、技術為壁壘、全球為舞台」，在長壽經濟浪潮中穩健前行，為股東創造長期且可持續的價值。

2025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	2025年	2024年	與前期增減數	變動%
營業收入淨額	6,989,303	7,240,266	(250,963)	(3.47%)
營業成本	3,907,943	4,062,460	(154,517)	(3.80%)
營業毛利	3,081,360	3,177,806	(96,446)	(3.03%)
營業費用	1,924,608	2,150,079	(225,471)	(10.49%)
營業淨利	1,156,752	1,027,727	129,025	12.55%
營業外收入及支出	70,928	106,736	(35,808)	(33.55%)
稅前淨利	1,227,680	1,134,463	93,217	8.22%
所得稅費用	119,701	160,735	(41,034)	(25.53%)
本期淨利	1,107,979	973,728	134,251	13.79%
淨利歸屬母公司	954,957	851,499	103,458	12.15%
淨利歸屬非控制權益	153,022	122,229	30,793	25.19%

(二) 財務獲利分析

1. 本公司2025年合併營收為6,989,303仟元，較2024年7,240,266仟元下降3.47%；營業淨利為1,156,752仟元較2024的1,027,727仟元上升12.55%；稅前淨利為1,227,680仟元，較2024年的1,134,463仟元上升8.22%。
2. 2025年毛利率為44.08%，較2024年的43.89%增加0.19%；營業淨利率為16.55%較2024年的14.19%增加2.36%；稅後淨利率為15.85%較2024年的13.45%上升2.4%。
3. 2025年的每股盈餘為8.68元，較2024年度7.60元，上升1.08元。

董事長：林詠翔 經理人：林詠翔 會計主管：邱薇穎

貳、公司治理報告

一、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一) 董事及監察人資料

董事資料

2026年4月28日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施
							股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	詠江投資股份有限公司	法人	2023.6.27	3年	2017.5	5,099,623	4.31	6,789,248	5.77	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：林詠翔	男 46-50	2023.6.27	3年	2017.5	1,622,405	1.36	1,382,405	1.17	46,000	0.04	8,469,607	7.16	中興大學植物系學士 大江生醫(股)公司副總經理 大江興業(股)公司生醫部經理 新發國際生技科技(股)公司行銷副理	(註 1)	無	無	無	(註 2)
董事	中華民國	陽光投資股份有限公司	法人	2023.6.27	3年	2017.5	4,659,053	3.89	3,851,053	3.27	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：李碧淑	女 61-65	2023.6.27	3年	2019.9	1,324	0.00	1,324	0.00	0	0	0	0	國立臺灣大學事業經營碩士 國立臺灣大學進修推廣學院EMBA學分班 資誠聯合會計師事務所副總經理 安永聯合會計師事務所資深協理 信立化學股份有限公司薪資報酬委員會委員 宏普建設股份有限公司獨立董事、審計委員會召集人及薪資報酬委員會委員	宇宸管理顧問股份有限公司董事長及總經理 云辰電子開發股份有限公司獨立董事及審計委員會召集人、薪資報酬委員會召集人 湧江投資股份有限公司監察人 台灣陽光關懷協會監事 台灣科學人股份有限公司監察人 易思腦科技股份有限公司董事	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施
							股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	和康生物科技股份有限公司	法人	2024.6.25	3年	2024.6	2,531,000	2.15	2,531,000	2.15	0	0	0	0	無	無	無	無	無	無
	中華民國	代表人：陳敬亭	女41-45	2024.6.25	3年	2024.6	69,985	0.06	70,985	0.06	0	0	0	0	國立台灣大學化學系碩士 國立清華大學化學系學士 大江生醫(股)公司經理	和康生物科技股份有限公司總經理 大江基因醫學股份有限公司總經理 和康生物科技股份有限公司董事、風險管理委員會委員 大江基因醫學股份有限公司董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	廖松淵	男76-80	2023.6.27	3年	2017.5	0	0	0	0	0	0	0	0	國立中興大學博士 國立中興大學生命科學系任副教授	本公司薪資報酬委員會委員、審計委員會召集人、提名委員會召集人、風險管理委員會召集人 和康生物科技股份有限公司審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員、提名委員會召集人、風險管理委員會召集人	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	高振益	男66-70	2023.6.27	3年	2017.5	0	0	0	0	0	0	0	0	Tufts University化學博士 國立中興大學生化所教授	本公司薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	何淑敏	女66-70	2023.6.27	3年	2023.5	0	0	1,000	0	0	0	0	0	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	本公司薪資報酬委員會委員、審計委員會委員、提名委員會委員、風險管理委員會委員 緯邇拓會計師事務所主持會計師	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施
							股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	張雲鵬	男 71-75	2025.6.26	3年	2025.6	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學商學系學士 華南金融控股(股)公司董事長 華南商業銀行(股)公司董事長 高雄銀行董事長 財團法人聯合信用卡處理中心董事長 中華民國銀行商業同業公會全國聯合會常務理事	台新國際商業銀行股份有限公司董事 大江生醫(股)公司獨立董事 寶齡富錦生技(股)公司獨立董事	無	無	無	無

註1：本公司總經理、和康生物科技(股)公司董事長、台灣第一新藥(股)公司董事長兼總經理、大江基因醫學(股)公司董事長、大江生醫國際貿易(上海)有限公司董事長、百岳特生物科技(上海)有限公司執行董事兼總經理、大江生醫生物技術(上海)有限公司董事長、大江生活(股)公司董事長、GLUX HK LIMITED董事、TCI HK LIMITED 董事、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、光騰新藥(股)公司董事長、司碼潔互動包材股份有限公司董事長、河康生物科技(上海)有限公司董事長、新大江生活商貿(上海)股份有限公司董事、百岳特美膚科技股份有限公司董事長、台灣科學人股份有限公司董事長。

註2：本公司董事長與總經理為同一人，說明：本公司獨立董事席次共計四席，並有過半數董事未兼任員工或經理人。

本公司董事長與總經理為同一人之原因、合理性、必要性如下：

林詠翔先生身兼董事長與總經理一職，可以使決策流程大幅簡化，無需冗長的內部溝通與層層匯報，能夠迅速地將董事會的意圖傳達給執行層，並將市場的即時反應回饋給決策層。

在權力制衡方面，當董事長與總經理為同一人時，董事會的領導與對重大決策的拍板，能夠降低管理層的潛在利益衝突。

在執行效率方面，總經理負責公司的日常營運管理，包括組織架構、人力資源、財務、業務推展等，能夠更有效地執行董事會通過的策略。

上述因素共同促成了董事長與總經理為同一人的情況，並在公司治理中扮演著兼具合理性、必要性之重要角色。

2. 法人股東之主要股東　　2026年4月28日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
詠江投資股份有限公司	林詠翔(70.07%)、林詠皓(29.91%)
陽光投資股份有限公司	楊武男(50%)、關淑君(25%)
和康生物科技股份有限公司	大江生醫股份有限公司(30.10%)、台塑生醫科技股份有限公司(9.70%)、美商NuVasive, Inc. (5.31%)、環宇投資股份有限公司(3.92%)、大華創業投資股份有限公司(2.72%)、永溢資本股份有限公司(1.59%)、中加投資發展股份有限公司(1.53%)、李金蓮(1.08%)、張炳章(1.05%)、張棋雅(0.84%)

3. 法人股東之主要股東屬法人股東代表者　　2026年4月28日

法人名稱	法人之主要股東
大江生醫股份有限公司	詠江投資股份有限公司(5.77%)、大江基因醫學股份有限公司(4.26%)、陽光投資股份有限公司(3.27%)、普訊開發股份有限公司(2.21%)、和康生物科技股份有限公司(2.15%)、莊明郎(1.62%)、台北富邦商業銀行受託保管全美世界國際有限公司投資專戶(1.69%)、永溢資本股份有限公司(1.39%)、匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管ＷＧＩ新興市場小型公司基金有限公司投資專戶(1.22%)、蔡岱蓉(1.19%)
台塑生醫科技股份有限公司	臺灣化學纖維股份有限公司(88.59%)

4. 董事資料

4.1 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

條件 姓名 (註1)	專業資格與經驗	獨立董事 獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
詠江投資 股份有限公司 代表人： 林詠翔 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：本公司董事長兼總經理，大江基因醫學(股)公司董事長、和康生物科技(股)公司董事長等職務（主要學經歷請詳第4頁表格說明）。 具備公司業務所需之工作經驗、經營公司領導力，帶領大江集團邁向全球國際化企業。 無公司法第30條各款情事。	不適用	0
陽光投資 股份有限公司 代表人： 李碧淑	專業資格與經驗：本公司法人董事代表人等職務（主要學經歷請詳第4頁表格說明）。 具備公司業務所需之工作經驗。無公司法第30條各款情事		0
和康生物科技 股份有限公司 代表人： 陳敬亭	專業資格與經驗：和康生物科技（股）公司總經理。（主要學經歷請詳第5頁表格說明）。 具備公司業務所需之工作經驗。無公司法第30條各款情事。		0

條件 姓名 (註1)	專業資格與經驗	獨立董事 獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
廖松淵 (審)召集人 (提)召集人 (風)召集人 (薪)委員	專業資格與經驗：公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上（主要學經歷請詳第5頁表格說明）無公司法第30條各款情事。	1. 所有獨立董事皆符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」（註2）相關規定。 2. 所有獨立董事最近二年皆無提供本公司或其關係企業審計或商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。	1
高振益 (薪)召集人 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上（主要學經歷請詳第5頁表格說明）無公司法第30條各款情事。		0
何淑敏 (薪)委員 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：屬法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員並具備公司業務所需之工作經驗（主要學經歷請詳第5頁表格說明）。無公司法第30條各款情事。		0
張雲鵬 (薪)委員 (審)委員 (提)委員 (風)委員	專業資格與經驗：具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗（主要學經歷請詳第6頁表格說明）。無公司法第30條各款情事。		1

註1：功能性委員會：(薪)薪資報酬委員會、(審)審計委員會、(提)提名委員會、(風)風險管理委員會。

註2：1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。

2. 兼任其他台灣公開發行公司之獨立董事，未逾三家。

3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：

(1) 公司或其關係企業之受僱人。

(2) 公司或其關係企業之董事、監察人。

(3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1% 以上或持股前十名之自然人股東。

(4) (1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5) 直接持有公司已發行股份總數5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。

(7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。

(8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。

(9) 為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額逾新台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。

4.2 董事會多元化及獨立性：

(一) 董事會多元化：

本公司於2024年7月22日委請社團法人臺灣誠正經營學會辦理董事會績效評估，2025年02月18日完成。

評估報告依以下四大構面進行董事會效能評估：

董事會專業職能（董事會組成與結構、董事之選任及持續進修）：評估指標包括：董事會組成多元性、董事進修情況、外部資源利用情況等等。

董事會決策效能（對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質）：評估指標包括：董事參與會議程度、董事對於公司營運情況之掌握、董事對於公司風險之管理、董事決策所憑之資訊充足度等等。

董事會對內部控制之重視程度與監督：評估指標包括：員工行為守則之制定與執行、對內部稽控之督導、溝通舉報管道之暢通、利害關係之揭露及迴避等等。

董事會對永續經營之態度：評估指標包括：對於ESG資訊的揭露、人才培育及接班計劃之規劃、對永續經營之作為等等。

本公司多元性之情形如下：董事會7席董事中，4席為獨立董事（含1席女性獨立董事），2名女性法人代表董事，董事會具有專業及性別多元特性，有利於國際性業務拓展。另外，董事分別具備經營管理、會計、經濟、生化醫學與產業市場等專業與實務經驗，整體董事會之才能組合符合貴公司營運發展及策略目標達成之需求。

本公司目前董事會成員年齡在41~45歲、46~50歲、61~65歲、71~75歲、76~80歲各有1位董事、2位董事會成員年齡在66~70歲。全體董事會成員平均年齡為62.71歲。

(二) 董事會獨立性：本公司董事會具相當獨立性。

1. 董事共7席，其中獨立董事占4席（占比為57.14%）。
2. 獨立董事連續任期不逾三屆，兼任其他公開發行公司獨立董事不超過三家。
3. 本公司董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形無證券交易法第26條之3規定第3項及第4項規定情事。

董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害公司利益之情形，不得加入討論及表決並進行利害關係迴避。

(三) 董事會的多元化政策及具體目標：

1. 多元化政策：

依據本公司「公司治理實務守則」規定，董事會成員組成應考量多元化。

政策內容如下：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訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1) 基本條件與價值：性別、年齡、國籍、種族及文化等。

(2) 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務或行銷）、專業技能及產業經歷等。

2. 多元化政策之具體管理目標如下：

本屆董事會成員具備多元背景，其中包含三名女性董事；成員包括領域涵蓋化學、財稅會計、金融、生命科學等專業及實務背景；全體董事中，三位股東身份之董事占全體董事成員比例42.86%及四位獨立董事占全體董事成員比例比57.14%，董事會之組成為多元專業組合，符合目前公司營運發展及策略目標之需求。

(四) 董事遴選標準：

本公司設有「提名委員會」，並採用「候選人提名制度」，董事及獨立董事候選人建議參考名單，由提名委員會審查並經董事會議定後，提供股東會選舉。

依據本公司「公司治理實務守則」規定，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，延攬不同專業背景的人才，包括（但不限於）技能、地區、專業經驗、文化與教育背景、性別及其他特質，以強化事會運作能力。本公司董事會由7位董事組成，包含3位董事和4位獨立董事，成員具備財務、商務及管理等領域之豐富經驗與專業。

(五) 董事會應具備的專業資格與經驗要求：

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

1. 營運判斷能力。
2. 會計及財務分析能力。
3. 經營管理能力。
4. 危機處理能力。
5. 產業知識。
6. 國際市場觀。
7. 領導能力。
8. 決策能力。

(六) 國籍及文化等多元化要素：

本屆董事會成員國籍均為本國籍，但具備多元文化屬性，董事產業經驗豐富，包含化學、生命科學、會計及稅務管理、財務金融等，獨立董事中亦含美國知名大學學府之學歷。

(七) 董事會多元化政策之達成情形：

1. 具員工身份之董事及獨立董事占比的說明：

七位董事中，一位具員工身份之董事占比14.29%及四位獨立董事占比57.14%，董事會之組成為多元專業組合，符合目前公司營運發展及策略目標之需求。

2. 董事的產業經驗/專業分布情形：

請詳見第7頁至第8頁資料。

3. 獨立董事任期年資分布情形：

請詳見第7頁至第8頁資料。

(八) 揭露董事會獨立性情形：

本公司董事均秉持高度之自律，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係者，於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害公司利益之情形，不得加入討論及表決並進行利害關係迴避。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

2026年4月28日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林詠翔	男	2010.8	1,382,405	1.17%	46,000	0.04%	8,469,607	7.19%	中興大學植物系學士 大江生醫(股)公司董事長 大江生醫(股)公司副總經理 大江興業(股)公司生醫部經理 新發國際生技科技(股)公司行銷副理	(註1)	無	無	無
全球財務與會計中心資深副總經理	中華民國	邱薇穎	女	2025.8	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	University of Birmingham, UK, MBA 國立中央大學企管系學士 台揚科技(股)公司財務副總暨財務長 鼎翰科技(股)公司財務協理暨財務長 友訊科技(股)公司財務副處長 致伸科技(股)公司財務協理暨副發言人	無	無	無	無
精準智造中心資深副總經理	中華民國	李秋月	女	2022.4	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	武漢理工大學管理信息系統學士 大江生醫(股)公司磐石生產園區廠長	無	無	無	無
研發設計中心副總經理	中華民國	詹淑婷	女	2022.4	20,148	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	中山醫學大學營養學博士 大江生醫(股)公司創新先進研究所所長	無	無	無	無
戰略數據中心副總經理	中華民國	陳信良	男	2023.12	3,474	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	南台科技大學工業工程與管理學士 大江生醫(股)公司戰略長兼資安主管 大江生醫(股)公司磐石生產園區副廠長	無	無	無	無
公司治理處處長	中華民國	黃振嘉	男	2019.10	27,900	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學法律學系學士 智慧財產能力認證 富蘭德林法律事務所顧問 大江生醫(股)公司法務襄理	無	無	無	無
集團股務處處長	中華民國	邱俊穎	男	2020.7	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	東吳大學中國文學系學士 力麒建設(股)公司股務課長暨代理發言人 聯廣傳播(股)公司總管理處副理 安泰銀行董秘室襄理	無	無	無	無
內部稽核經理	中華民國	吳忠翰	男	2024.12	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	銘傳大學經濟所碩士 太古汽車集團稽核副理 崇越科技股份有限公司稽核副理	無	無	無	無

註1：本公司總經理、和康生物科技(股)公司董事長、台灣第一新藥(股)公司董事長兼總經理、大江基因醫學(股)公司董事長、大江生醫國際貿易(上海)有限公司董事長、百岳特生物科技(上海)有限公司執行董事兼總經理、大江生醫生物技術(上海)有限公司董事長、大江生活(股)公司董事長、GLUX HK LIMITED 董事、TCI HK LIMITED 董事、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、光騰新藥(股)公司董事長、司碼濮互動包材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、新大江生活商貿(上海)股份有限公司董事、百岳特美膚科技股份有限公司董事長、台灣科學人股份有限公司董事長。

(三) 最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度支付董事（含獨立董事）之酬金

2025年度；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)(註2)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)						
																本公司		財務報告內所有公司				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事	詠江投資股份有限公司 代表人： 林詠翔	0	0	0	0	1,800	1,800	200	200	2,000 0.20%	2,000 0.18%	17,584	19,124	0	27	5,252	0	5,702	0	24,836 2.60%	26,853 2.42%	無
	陽光投資股份有限公司 代表人： 李碧淑																					
	和康生物科技股份有限公司 代表人； 陳敬亭																					
獨立董事	廖松淵	0	0	0	0	2,300	2,300	680	680	2,980 0.31%	2,980 0.26%	0	0	0	0	0	0	0	0	2,980 0.31%	2,980 0.26%	無
	高振益																					
	張雲鵬																					
	何淑敏																					

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：
   獨立董事之績效評估及薪資報酬，均經本公司薪資報酬委員會審議通過並經董事會決議之，並參考同業通常水準、支給情形，考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責等。
   訂定獨立董事薪資報酬之內容及數額均考量其合理性，並薪資報酬之決定與財務績效表現無重大悖離。
2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司H	本公司	財務報告內所有公司I
低於1,000,000元	林詠翔、李碧淑、陳敬亭、廖松淵、高振益、張雲鵬、何淑敏	林詠翔、李碧淑、陳敬亭、廖松淵、高振益、張雲鵬、何淑敏	李碧淑、陳敬亭、廖松淵、高振益、張雲鵬、何淑敏	李碧淑、廖松淵、高振益、張雲鵬、何淑敏、
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	—	—	—	—
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	—	—	—	陳敬亭
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）	—	—	林詠翔	林詠翔
50,000,000元（含）～100,000,000元（不含）	—	—	—	—
100,000,000元以上	—	—	—	—
總計	7人	7人	7人	7人

2. 最近年度支付總經理及副總經理之酬金

2025年度；單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	林詠翔	25,810	25,810	529	529	4,465	4,465	6,695	0	6,695	0	37,499 3.93%	37,499 3.38%	0
資深副總經理	邱薇穎													
資深副總經理	李秋月													
副總經理	鄭惠安													
副總經理	陳嬿娟													
副總經理	傅珍珍													
副總經理	陳信良													
副總經理	詹淑婷													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	鄭惠安	鄭惠安
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	邱薇穎、陳嬿娟	邱薇穎、陳嬿娟
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	陳信良、傅珍珍、李秋月、詹淑婷	陳信良、傅珍珍、李秋月、詹淑婷
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）	林詠翔	林詠翔
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人	8人

3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2025年度；單位：新台幣仟元

	職　　稱	姓　名	股票金額	現金金額	總　　計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林詠翔	—	7,454	7,454	0.78%
	全球財會中心資深副總經理(註4)	邱薇穎				
	精準智造中心資深副總經理	李秋月				
	全球財會中心副總經理(註1)	傅珍珍				
	研發設計中心副總經理	詹淑婷				
	戰略數據中心副總經理	陳信良				
	全球溝通暨整合行銷辦公室副總經理(註2)	陳嬿娟				
	全球業務中心策略總監	李東維				
	公司治理處長	黃振嘉				
	集團股務處長	邱俊穎				
	內部稽核經理	吳忠翰				
	全球業務中心副總經理(註3)	林詠皓				

(註1) 2025年8月31日辭任

(註2) 2025年10月31日辭任

(註3) 2025年2月28日辭任

(註4) 2025年08月11日就任

4. 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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) 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稅後純益比例

單位：新台幣仟元

年度	支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額		總額占稅後純益之比例	
	本公司	財務報告所有公司	本公司	財務報告所有公司
2024年	59,033	59,033	6.58%	6.06%
2025年	37,779	39,796	3.95%	3.59%

(2) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

A. 本公司全體董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，本公司得支給報酬，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準於該範圍內決定之。

B. 本公司總經理及副總經理之報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

綜上，本公司支付董事、總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序乃參考同業通常水準支給情形，並考量個人所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性，本公司2025年合併營收為6,989,303仟元，較2024年7,240,266仟元下降3.47%；營業淨利為1,156,752仟元較2024的1,027,727仟元上升12.55%；稅前淨利為1,227,680仟元，較2024年的1,134,463仟元上升8.22%。2025年的每股盈餘為8.68元，較2024年度7.60元，上升1.08元。依據相關法令規定於年報揭露，其未來風險應屬有限。

二、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

1. 2025年度（任期：2023年06月27日至2026年6月26日），董事會開會6次(A)，董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	詠江投資(股)公司 代表人：林詠翔	6	0	100%	2023年6月27日 董事全面改選就任
董事	陽光投資(股)公司 代表人：李碧淑	6	0	100%	2023年6月27日 董事全面改選就任
董事	和康生物科技(股)公司 代表人：陳敬亭	6	0	100%	2024年6月25日 董事補選就任
獨立董事	何淑敏	6	0	100%	2023年6月27日 董事全面改選就任
獨立董事	廖松淵	6	0	100%	2023年6月27日 董事全面改選就任
獨立董事	高振益	6	0	100%	2023年6月27日 董事全面改選就任
獨立董事	張雲鵬	4	0	100%	2025年6月26日 董事補選就任

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：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(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	期別	議案內容	利益迴避及原因	表決情形
2025/02/26	2025年 第一次董事會	簽證會計師2025年度報酬案。	列席會計師進行利益迴避。	列席會計師進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2025/05/07	2025年 第二次董事會	本公司2024年度員工酬勞分派明細（經理人）案	列席經理人進行利益迴避。	列席關係人進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2025/08/11	2025年 第三次董事會	本公司財務主管及會計主管人事異動案	列席經理人進行利益迴避。	列席經理人進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。

董事會日期	期　　別	議案內容	利益迴避及原因	表決情形
2025/08/11	2025年 第三次董事會	本公司經理人薪資相關事宜案	列席經理人進行利益迴避。	列席經理人進行利益迴避後，本案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2025/12/26	2025年 第六次董事會	本公司2025年度經理人年終獎金發放相關事宜案	列席經理人進行利益迴避。	本案經列席經理人利益迴避後，經本案代理主席獨立董事高振益先生徵詢全體出席董事無異議照案通過。
2025/12/26	2025年 第六次董事會	擬執行員工持股信託及經理人參與員工持股信託案	列席經理人進行利益迴避。	本案經列席經理人利益迴避後，經本案代理主席獨立董事高振益先生徵詢全體出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我（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，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形。

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。

董事會評鑑執行情形

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
每年執行一次	2025年1月1日至2025年12月31日	董事會、 個別董事成員、 功能性委員會、 之績效評估	董事會及功能性委員會內部自評、董事成員自評	(1) 董事會績效評估：包括對公司營運之參與程度、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：包括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。 (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、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。 (4) 八大構面重點說明與整體觀察 1、董事會之組成。 2、董事會之指導。

評估週期 (註1)	評估期間 (註2)	評估範圍 (註3)	評估方式 (註4)	評估內容 (註5)
				3、董事會之授權。 4、董事會之監督。 5、董事會之溝通。 6、內部控制及風險管理。 7、董事會之自律。 8、其他（如董事會會議、支援系統等）。

(二) 審計委員會運作情形資訊

1. 本公司於2014年5月30日設置審計委員會，委員會由全體獨立董事組成，以下列事項之監督為主要目的：

(1) 公司財務報表之允當表達。

(2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。

(3) 公司內部控制之有效實施。

(4) 公司遵循相關法令及規則。

(5) 公司存在或潛在風險之管控。

2. 審計委員會運作情形：

2025年度審計委員會開會6次(A)，獨立董事列席情形如下：

職　　稱	姓　名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
獨立董事	廖松淵	6	0	100.00%	
獨立董事	高振益	6	0	100.00%	
獨立董事	何淑敏	6	0	100.00%	
獨立董事	張雲鵬	4	0	100.00%	2025年6月26日董事補選就任

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一) 證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期	期　　別	議　案　內　容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
2025/2/26	2025年第一次	1. 本公司2024年度內部控制制度聲明書案。 2. 簽證會計師2025年度報酬案。 3. 修訂「公司章程」案。 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」案。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會經全體出席董事無異議照案通過

審計委員會日期	期　　別	議　案　內　容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
		5. 本公司取得機器設備案。 6. 配合資誠聯合會計師事務所內部調整之需要，本公司自2025年第一季起變更簽證會計師。 7. 公司2024年度營業報告書及財務報表案。 8. 本公司2024年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 9. 本公司2024年度盈餘分派案及資本公積發放現金案。		
2025/5/7	2025年第二次	1. 2025年第二季合併財務報表案。 2. 本公司財務主管及會計主管人事異動案。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會經全體出席董事無異議照案通過
2025/8/11	2025年第三次	1. 2025年第二季合併財務報表案。 2. 本公司財務主管及會計主管人事異動案。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會經全體出席董事無異議照案通過
2025/11/11	2025年第四次	1. 2025年第三季合併財務報表案。 2. 修訂本公司部分內部控制制度管理辦法案。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會經全體出席董事無異議照案通過
2025/12/11	2025年第五次	1. 本公司擬資金貸與TCI Biotech USA LLC案。 2. 本公司之子公司TCI Biotech USA LLC購置美國不動產案。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會經全體出席董事無異議照案通過
2025/12/26	2025年第六次	1. 擬訂定本公司「2026年度營運計畫」暨「2026年度預算」案。 2. 擬訂定本公司2026年度稽核計畫案。 3. 本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 4. 簽證會計師2026年度報酬案。 5. 配合資誠聯合會計師事務所內部調整簽證會計師案。 6. 本公司2025年度經理人年終獎金發放相關事宜案。 7. 擬執行員工持股信託及經理人參與員工持股信託案。	全體出席委員無異議照案通過	提報董事會經全體出席董事無異議照案通過

(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：無此情形。

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：無此情形。

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) 本公司審計委員會由全體獨立董事組成，每季至少召開會議乙次，並得視需要隨時召開。

(二) 內部稽核主管與審計委員會之溝通：

1. 定期性：於審計委員會報告稽核發現及異常事項改善進度，回覆獨立董事所提出的問題，並依其指示加強稽核工作內容，確保內控制度的有效。

2. 非定期性：平時利用電話、電子郵件或當面方式，溝通稽核發現內容及如何不斷提升稽核價值，若發現有重大違規情事，立即通知獨立董事。

3. 2025年度主要溝通事項摘錄如下表：

日　　期	溝　通　內　容	處理執行結果
2025/2/26審計委員會	1. 內部稽核報告2024年12月至2025年1月之執行情形。 2. 本公司2024年度「內部控制制度聲明書」案。	1. 洽悉。 2. 審議通過後提請董事會決議。
2025/5/7審計委員會	1. 內部稽核報告2025年2月至3月之執行情形。	洽悉。
2025/8/11審計委員會	1. 內部稽核報告2025年4月至5月之執行情形。	洽悉。
2025/11/11審計委員會	1. 內部稽核報告2025年6月至9月之執行情形。 2. 修訂本公司部分內部控制制度管理辦法案。	1. 洽悉。 2. 審議通過後提請董事會決議。
2025/12/26審計委員會	1. 內部稽核報告2025年10月之執行情形。 2. 擬訂定本公司2026年度稽核計畫案。	1. 洽悉。 2. 審議通過後提請董事會決議。

(三) 會計師與審計委員會之溝通：

1. 定期性：會計師於查核半年報及年報前後期間，就查核計劃、執行情形及結果與審計委員會進行溝通。

2. 非定期性：如有其他營運方面或內控等相關個案需即時進行溝通討論，則視情況安排會議。

3. 2025年度主要溝通事項摘錄如下表：

日　　期	溝通內容	公司回應及溝通結果
2025/2/26	2024年度合併及個體財務報告查核結果報告。	會計師對於查核報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。
2025/5/7	2025年第一季合併財務報告核閱結果報告	會計師對於核閱報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。
2025/8/11	2025年第二季合併財務報告核閱結果報告	會計師對於核閱報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。
2025/11/11	2025年第三季合併財務報告核閱結果報告	會計師對於核閱報告書應進行揭露的事項進行財務報告揭露。

(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			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「公司治理實務守則」，並揭露於本公司網站及公開資訊觀測站。	無
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一) 本公司設有發言人及代理發言人，處理股東建議或糾紛等相關事宜，並設有法務部門供諮詢相關法律問題。	無
(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？	✓		(二) 本公司設有股務專責人員管理相關資訊，並委任證券商股務代理單位協助處理股務相關事宜，並藉此掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終名單。	無
(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？	✓		(三) 本公司已建立關係人交易管理辦法及子公司監督與管理辦法，以建立適當風險控管機制及防火牆，並由稽核人員定期查核執行情形。	無
(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？	✓		(四) 本公司業已制定「防範內線交易暨內部重大資訊處理管理辦法」規範公司內部人不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	✓		(一) 本公司設有「提名委員會」，並採用「候選人提名制度」，董事及獨立董事候選人建議參考名單，由提名委員會審查並經董事會議定後，提供股東會選舉。 依據本公司「公司治理實務守則」規定，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，延攬不同專業背景的人才，包括（但不限於）技能、地區、專業經驗、文化與教育背景、性別及其他特質，以強化事會運作能力。本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位董事和4位獨立董事，成員具備財務、商務及管理等領域之豐富經驗與專業：	無

<table>
<tr><th rowspan="2">評　估　項　目</th><th colspan="3">運　作　情　形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘　要　說　明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>✓</td><td></td><td>(二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並於2016年度設置提名委員會(註1)、預計2022年成立風險管理委員會。</td><td>無</td></tr>
<tr><td>(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？</td><td>✓</td><td></td><td>(三) 本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」，依照本辦法第三條規定，本公司董事會每年應至少執行一次內部董事會績效評估，董事會內部評估期間應於每年年度結束時，依據第六條及第八條之評估程序及評估指標進行當年度績效評估。本公司近三年定期進行績效評估結果如下：於2021年度結束時執行當年度績效評估，並於2022年3月22日將2021年度董事自評提報董事會洽悉，2022年度結束時執行當年度績效評估，並於2023年3月30日將2022年度董事自評提報董事會洽悉，2023年度結束時執行當年度績效評估，並</td><td>無</td></tr>
</table>

職　稱	姓　名	性別	兼任本公司員工	會計及財務分析能力	經營管理能力	產業知識	危機處理能力	公私立大專院校講師以上
董事長	林詠翔	男	V	V	V	V	V	
董　事	陽光投資(股)公司 代表人：李碧淑	女		V	V	V	V	
董　事	和康生物科技(股)公司 代表人：陳敬亭	女		V	V	V	V	
獨立董事	何淑敏	男		V	V	V	V	
獨立董事	張雲鵬	男		V	V	V	V	
獨立董事	廖松淵	男			V	V	V	V
獨立董事	高振益	男			V	V	V	V

註：獨立董事張雲鵬先生，於2025年6月26日補選就任。

評估項目	運作情形			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？	✓		於2024年3月15日將2023年度董事自評提報董事會洽悉，2024年度結束時執行當年度績效評估，並於2025年3月15日、5月7日將2024年度董事自評提報董事會洽悉。本公司於2021年12月15日完成報名程序委請社團法人中華公司治理協會辦理董事會績效評估，並於2022年1月18日完成訪談，2022年3月22日董事會報告，並預計於2024年辦理每三年一次之外部單位績效評估。另本公司再於2024年7月22日委請社團法人臺灣誠正經營學會辦理董事會績效評估，並於2025年1月20日完成訪談，2025年2月26日董事會報告，並預計將再於2027年辦理每三年一次之外部單位績效評估。 (四) 本公司會計部自行評估簽證會計師之獨立性，並將結果提案2025年12月26日審計委員會及董事會審議通過。經本公司會計部評估資誠聯合會計師事務所支秉鈞會計師及涂展源會計師，依據本公司「公司治理實務守則」第二十九條規定，上市上櫃公司應定期（每年至少一次）參考審計品質指標（AQIs），評估聘任會計師之獨立性及適任性。依此規定，本公司參考「資誠聯合會計師事務所提供之審計品質指標簡報」並參照中華民國會計師職業道德規範公報第十號「正直、公正客觀及獨立性」制定之評估項目審酌本公司委任簽證會計師之獨立性，由會計單位提出之評估報告(註2)及會計師出具獨立性聲明書(註3)。 皆符合本公司獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。	無
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、	✓		本公司由董事長室負責公司治理相關事務，並由公司治理處處長黃振嘉擔任公司治理主管，為強化董事會職能，主要職責為提供董事執行業務所需資料、與經營公司有關之最新法規發展，以協助董事遵循法令，主要職責如下： 1. 針對公司經營領域以及公司治理相關之最新法令規章修訂發展，通知董事會成員。	無

評估項目	運作情形			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	
製作董事會及股東會議事錄等）？			2. 為董事會成員辦理至少6學分「到府授課」課程；評估購買合宜之董事及重要職員責任保險。 3. 擬訂董事會議程於七日前通知董事，召集會議並提供會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十日內完成董事會議事錄。 4. 每年對董事會及個別董事進行績效評核。 5. 與投資人建立多元性溝通。 6. 依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄並於修訂章程或董事改選辦理變更登記事務。	
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代理發言人，並於本公司網站設有投資人專區及股東專欄，提供股務聯絡窗口給與利害關係人，包含股東、往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司業已委任富邦綜合證券股務代理部辦理股東會事務，並設置股務專職人員。	無
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 經由本公司網站內設有投資人專區，每月定期揭露營收等財務業務資訊，並放置公開資訊觀測站連結供社會大眾查詢重大訊息等公告；另公司治理專區放置本公司相關規章及自評報告，投資人可藉由公開資訊觀測站查詢財務、業務及公司治理資訊之相關情形。	無
(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）？	✓		(二) 本公司設有發言人及代理發言人，並設有投資人關係管理部專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，目前已將各場法人說明會過程放置公司網站，其他相關應揭露資訊於「公開資訊觀測站」上揭露。	無

<table>
<tr><th rowspan="2">評　估　項　目</th><th colspan="3">運　作　情　形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘　要　說　明</th></tr>
<tr><td>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</td><td></td><td>✓</td><td>(三) 公司2025年度依規定公告並申報年度財務報告，並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運。</td><td>無重大差異</td></tr>
<tr><td>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）？</td><td>✓</td><td></td><td>1. 員工權益：本公司依法令規定成立職工福利委員會，實施退休金制度，並辦理各項員工訓練課程，重視勞工和諧關係。
2. 僱員關懷：本公司提供員工分紅、年終獎金等福利措施，並依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益。
3. 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開資訊於公開資訊觀測站，並載明投資人信箱及發言人聯絡資訊，以保障投資人之權益，維持企業與股東之良性和諧關係。
4. 供應商關係：本公司於內部控制書面制度「採購及付款循環」訂有供應商管理章節，以確保供應商交期、品質及價格符合公司需求，使彼此間有良好溝通及協調之伙伴關係。
5. 利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，與利害關係人包含往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商及與公司之利益相關者，均保持暢通之溝通管道。若涉及法律問題，則將由本公司法務部門進行處理，以維護利害關係人之權益。
6. 董事及監察人進修之情形：本公司每年依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，安排董事及監察人參加進修課程。2024年度，董事進修情形如下：
<table>
<tr><th>董　事</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td>林詠翔</td><td rowspan="3">2025/12/26</td><td rowspan="3">中華民國公司經營暨永續發展協會</td><td rowspan="3">永續治理趨勢與企業減碳路徑</td><td rowspan="3">3</td></tr>
<tr><td>李碧淑</td></tr>
<tr><td>陳敬亭</td></tr>
</table></td><td>無</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>評　估　項　目</th><th colspan="2">運　作　情　形</th><th>與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th></th><th>是</th><th>否</th><th>摘　要　說　明</th><th></th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><th>董　事</th><th>進修日期</th><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修時數</th></tr>
<tr><td>張雲鵬</td><td rowspan="4"></td><td rowspan="4"></td><td rowspan="4">從AI浪潮看資安挑戰與治理策略</td><td rowspan="4">3</td></tr>
<tr><td>何淑敏</td></tr>
<tr><td>廖松淵</td></tr>
<tr><td>高振益</td></tr>
</table>
7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各項內部規章並遵循以控制風險。
8. 客戶政策之執行情形：本公司設置業務部門，提供客戶公司產品之服務及諮詢，保持與客戶暢通的聯繫管道；另訂有客訴處理程序，以保障客戶權益。
9. 公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險。</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="4">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：
1. 本公司每年皆針對近期公司治理評鑑結果及最近年度發布之公司治理評鑑，逐一檢視尚符合得分標準之指標，安排改善時程，持續改善大部份未達標項目。
2. 本公司本年度將依照GRI4編制企業社會責任報告書。
3. 本公司將強化對全公司宣導誠信經營暨內部工作規則、加強宣導不道德行為暨其糾舉制度，並於公司網站揭露相關規則辦法。</td></tr>
</table>

註1：為健全本公司董事及各功能性委員會委員提名制度，董事會決議通過成立「提名委員會」。依據本公司提名委員會組織規程，委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與，目前本公司提名委員會由董事長及全體四位獨立董事組成，依提名委員會組織規程規定，其職掌包括：

- ■ 制定董事會成員、監察人及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事、監察人及高階經理人候選人。
- ■ 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- ■ 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- ■ 訂定本公司之公司治理實務守則。

提名委員會會議召開情形及每位委員的出席率，詳下表：

1. 本公司之提名委員會委員計5人。

姓　　名	提名委員會
廖松淵獨立董事	V(召集人)
林詠翔董事長	V
高振益獨立董事	V
張雲鵬獨立董事	V
何淑敏獨立董事	V

2. 2023年度第四屆（任期：2023年6月27日至2026年6月26日），提名委員會開會5次(A)，2025年1月1日至12月31日委員出列席情形如下：

職　稱	姓　名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)(註)
召集人	廖松淵	2	0	100%
委　員	高振益	2	0	100%
委　員	何淑敏	2	0	100%
委　員	林詠翔	1	1	50%
委　員	張雲鵬	0	0	0%(註 1)

註：獨立董事張雲鵬先生，於2025年6月26日補選就任。

其他應記載事項：

提名委員會日期	期　別	議　案　內　容	提名委員會決議結果	公司對提名委員會意見之處理
2025/2/26	2025年第一次	1. 本公司委由社團法人臺灣誠正經營學會辦理2024年度外部績效評估作業(三年一次)，並完成出具報告。 2. 2024年度年度董事會暨個人績效評估(含功能性委員會)已進行中，預計將於2025年第一季度完成。	1. 洽悉 2. 洽悉	不適用
2025/2/26	2025年第一次	1. 補選一席獨立董事案。 2. 提名獨立董事候選人名單案。	1. 審議通過後提請董事會決議 2. 審議通過後提請董事會決議	不適用
2025/5/7	2025年第二次	1. 2024年度董事會暨個人績效評估報告。	1. 審議通過後提請董事會決議	不適用

註2：大江生醫股份有限公司2025年度對簽證會計師委任獨立性評估報告

2025年度簽證會計師事務所：資誠聯合會計師事務所

2025年度簽證會計師：支秉鈞會計師、涂展源會計師

1. 委任會計師與本公司無重大財務利害關係。
2. 委任會計師避免與本公司有任何不適當關係。
3. 委任會計師應使其助理人員確守誠信、公正與獨立性。
4. 委任會計師目前或最近兩年內未擔任本公司董監事、經理人或對審計案件有重大影響之職務；亦確定於未來審計期間不會擔任前述相關職務。
5. 在審計期間，委任會計師本人及配偶或受扶養親屬未擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務。在審計期間，委任會計師之四親等內之近親若擔任本公司之董監事、經理人或對審計工作有直接且重大影響之職務，其違反獨立性程序須降低至可接受程序。
6. 未收受本公司及本公司董監事、經理人價值重大之饋贈或禮物（其價值未超越一般社交禮儀標準）。
7. 委任會計師名義不得為他人使用
8. 委任會計師不得與本公司有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。
9. 委任會計師不得兼營可能喪失其獨立性之其他事業。
10. 委任會計師不得收取任何與業務有關之佣金。
11. 委任會計師不得握有本公司之股份。
12. 委任會計師不得兼任本公司之經常工作，支領固定薪給。
13. 委任會計師不得與本公司有共同投資或分享利益之關係。
14. 委任會計師不得涉及本公司制定決策之管理職能。

評估結果：皆符合獨立性。

註3： 會計師獨立性聲明書

查核會計師之獨立性聲明書

資會綜字第 25007148 號

一、審計準則要求本所與和康生物科技股份有限公司就本所是否遵循獨立性規範，以及根據本所的專業判斷，本所及 PwC 聯盟所與和康生物科技股份有限公司所有可能被合理認為會影響獨立性的關係進行溝通。

二、本所致力於維護審計獨立性，我們相信和康生物科技股份有限公司在此方面也扮演同等重要的角色。為因應可能的獨立性風險，本所已經建立了相關獨立性程序和監控流程，以維護本所及其會計師及同仁之獨立性。 貴集團管理階層應考慮建立相關程序以維護審計獨立性，包括監控和康生物科技股份有限公司委任 PwC 提供的許可服務的執行過程，並在有任何疑慮時通知我們；定期監控可能產生新的經理人、董監事、關係企業或商業關係的公司組織架構變動或其他經營活動，以便於發生此類情形時提前告知我們。這些程序有助於有效維護審計獨立性並確保和康生物科技股份有限公司能依賴和信任我們所出具的報告。尤其是，若 貴集團考慮聘僱查核團隊成員或 PwC 會計師（包括前任 PwC 會計師）擔任董監事、經理人，或其他能夠對和康生物科技股份有限公司及其子公司的會計記錄或本所將表示意見之財務報表之編製有重大影響之員工，可能會影響我們的獨立性。因此，和康生物科技股份有限公司應在與上述人員開始協商僱佣關係之前告知我們，以便我們共同評估可能的影響。

三、根據本所的專業判斷，本所並未得知任何存在於本所、及 PwC 聯盟所(若適用)，與和康生物科技股份有限公司之間可能被合理認為影響獨立性之關係或其他事項。

四、本所確認，截至本聲明書出具之日止，本所及和康生物科技股份有限公司委任小組(及本所其他成員及 PwC 聯盟所，若適用)已遵循中華民國會計師職業道德規範公報第十號對和康生物科技股份有限公司保持獨立性。

五、本聲明書僅供審計委員會、董事會、管理人員以及和康生物科技股份有限公司內部其他相關人士審閱本所作為和康生物科技股份有限公司財務報表查核簽證會計師是否具備獨立性時使用，不得作為其他用途。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

涂 展 源

會 計 師

支 秉 鈞

民國 114 年 12 月 5 日

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別(註1)	條件 / 姓名	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	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	何淑敏	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	0
獨立董事	廖松淵	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	1
獨立董事	高振益	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	0
獨立董事	張雲鵬	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	請參閱年報第8頁「董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」內容。	1

職責：

第七條　本委員會應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。

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。

三、定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

2. 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：2023年6月27日至2026年6月26日，最近年度（2025年度）薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%)(B/A)	備註
委員	何淑敏	4	0	100%	
委員	廖松淵	4	0	100%	
委員	高振益	4	0	100%	
委員	張雲鵬	2	0	100%	2025年6月26日董事補選就任

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會之運作如下：

薪資報酬委員會日期	期別	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
2025/2/26	2025年第一次	1. 本公司2024年度員工酬勞及董事酬勞分派案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2025/5/7	2025年第二次	1. 本公司2024年度員工酬勞分派明細(經理人)案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2025/8/11	2025年第三次	1. 本公司經理人薪資相關事宜案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過
2025/12/26	2025年第四次	1. 本公司2025年度經理人年終獎金發放相關事宜案。 2. 擬執行員工持股信託及經理人參與員工持股信託案。	委員會全體成員同意通過	提董事會由全體出席董事同意通過

二、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）：無此情事。

三、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：無此情事。

註：獨立董事張雲鵬先生，於2025年6月26日補選就任。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形			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？	V		1. 敘明公司推動永續發展之治理架構。 本公司設置以董事會為最高層級之永續發展治理架構，並以永續發展部門之永續發展小組為專職單位，同時授權高階主管及永續長組成之永續推進委員會指導並監督公司之永續發展計畫與執行。 **董事會** 主要針對永續議題敦促及提供建議，包含永續及氣候議題產生的財務風險評估、永續與氣候議題相關的資本支出審核、運用研發掌握永續相關商務機會，以及公司參與的氣候與能源倡議。 **永續推進委員會** 董事長為大江生醫永續推進委員會主任委員，召集各事業部、各中心單位最高階主管共13位高階主管擔任委員。永續推進委員會分為永續製造組、永續產品組、利害關係人組、風險管理組、價值鏈管理組、公司治理組、資訊安全組、社會參與組，委員會負責針對各議題監督公司推動情形，永續長亦會針對永續相關專案於委員會當中進行決議，包含與永續相關所產生的風險與機會，以TCFD框架識別風險並擬定因應與緩解措施。各小組亦將針對全公司各相關單位收集員工意見，做為全體員工可主動提出公司風險識別之主要管道。永續推進委員會每季至少召集一次會議，每年至少一次向董事會報告。 永續發展辦公室 永續發展辦公室為本公司永續發展專職單位，直屬於董事長室下。根據國際主流的永續資訊揭露架構做內部管理與透明化揭露，如GRI、TCFD、CDP、SASB等。	無重大差異

項目	運作情形			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	
			2025年董事會督導情形：永續推進委員會於2025年12月26日向董事會進行報告，針對利害關係人溝通情形、風險管理辦法、董事會及重要管理階層接班計劃、營運目標連結之智慧財產管理計畫及內部稽核向董事會報告，另針對再生能源使用、綠電自發自用、供應商及投資或併購案之標的公司永續盡職調查結果等議題進行討論。 2. 敘明公司各組織之執行情形，包含但不限於： (1) 推動永續發展專（兼）職單位名稱、設置時點及董事會授權。本公司永續發展部門設置永續發展小組，為本公司永續發展專職單位，由永續長領導，隸屬於董事長室。永續長及永續發展部門設置於2018年，2021年將組織改編至董事長室，以利推動各項專案。 (2) 推動單位成員之組成、運作及當年度執行情形（如：工作計畫與執掌）。永續發展小組由永續長及具企業永續發展和環工背景資歷之ESG永續管理師組成。2025年執行情形：針對利害關係人的供應商與客戶滿意度調查、供應商準則簽署、供應商ESG自評表、誠信經營作業程序及行為指南員工簽署、員工滿意度調查、屏東磐石生產園區節能計畫案監督執行，推動國際評比參與、水治理專案、流域保育、及協助召開永續發展委員會。推動單位另有ESG永續推進委員會，由董事長召集各事業部及各中心單位最高階主管組成，每季至少召開一次永續發展委員會會議，每年至少一次向董事會報告。 (3) 推動單位向董事會報告之頻率（至少一年一次）或當年度向董事會報告之日期。永續推進委員會至少一年一次向董事會進行報告，2025年永續發展委員會於12月26日向董事會進行報告。	

項目	運作情形			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	
			3. 敘明董事會對永續發展之督導情形，包含但不限於：管理方針、策略與目標制定、檢討措施等。 2025年董事會督導情形：永續推進委員會於2025年12月19日向董事會進行報告，針對利害關係人溝通情形、風險管理辦法、董事會及重要管理階層接班計劃、營運目標連結之智慧財產管理計畫及內部稽核向董事會報告，針對利害關係人的供應商與客戶滿意度調查、供應商準則簽署、供應商ESG自評表、誠信經營作業程序及行為指南員工簽署、員工滿意度調查、屏東磐石生產園區節能計畫案監督執行，推動國際評比參與、水治理專案、流域保育、另針對再生能源使用、減碳措施、對供應商與投資或併購案之標的公司永續盡職調查結果等議題進行討論。 以減緩氣候變遷之環境衝擊為例，自2018年起，大江生醫以「海龜保育」作為海洋生態行動的起點，長期投入海龜生殖生態紀錄、棲地保護、救傷照護、野放行動、教育推廣與國際合作。透過與學研及保育單位合作，我們支持台東縣海龜生殖生態學及保育研究，見證2,273頭瀕危保育海龜誕生；2024年更將保育行動由台灣拓展至菲律賓，攜手當地海龜保育中心採集36,982顆海龜卵並協助孵化，孵化成功率達78%。2025年，在獲得國際企業社會責任卓越獎與綠色世界獎雙料世界冠軍後，我們持續擴大海洋生態保育行動，讓在地實踐進一步轉化為國際影響力。	
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？	V		1. 敘明風險評估之邊界（所涵蓋之子公司範圍）。另本項風險評估邊界應與本附表後續各項環境及社會議題之邊界相同，如有差異，應於各該項議題敘明邊界。 2. 敘明辨別環境、社會、公司治理相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。	無重大差異

項目	運作情形			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	
			本公司針對公司營運相關之環境、社會、及公司治理之風險評估程序，設定邊界為磐石園區，包含大江生醫股份有限公司美膚科技分公司與大江生醫股份有限公司農科分公司。 透過產業關注議題，氣候變遷相關財務揭露指引架構，分析公司治理之國際趨勢、辨識實體與轉型等氣候相關風險，大江生醫風險管理流程包含以下四大步驟，(1)蒐集風險議題、(2)鑑別重大性、(3)分析財務衝擊、(4)研擬應對措施，說明如下： (1) 蒐集風險議題 藉國際研究機構出版之氣候變遷研究報告，以及與利害關係人議和，蒐集大江生醫營運相關的環境、社會、及公司治理可能面臨的風險議題。 (2) 鑑別重大氣候風險 透過各單位高階主管訪談，彙整出所有可能影響營運的風險議題，以此設計風險評估問卷。我們於問卷各項題組描述對於大江生醫可能的影響，請高階主管回覆問卷各項風險發生可能性與影響程度，最終篩選出6項重點風險與2項重點機會。 (3) 分析財務衝擊 在給定情境下進一步針對重點風險逐步量化財務影衝擊數值，瞭解對我們營運可能影響，並於既有風險管理機制進行因應調整，一年至少一次向董事會報告重大營運相關風險的具體因應策略。 (4) 研擬應對措施 我們針對所鑑別出的6項重點風險與2項重點機會提出因應管理行動與方案，每年重新檢視管理成效與滾動式調整方案。	

項目	運作情形			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	
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		1. 敘明如何執行有效的環境管理制度、所依據之法規。 大江生醫依據廢棄物清理法、資源回收再利用法、空氣污染防制法、噪音管制法、水污染防治法建立內部相關規程，並依據食品安全衛生管理法、化粧品衛生安全管理法、消費者保護法、做為環境管理制度需依循之法規。 2. 敘明公司所通過國際相關驗證標準（應為截至年報刊印日止仍有效）及其所涵蓋範圍。 環境相關法令規範，另通過相關國際驗證標準如下： 大江生醫股份有限公司美膚科技分公司： GMP，品質管理系統ISO 9001，環境管理系統ISO 14001，職業安全與衛生系統OHSAS 18001，供應商道德資料交換平台Sedex，溫室氣體盤查標準ISO 14064-1、EcoVadis評核銀級。 本公司關注全球環境議題與趨勢，除遵守全球營運據點所在地的大江生醫股份有限公司農科分公司： GMP，食品安全管制系統HACCP，食品安全系統ISO 22000，食品安全系統FSSC 22000，能源管理系統ISO 50001，溫室氣體盤查標準ISO 14064-1，供應商道德資料交換平台Sedex、EcoVadis評核銀級。	無重大差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		敘明公司提升能源使用效率及使用再生物料之政策，包含但不限於：基準年數據、推動措施、目標及達成情形。 大江生醫積極推動節能與逐步提升綠電使用比例，朝低碳、高能效的永續製程邁進。	無重大差異

項目	運作情形			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	
			目標：2030年達到下列目標，100%使用再生能源、廢棄物零掩埋、用水強度降低25%。 關鍵行動 1. 太陽能板自發自用，加強可再生能源之應用，綠電轉供合約。 2. 透過國際標準ISO 50001進行能效系統化管理、強化數位化能源管理系統，加強節能優化。 3. 承諾國際能源倡議RE100、EP100。 4. 農業廢棄物做為保健品原料實為降低環境衝擊之再生物料之一，大江生醫持續開發農業廢棄物之使用。 5. 屏東磐石園區以取得 AWS （Alliance for Water Stewardship）國際水管理標準認證為目標，系統性強化水資源治理能力，朝向台灣生技業水資源治理標竿邁進。面對極端氣候與水資源壓力升高，大江生醫以國際標準升級水治理，不只持續優化水回收系統、導入數位化碳管理，更將資源效率管理推進至可驗證、可揭露的治理架構。	
(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？	V		敘明公司如何評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會、其評估結果及所採取相關之因應措施。 本公司設置永續推進委員會，並於委員會中增設風險管理組，分析氣候變遷相關的國際趨勢以及產業關注的議題。採氣候相關財務揭露（Task Force on Climate-related Financial Disclosures, TCFD）架構進行風險（含轉型風險與實體風險）與機會鑑別，並依鑑別結果建立可衡量與管理的指標與目標，以研擬對應減緩調適等管理措施，而能因應未來面對氣候變遷的相關議題。 重點氣候風險與因應	無重大差異

<table>
<tr><th rowspan="2">項　　目</th><th colspan="2">運　　作　　情　　形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘　　要　　說　　明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

轉型風險

風險類別	潛在財務衝擊	風險成因	因應做法
<政策與法規> 綠電憑證競爭	營運成本提高	大江設定2030年百分之百使用再生能源的目標，若自建電廠的發電量不足，可能與其他企業競爭數量有限的綠電憑證	自建再生能源發電設施 執行溫室氣體減量
<政策與法規> 碳費徵收	新的營運支出	國內《氣候變遷因應法》草案預期分階段依據企業的規模，由大至小徵收碳費。未來大江可能會有「碳費」這項新的營運成本	執行溫室氣體減量 碳權取得規劃
<市場> 原物料產量及品質變動	營運成本提高 出貨量降低	大江透過加工來自自然界的原料做成產品，特定農作物或動植物資源受氣候變遷影響產量或品質，可能提高原料價格或使出貨量下降	強化研發技術與開發多元產品，降低對單一原料依賴 針對高風險原物料與供應商以長期合約模式建立穩定供應源

<table>
<tr><th rowspan="2">項　　目</th><th colspan="3">運　　作　　情　　形</th><th rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</th></tr>
<tr><th>是</th><th>否</th><th>摘　　要　　說　　明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr>
</table>

風險類別	潛在財務衝擊	風險成因	因應做法
<商譽> 客戶對永續供應鏈的期待	客戶永續推廣受阻影響營收	大江已受到愈來愈多客戶要求提供低碳、零碳的產品，或期待大江響應氣候相關的國際倡議。溫室氣體減量的成效將影響客戶對公司的信任度及商譽	逐年提高再生能源使用比例 提供低碳產品解決方案

實體風險

風險類別	潛在財務衝擊	風險成因	因應做法
<慢性> 水資源稀缺	產能下降，影響營收	中研院研究預期未來暖化的程度愈嚴重，台灣南部降雨時空分布不均的現象會愈明顯。大江位於屏東的工廠可能因此面臨水資源稀缺風險	推動水資源管理與節水計畫，提升水資源使用效率
<急性> 水災	產能下降，影響營收，資本財損失	國家災害防救科技中心的評估預期，隨氣候變遷愈嚴重，大江工廠所處的長治鄉淹水的頻率可能會增加，若無防範可能造成原料、產品或設備的損壞	改善排水系統、投入淹水防範相關資本支出

項目	運作情形			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？	V		1. 敘明下列項目最近兩年之統計數據、密集度（如：以每單位產品、服務或營業額計算）及資料涵蓋範圍（如：所有廠區及子公司）： 資料涵蓋範圍為大江生醫磐石園區，包含大江生醫股份有限公司美膚科技分公司及大江生醫股份有限公司農科分公司；2025年資料涵蓋範圍新增台北總公司。 (1) 溫室氣體： 溫室氣體包括二氧化碳、甲烷、氧化亞氮、氫氟碳化物、全氟碳化物、六氟化硫、三氟化氮及其他經中央主管機關公告者等，區分直接排放量（範疇一，即直接來自於公司所擁有或控制之排放源）、能源間接排放量（範疇二，即來自於輸入電力、熱或蒸氣而造成間接之溫室氣體排放）及其他間接排放量（範疇三，即由公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源）； 面對供應鏈排放管理要求快速提升，本公司於2025年起轉換為GHG Protocol盤查方法進行溫室氣體管理，將排放管理由廠內營運延伸至價值鏈，強化範疇三盤查的完整性與透明度。2025年範疇三統計值雖較前期顯著增加，但此變化主要反映盤查邊界與資料涵蓋範圍擴大，代表公司已從基礎排放盤查邁向更高標準的供應鏈碳管理能力，並為後續減碳熱點辨識與減量策略奠定基礎。 2020年：範疇一：4,917.5 tCO2e；範疇二：10,205.7 tCO2e 2021年：範疇一：4,259.5 tCO2e；範疇二：10,536.3 tCO2e 2022年：範疇一：3,723.3 tCO2e；範疇二：9,953.7 tCO2e 2023年：範疇一：3,645.5 tCO2e；範疇二：9669.2 tCO2e； 範疇三：5,297.7 tCO2e	無重大差異

項目	運作情形			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	
			2024年：範疇一：3,831.9 tCO2e；範疇二：9,449.2 tCO2e； 範疇三：5,123.7 tCO2e 2025年：範疇一：3,831.97 tCO2e；範疇二：9,633.36 tCO2e； 範疇三：89,426.5 tCO2e (2) 用水量： 2025年總用水量為490,250.86公噸，較2024年353,089公噸增加約38.8%；該變動主要反映統計範圍擴大，代表本公司水管理已由單一園區深化為整體管理。 2020年：322,164公噸 2021年：283,017公噸 2022年：346,154公噸 2023年：324,405公噸 2024年：353,089公噸 2025年：490,250.86公噸 (3) 廢棄物：區分有害廢棄物及非有害廢棄物之總重量。如屬非製造業者，得無須區分，僅揭露廢棄物總重量，並依產業特性說明統計方式。 在統計範圍擴大的前提下，全年廢棄物總量仍由2024年的1,299公噸下降至2025年的1,149.38公噸，減少149.62公噸，年減約11.5%，且有害廢棄物連續兩年維持0公噸，顯示公司已將廢棄物管理由合規要求進一步轉化為可驗證的減量成果。 2020年： 非有害廢棄物：1460公噸 有害廢棄物：1.1公噸 2021年： 非有害廢棄物：1098.3公噸	

項目	運作情形			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	
			有害廢棄物：0.6公噸 2022年： 非有害廢棄物：1123公噸 有害廢棄物：0.6公噸 2023年： 非有害廢棄物：1810公噸 有害廢棄物：0公噸 2024年： 非有害廢棄物：1,299公噸 有害廢棄物：0公噸 2025年： 非有害廢棄物：1,149.38公噸 有害廢棄物：0公噸 2. 敘明溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策，包含但不限於：基準年數據、減量目標、推動措施及達成情形等。 **溫室氣體管理** 大江生醫致力於環保節能，建構能源轉型與減碳目標和策略，透過響應國際倡議，先後加入RE100、EP100與SBTi等國際標竿倡議，公開承諾綠色營運。 2021年大江生醫的減碳目標通過SBTi審核，承諾以2018年為基準年，依最嚴格的1.5°C路徑，範疇1、2的排放量於2030年前絕對減量51%，範疇3的「購買商品與服務」則絕對減量15%。範疇1、2的排放減量將搭配再生能源的使用以及能源效率的提升逐步推動；範疇3的減量將透過供應商的篩選機制以及監督，減少購買商品與服務之排放量。每年實際數據皆更新於年報及永續報告書。	

項目	運作情形			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	
			水資源管理 屏東磐石園區預計取得AWS國際水管理標準認證，展現以國際標準重塑水資源治理的行動力。園區用水管理涵蓋美膚科技分公司及農科分公司，核准用水量為1,500CMD，並依不同製程需求，透過RO淨水殺菌系統投入生產。從S11雨水回收與 RO 濃水再利用，到農科廠區冷凝水回收導入鍋爐補水，大江生醫將節水從單點措施推進為系統化管理。未來，公司將持續規劃節水與回收方案，以2022年為基準，朝2030年用水強度降低25%的目標穩步邁進，並透過年報及永續報告書持續公開揭露成果。 **廢棄物管理** 廢棄物管理由生產單位落實執行，環安單位負責監督，以提高製程廢棄物回收再製比率及從源頭減少廢棄物產生量為目標。廢棄物處置均符合法令規範，依法申請許可、申報數量，並委託合格廠商清運處理。 生產單位嚴格執行廢棄物分類管理，有價廢棄物透過採購部門對外銷售，由外部組織再行回收利用，無價廢棄物則委託合格廠商處理清運。大江生醫嚴格審查廢棄物處理廠商的資格，不定期抽查廢棄物清運處理狀況。有害事業廢棄物統一存放於專用危險廢棄物儲存場所，再委託合格廠商處理清運，並隨機跟車檢查，確保廠商符合規範。 大江生醫朝2030年廢棄物100%回收再利用的目標邁進。除自行回收包材再利用外，也與回收廠商合作，由合格簽約回收廠商向內銷客戶回收包材，整理後將狀況良好的包材提供生產據點二次使用。大江生醫按月統計包材回收量、回收率及達成率，並檢討未達目標的項目，透過包材回收管理機制，延長物料的使用週期，降低物料使用量及成本，同時減少廢棄物產生。每年實際數據皆更新於年報及永續報告書。	

項目	運作情形			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、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V		敘明保障人權之政策與具體管理方案（如：人權評估、人權風險減緩措施、辦理相關教育訓練等），及所依據之相關法規及國際人權公約。 本公司恪遵勞動基準法、就業服務法及性別工作平等法等相關法規，已建立符合法規之「員工守則」。另外為善盡企業社會責任，保障全體同仁、客戶及利害關係人之基本人權，本公司遵守相關勞動法規並遵循國際人權公約，保障員工之合法權益，尊重國際公認基本勞動人權原則，包含《聯合國世界人權宣言》、《國際勞動組織公約》、《聯合國全球盟約》，所訂定之目標，禁止任何形式之歧視、禁止強迫勞動與任用童工、不妨礙員工結社自由等國際人權公約所揭示之原則，嚴禁使用童工並消除對婦女之歧視，同時保障身心障礙者之權利。 大江生醫承諾遵守社會責任相關國際規範、勞動法規與性別工作平等法等國家法令，秉持「尊重人權」、「平等雇用」、與「用人適才」的原則，不因性別、年齡、種族、國籍、宗教、婚姻狀況或政治立場等各種不同背景而對同仁有所禮遇或歧視，並致力於建立誠信、健康安全、且具國際競爭力之營運環境。為落實勞動人權，大江生醫在所有新進同仁訓練課程與教材中宣導人權觀念與政策，同時加強性騷擾及其他騷擾防治宣導、多元且暢通之勞資溝通管道宣導，以確保提供同仁優質且安全之工作環境。	無重大差異
(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？	V		1. 敘明之員工福利措施應包含但不限於：員工薪酬、職場多元化與平等（包含但不限於：女性職員及高階主管占比）、休假、各項津貼、禮金與補助等。 本公司對員工辦理勞保與健保之投保、提撥勞工退休金等，並實施員工分紅、年終獎金等獎勵措施。成立職工福利委員會，依法	無重大差異

項目	運作情形			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	
			提撥福利金，法定休假，並定期召開會議，制訂並推展各項福利措施，如員工社團補貼、旅遊…等。 本公司於勞工求職時應多元包容並給予平等機會。大江生醫以「信任」、「創新」及「智慧」為企業核心文化吸引相同理念的工作夥伴，凝聚向心力，並致力為同仁提供高品質、具競爭力的職涯發展。截至2025年12月底，大江生醫海內外員工總數為859人，其中以男性同仁占比為51.7%，女性同仁占比為48.3%。若以管理職幹部為基數，則男性同仁占比為44.7%，女性同仁占比為55.3%，顯示大江生醫無論在任用或訓練、及升遷制度，皆致力於性別平等，禁止任何形式之歧視。 2. 敘明經營績效或成果如何反映於員工薪酬之政策及其實施情形。 本公司設有薪資報酬委員會，委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中過半數成員應為獨立董事。委員會成員之專業資格與獨立性，應符合薪酬委員會職權辦法第五條及第六條之規定定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。同時在董事長室下設有獎懲委員會，針對員工績效與獎金連結之檢討定期每季至少召開一次會議。	
(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？	V		1. 敘明對員工安全與健康工作環境之措施、對員工之教育政策與其實施情形。 本公司依相關勞工安全衛生法令規定，進行廠區與辦公室工作環境之維護與督導，且除了廠區入職同仁須檢附近3個月內健康檢查資訊外，兩廠皆於每年年中定期辦理員工健康檢查，台北總公司明訂兩年必辦理員工健康全檢同時視年度狀況不定期舉辦簡易健檢。	無重大差異

項目	運作情形			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	
			為維辦公室安全，不得於辦公室放置易燃及危險之物品，依據菸害防制法規定實施室內工作與公共場所全面禁菸，工作場所內設置符合飲用水標準之飲水設備，並定期清洗及維護，工作場所環境衛生管理及清潔保養委由專業清潔公司定期維護工作環境衛生品質。精準智造中心每半年執行委外環境監測、消防及急救演練。新冠疫情期間，公司提供員工防疫用品、專車上下班接送以避免人多擁擠之交通工具提高染疫風險，並提供給薪疫苗假，以維護員工安全與健康。針對員工安全與健康之工作環境，本公司至少每半年舉辦勞工安全衛生教育訓練。 截至2025年，大江生醫已具備衛生福利部國民健康署「健康職場認證－健康啟動標章」，並持續依循ISO45001職業安全與衛生管理系統推動職場安全與健康管理。 2. 敘明公司所取得相關驗證情形（應為截至年報刊印日止仍有效）及其所涵蓋範圍。 本公司取得職業安全與衛生系統OHSAS 18001及Sedex供應商道德交換平台稽核。 3. 敘明當年度員工職災之件數、人數及占員工總人數比率，及相關改善措施。 2025年員工職災件數2件，將持續加強員工職安訓練及交通安全宣導。 4. 無火災事件發生，無死傷人數。	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		本公司每年均由主管及員工藉由績效考核時，討論員工個人之職涯發展，並訂定下年度計畫。公司提供在職員工進修教育辦法：為鼓勵員工終身學習，充實專業知識、並提升專業技能與人文素養，進而提高服務品質及績效，公司提供所有員工多元進修管道。公司設計之內部教育訓練課程除專業知識之外，亦進行誠信經營、人權、性騷擾與其他騷擾、風險管理、ESG永續之相關教育訓練。	無重大差異

項目	運作情形			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	
			凡在職專任員工提出進修申請，書明進修主題、辦法與專業相關性和對未來工作績效改進效益，經人資部門及主管核准後，即可獲公司支持參與各項在職教育及研修課程。本公司亦依循重要高階管理階層接班計劃，安排同仁參與經營管理相關課程在職訓練。	
(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？	V		敘明各事項所遵循法規及國際準則，並說明保護消費者或客戶權益政策之名稱、內容及申訴程序。 本公司與重要研發及生產供應商訂品質合約，以確保未來最終研發產品之品質，並設有實驗室進行產品檢驗，亦可回溯產品批號，以確保消費者食用安全。本公司設置業務部門，提供客戶產品服務及諮詢，保持與客戶暢通之聯繫管道，並於內部控制制度中，訂有客訴處理流程章節，由專案管理師與品管單位於第一時間內協助釐清客戶狀況，迅速排除異樣並給予客戶改善方案與答覆以保障客戶權益。 對產品與服務之行銷及標示，本公司均遵循相關法規及國際準則辦理。 客戶隱私權的維護為大江資訊安全管理的重要目標之一，公司依循歐盟一般資料保護規範（General Data Protection Regulation, GDPR）訂定《隱私權保護政策》，提供客戶隱私權政策負責人的聯絡管道及供客戶作查詢、閱覽、更正、停止蒐集或要求刪除的申請。大江生醫嚴守客戶合約內容與保密承諾，與客戶相關並具商業機密的訊息、文件及資料，均透過加密機制上傳至內部系統進行嚴格控管，必須使用帳號密碼登入系統，並透過線上申請的解密作業方可瀏覽文件。	無重大差異
(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？	V		大江生醫為加強落實供應鏈永續發展，頒布《供應商行為準則》，作為供應商整體評估的重要參考，確保目前與大江生醫合作供應商在提供產品與服務的過程中都能遵循法令規範，包含勞工人權、健康與安全，及環境標準，並積極應對當前環境保護與社會各項議題	無重大差異

<table>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>，勇於承擔企業社會責任並持續改善與提升。公司發放供應商自評</td><td></td></tr>
<tr><td rowspan="2">項　　目</td><td colspan="2">運　　作　　情　　形</td><td rowspan="2">與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因</td></tr>
<tr><td>是</td><td>否</td><td>摘　　要　　說　　明</td></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>表作為評估合作的參考依據，於供應商自評表中納入保障人權、勞工權益、健康安全、環境保護等面向的ESG自我評鑑項目，做為供應商評鑑分數之重要計分，以降低供應鏈上產生的永續風險，提升價值鏈整體永續性的效益。同時，持續鼓勵供應商簽署《供應商行為準則》，並對採購量較大關鍵供應商定期進行實地稽核。
供應商行為準則規範四大面向
<table><tr><td>勞工</td><td>健康與安全</td></tr><tr><td>• 禁止不當勞動
• 勞動自由
• 工作時數
• 禁用童工
• 工資福利政策
• 人道政策
• 結社自由</td><td>• 安全與環境作業規範
• 緊急狀況應對政策
• 防護安全
• 教育訓練</td></tr><tr><td>環境</td><td>道德規範</td></tr><tr><td>• 環境維護
• 危險物標示與安全作業規範
• 水資源管理
• 溫室氣體管理政策</td><td>• 資訊公開與不得偽造、虛報
• 公平競爭
• 員工檢舉管道
• 隱私與資安政策
• 禁止利益衝突
• 權利轉讓
• 法規遵循</td></tr></table>2023新供應商簽署《供應商行為準則》比率為100%。</td><td></td></tr>
</table>

項目	運作情形			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，編製永續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？		V	1. 敘明所參考之國際編製準則或指引，及所編製揭露非財務資訊之報告書。 大江生醫以國際通用報告書編製準則GRI及TCFD編纂永續報告書，揭露公司非財務資訊，並預計取得第三方確信。 2. 取得確信或保證者，應敘明確信或保證之驗證單位名稱、驗證項目或範圍及其所依循標準。 大江生醫2025年版本永續報告書預計取得會計師有限確信。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 已訂定企業社會責任政策，且已依序執行，並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： 本公司以牛筋萃取膠原蛋白及玻尿酸為原料，並製成相關產品，並無相關違反相關環保規定。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司本公司針對公司營運相關之環境、社會、及公司治理之風險評估程序，設定邊界為磐石園區，包含大江生醫股份有限公司美膚科技分公司與大江生醫股份有限公司農科分公司。 透過產業關注議題，氣候變遷相關財務揭露指引架構，分析公司治理之國際趨勢、辨識實體與轉型等氣候相關風險，大江生醫風險管理流程包含以下四大步驟，(1)蒐集風險議題、(2)鑑別重大性、(3)分析財務衝擊、(4)研擬應對措施，並每年至少一次向董事會報告。 以減緩氣候變遷之環境衝擊為例，本公司透過設置生物多樣性園區，提升生物多樣性與低碳農法並行，自2022年列入永續重點專案。董事會成員有生物化學及農業相關專業背景，亦有董事有財務相

<table>
<tr><th>項　　目</th><th>執　　行　　情　　形</th></tr>
<tr><td></td><td>關背景並有國際管顧經驗，對氣候相關之調適措施、風險與機會皆可給與公司適當建議與督促。
此外，董事會轄下成立「風險管理委員會」，每年召開會議，負責制定、推動及強化公司永續發展（包括氣候相關議題）重要政策之行動計畫與資本支出，檢討、追蹤與修訂永續發展及風險管理執行情形與成效，並提報董事會。</td></tr>
<tr><td>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務（短期、中期、長期）。</td><td>公司積極研擬解決方案，評估短期、中期及長期的氣候風險與機會，制定措施提升因應氣候之韌性，確保穩定運營和可持續發展。
<table>
<tr><th>風險因子/機會</th><th>財務及業務衝擊</th><th>期間
(短中長期)</th><th>因應對策</th></tr>
<tr><td><政策與法規>
碳費徵收</td><td>國內《氣候變遷因應法》草案預期分階段依據企業的規模，由大至小徵收碳費。未來大江可能會有「碳費」這項新的營運成本</td><td>短期
中期
長期</td><td>1. 購買綠電降低溫室氣體
2. 減排製程與設備和材料導入搭配提高綠能使用
3. 以自然為本專案增加碳權</td></tr>
<tr><td><市場>
原物料產量及品質變動</td><td>大江透過加工來自自然界的原料做成產品，特定農作物或動植物資源受氣候變遷影響產量或品質，可能提高原料價格或使出貨量下降</td><td>短期
中期
長期</td><td>1. 強化研發技術開發多元產品降低單一原料依賴
2. 與高風險或關鍵原物料供應商建立戰略夥伴關係
3. 降低對自然界依賴</td></tr>
<tr><td><慢性>
水資源稀缺</td><td>中研院研究預期未來暖化的程度愈嚴重，台灣南部降雨時空分布不均的現象會愈明顯。大江位於屏東的工廠可能因此面臨水資源稀缺風險</td><td>短期
中期
長期</td><td>1. 推動水資源管理與節水計畫
2. 提高再生水利用
3. 進行流域水資源保護以及達到水資源全循環</td></tr>
<tr><td>法規與政策變化</td><td>法規要求的變化（如碳排放限制、能源效率標準）導致法遵成本增加，並對生產和營運產生影響。</td><td>短期
中期</td><td>1. 持續監控和評估法規變化，提前調整公司策略。
2. 提高產品和生產流程的效率。</td></tr>
<tr><td>轉型風險</td><td>市場對於環保產品的需求增加，未來可能影響傳統產品的銷售，進而對公司財務和市場競爭力造成衝擊。</td><td>短期
中期
長期</td><td>1. 加強研發投入，提升技術創新能力。
2. 持續監控及同步市場需求和趨勢，迅速調整市場策略。
3. 擴展產品線，開發和推廣環保</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

項　　目	執　　行　　情　　形
	產品。
3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	本公司應對極端氣候事件及轉型行動對財務影響的策略如下： 1. 強化供應鏈：建立多元化的供應鏈管理，減少對單一供應商的依賴，並與供應商建立戰略夥伴關係，此外，設立應急預案和災害應對計劃，確保生產和供應鏈的連續性，降低生產成本增加的風險。 2. 提前規劃：持續監控和評估氣候相關法規和政策的變化，提前進行技術改造和設備更新，確保合規性。通過引進清潔能源和提升能源效率，降低長期合規成本，同時減少對環境的影響。 3. 提升基礎設施：基礎設施升級，以抵禦極端氣候事件的衝擊。例如，建立備用電力和水源系統，確保生產運營的穩定性，減少因災害帶來的財務損失。 4. 加強資源管理與節約：為應對資源匱乏問題，公司已實施節能減電，且優化生產流程，提高資源利用效率，降低資源短缺對生產和成本的影響。此外，推動回收再利用，降低對天然資源的依賴。 5. 員工培訓與意識提升：加強員工在氣候變遷和環保方面的培訓，提高全員環保意識和應對氣候風險的能力。通過內部教育和培訓，促進全體員工參與節能減排和環境保護。
4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司業關注議題，氣候變遷相關財務揭露指引架構，分析公司治理之國際趨勢、辨識實體與轉型等氣候相關風險，大江生醫風險管理流程包含以下四大步驟，(1)蒐集風險議題、(2)鑑別重大性、(3)分析財務衝擊、(4)研擬應對措施，說明如下： (1) 蒐集風險議題 藉國際研究機構出版之氣候變遷研究報告，以及與利害關係人議和，蒐集大江生醫營運相關的環境、社會、及公司治理可能面臨的風險議題。 (2) 鑑別重大性 透過各單位高階主管訪談，彙整出所有可能影響營運的風險議題，以此設計風險評估問卷。我們於問卷各項題組描述對於大江生醫可能的影響，請高階主管回覆問卷各項風險發生可能性與影響程度，最終篩選出6項重點風險與2項重點機會。 (3) 分析財務衝擊 在給定情境下進一步針對重點風險逐步量化財務影衝擊數值，瞭解對我們營運可能影響，並於既有風險管理機制進行因應調整，一年至少一次向董事會報告重大營運相關風險的具體因應策略。 (4) 研擬應對措施

<table>
<tr><th>項　　目</th><th>執　　行　　情　　形</th></tr>
<tr><td></td><td>我們針對所鑑別出的6項重點風險與2項重點機會提出因應管理行動與方案，每年重新檢視管理成效與滾動式調整方案。
大江生醫的《風險管理辦法》規範公司的風險管理流程，包括風險檢測及評估、作業執行及審議，透過三個層級管理：
(1) 董事長主持的永續推進委員會負責審議營運部門提出的風險預警機制及因應計畫，議案通過以後，除了鑑別出該風險的部門以外，董事長會指示涉及該風險的其他部門，作跨部門風險因應，緩解公司整體營運受該風險影響的可能性或衝擊性。此外，我們所有的董事會，包括非執行董事，定期接受風險管理教育。風險管理教育每年進行一次，包括3-6小時的培訓課程，稽核室每年會對已確立的因應計畫進行稽查，確保風險預警機制的運作。
(2) 營運部門主管負責向永續推進委員會風險管理組回報潛在風險，風險管理組收到預警以後會初步審查該部門提出的風險與因應計畫，並提出建議與該部門進行討論，之後由永續長提報至永續推進委員會
(3) 營運部門為風險管控的第一線，負責發覺與評估與自身業務相關的短、中、長期風險，進行風險的質性評估或量化評估，並根據評估的結果擬定初步的風險預警機制與因應計畫。</td></tr>
<tr><td>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</td><td>截止年報刊印日止，本公司使用氣候情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，目前僅做質化分析。</td></tr>
<tr><td>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</td><td>針對因應管理氣候相關風險的轉型計畫，本公司制定以下計畫內容及辨識與管理實體風險和轉型風險的指標與目標：
1. 計畫內容：
<table>
<tr><th>項　　目</th><th>內　　容</th><th>實　施　步　驟</th></tr>
<tr><td>減碳計畫</td><td>公司將逐步減少碳排放，推動低碳生產技術和流程，引進清潔能源，提升能源效率</td><td>1. 評估現有生產流程和能源使用情況
2. 制定減碳目標，選擇合適的低碳設備
3. 分階段實施技術改造和設備更新</td></tr>
<tr><td>資源管理計畫</td><td>本公司將優化資源管理，推動節能</td><td>1. 審查現有資源使用情況，識別優化空間</td></tr>
</table></td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>項　　目</th><th>執　　行　　情　　形</th></tr>
<tr><td></td><td>
<table>
<tr><td></td><td>和水資源管理計劃，實施循環經濟模式。</td><td>2. 制定節能和節水目標，推動資源再利用
3. 引進資源管理技術，提升資源利用效率</td></tr>
</table>
2. 指標與目標：
<table>
<tr><th>項　　目</th><th>指標</th><th>目標</th></tr>
<tr><td>碳 排 放 量</td><td>碳排放密集度 (噸/百萬美元)</td><td>降低1.5%</td></tr>
<tr><td>用　電　量</td><td>用電密集度 (MWh/百萬美元)</td><td>降低3.5%</td></tr>
<tr><td>回收材料使用</td><td>回收材料使用量 (公噸)</td><td>提升4.5%</td></tr>
</table>
</td></tr>
<tr><td>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</td><td>不適用。</td></tr>
<tr><td>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</td><td>本公司設定之氣候相關目標如下：
2030年達成百分之百使用再生能源、用水強度降低25%、廢棄物零掩埋
2030年範疇一、二排放總量降低51%，範疇三的「購買商品與服務」減量15%，基準年為2018年</td></tr>
<tr><td>9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。</td><td>本公司逐年進行溫室氣體盤查並經第三方查證，本年度溫室氣體盤查結果如下</td></tr>
</table>

2. 溫室氣體盤查及確信情形

本公司基本資料 □資本額新台幣100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業 □資本額新台幣50億元以上未達100億元之公司 ■資本額新台幣未達50億元之公司		依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露 ■母公司個體盤查 □合併財務報告子公司盤查 ■母公司個體確信 □合併財務報告子公司確信	
執行確信之範圍		2024年度	2025年度
本公司	範疇一 直接溫室氣體排放	3,831	3,831.97
	範疇二 間接溫室氣提排放	9,449	9,633.36
	總計	13,280	13,465.33
確信機構		艾法諾國際股份有限公司 (AFNOR)	環球國際驗證股份有限公司 (UCS)
確信情形說明		ISO 14064－1： 2018 合理保證	GHG Protocol 合理保證
確信意見/結論		無	無

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形 (註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一) 本公司已制定『誠信經營守則』，並經董事會決議通過，所有業務運作皆本諸誠信經營原則運作。	無
(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	✓		(二) 除於誠信經營守則明訂禁止不誠信行為外，並揭示守則遵循法令及政策，並已訂定本公司「誠信程序及行為指南」。	無
(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	✓		(三) 本公司於「本公司誠信程序及行為指南」明定防範方案範圍及權責單位，並於「工作守則」中訂定如有確定涉及不誠信行為，將予以解僱。	無
二、落實誠信經營				
(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一) 本公司「誠信經營守則」規範與他人簽訂契約時，應充分瞭解對方之誠信經營狀況，並宜將誠信經營納入契約條款或明訂誠信事項。	無
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期（至少一年一次）向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	✓		(二) 誠信經營守則明訂本公司由法務單位負責誠信經營政策與防範方案之制定，由內部稽核人員負責監督執行，並作成稽核報告提報董事會。 公司治理主管並列席董事會備詢。 推動企業誠信經營執行情形向董事會報告（一年一次）2024年向董事會報告之日期：2024/12/19	無

評估項目	運作情形 (註)			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	
			課程安排： 提供全集團員工完整的法遵概念， 落實企業誠信之重要性。 2025防範內線交易（全集團員工） 2025/1/1至2025/12/31(全年度報到之新進同仁)	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三) 誠信經營守則明訂迴避相關規範，各項業務並皆設有權責業管窗口，於官網公告相關作業規定及聯絡信箱，以利查詢及遵循。	無
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四) 本公司設有專責之稽核單位，定期進行內控查核管制，相關作業規範並於官網上公告。	無
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五) 本公司透過定期主管會議及部門內部會議宣導誠信經營相關規定。	無
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一) 本公司已於誠信經營準則中明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。員工並可以任何形式向高階主管提出反應。	無
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二) 本公司「誠信程序及行為指南」已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。	無
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三) 本公司採取匿名檢舉政策，保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無

評估項目	運作情形 (註)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容。	無
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司與各廠商及組織合作皆秉諸誠信經營原則辦理，並已訂定「誠信經營守則」且經董事會通過，董事會與管理階層承諾積極落實，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形） 本公司以誠信為根本，務求全體員工秉持誠信精神，對投資人、用戶和社會負責。此外，本公司與相關廠商及合作對象多為長期合作，並設置相關專職人員參與，維繫長期穩健合作關係且於員工手冊明定行為準則與獎懲，務求誠信經營。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：https://mops.twse.com.tw/mops/web/index。

(九) 內部控制制度執行狀況

1. 相關資訊請至公開資訊觀測站【網址:https://mops.twse.com.tw】，點選「重大訊息/公告→公告/公告查詢→輸入查詢條件（公司證券代號：8436；公告種類：內控聲明書公告）」查詢。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

(十) 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

2026年4月30日

開會日期	重要決議事項	執行情形
2025年6月26日	1. 承認2024年度營業報告書及財務報表案	決議通過
	2. 承認2024年度盈餘分配案	1. 提撥現金股利每股7.1元，共計新台幣835,874,693元。另依公司法第241條以超過面額發行普通股溢價之資本公積發放現金新台幣341,413,607元（每股2.9元）。 2. 除息基準日為2025/09/13，現金股息已於2025/09/30發放。
	3. 修訂公司章程案	決議通過
	4. 修訂取得或處分資產處理程序案	決議通過
	5. 補選一席董事案	依法完成選舉
	6. 解除新任董事競業禁止之限制案	決議通過

2. 董事會重要決議

2026年4月30日

開會日期	重要決議事項	執行情形
2025年2月26日	第一案：2025年第一季合併財務報表案。 第二案：本公司2024年度員工酬勞分派明細（經理人）案。 第三案：本公司取得有價證券案。 第四案：辦理註銷買回之庫藏股及訂定庫藏股註銷減資基準日案。 第五案：向金融機構申請融資額度案。	已遵行決議辦理
2025年5月7日	第一案：2025年第一季合併財務報表案。 第二案：本公司2024年度員工酬勞分派明細（經理人）案。 第三案：本公司取得有價證券案。 第四案：辦理註銷買回之庫藏股及訂定庫藏股註銷減資基準日案。 第五案：向金融機構申請融資額度案。	已遵行決議辦理
2025年8月11日	第一案：2025年第二季合併財務報表案。 第二案：擬通過本公司「2024年永續報告書」案。 第三案：向金融機構申請融資貸款額度（展期續約）案。	已遵行決議辦理
2025年11月11日	第一案：2025年第三季合併財務報表案。 第二案：修訂本公司部分內部控制制度管理辦法案。	已遵行決議辦理
2025年12月11日	第一案：本公司擬資金貸與TCI Biotech USA LLC案。 第二案：本公司之子公司TCI Biotech USA LLC購置美國不動產案。	已遵行決議辦理

開會日期	重要決議事項	執行情形
2025年 12月26日	第一案：擬訂定本公司「2026年度營運計畫」暨「2026年度預算」案。 第二案：擬訂定本公司2026年度稽核計畫案。 第三案：本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。 第四案：簽證會計師2026年度報酬案。 第五案：配合資誠聯合會計師事務所內部調整簽證會計師案。 第六案：擬訂定本公司2026年度風險管理計畫案。 第七案：擬訂定本公司提升企業價值計畫案。 第八案：向金融機構申請融資貸款額度案。 第九案：本公司2025年度經理人年終獎金發放相關事宜案。 第十案：擬執行員工持股信託及經理人參與員工持股信託案。	已遵行決議辦理
2026年 3月11日	第一案：本公司2025年度內部控制制度聲明書案。 第二案：擬修訂本公司內部控制制度之「薪工循環」案。 第三案：本公司2025年度營業報告書及財務報表案。 第四案：本公司2025年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 第五案：董事全面改選案。 第六案：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。 第七案：擬訂定本公司2026年股東常會日期、地點及召集事由等內容案。 第八案：向金融機構申請衍生性金融商品額度案。 第九案：本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案。	已遵行決議辦理

(十一) 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。

三、會計師公費資訊

(一) 會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞	涂展源	2025年度	無

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合　計
1	低於2,000仟元			
2	2,000仟元（含）～4,000仟元	✓	✓	
3	4,000仟元（含）～6,000仟元			
4	6,000仟元（含）～8,000仟元			✓
5	8,000仟元（含）～10,000仟元			
6	10,000仟元（含）以上			

(二) 公司有下列情事之一者，應揭露下列事項

1. 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	支秉鈞 涂展源	3,597	0	0	0	3,213	6,810	2025年度	諮詢服務和移轉訂價服務

2. 更換會計師事務所且更換年度所支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：無。

3. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

四、更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	2025年2月26日經董事會通過			
更換原因及說明	配合資誠聯合會計師事務所內部調整，自2025年第一季起財務報表之簽證會計師，由支秉鈞會計師及賴宗義會計師更換為支秉鈞會計師及涂展源會計師。			
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情況		會計師	委任人
	主動終止委任		不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無			
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務	
			財務報告之揭露	
			查核範圍或步驟	
			其他	
	無	V		
	說明：無			
其他揭露事項（本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者）	無			

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	支秉鈞會計師及涂展源會計師
委任之日期	2025年2月26日經董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

五、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。

六、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股東股權移轉及股權質押變動情形

(一) 股權變動及股權質押情形

相關資訊請至公開資訊觀測站【網址:https://mops.twse.com.tw】，點選「單一公司→股權變動/證券發行→董監大股東持股/質押/轉讓→董監事持股餘額明細→董監事持股餘額「輸入查詢條件（公司證券代號：8436）」查詢。

(二) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(三) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

七、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

2026年4月28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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(姓名)	關係	
詠江投資股份有限公司	6,789,248	5.77%	0	0	0	0	和康生物科技(股)公司 大江基因醫學(股)公司 永溢資本(股)公司	負責人同一人	
大江基因醫學股份有限公司	5,015,000	4.26%	0	0	0	0	和康生物科技(股)公司 詠江投資(股)公司 永溢資本(股)公司	負責人同一人	
陽光投資股份有限公司	3,851,053	3.27%	0	0	0	0	無	無	
普訊開發股份有限公司	2,601,000	2.21%	0	0	0	0	無	無	
和康生物科技股份有限公司	2,531,000	2.15%	0	0	0	0	大江基因醫學(股)公司 永溢資本(股)公司 詠江投資(股)公司	負責人同一人	
莊明郎	1,902,000	1.62%	0	0	0	0	無	無	
台北富邦商業銀行受託保管全美世界國際有限公司投資專戶	1,999,000	1.69%	0	0	0	0	無	無	
永溢資本股份有限公司	1,634,359	1.39%	0	0	0	0	和康生物科技(股)公司 大江基因醫學(股)公司 詠江投資(股)公司	負責人同一人	
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管ＷＧＩ新興市場小型公司基金有限公司投資專戶	1,442,000	1.22%	0	0	0	0	無	無	
蔡岱蓉	1,402,661	1.19%	0	0	0	0	無	無	

八、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

2026年4月28日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
台灣第一新藥股份有限公司	214,885,489	100%	-	-	214,885,489	100%
大江基因醫學股份有限公司	11,173,692	42.23%	-	-	11,173,692	42.23%
百岳特美膚科技股份有限公司	500,000	100%	-	-	500,000	100%
大江生醫生物技術(上海)有限公司	Note 1	100%	-	-	Note 1	100%
TCI HK LIMITED	Note 1	100%	-	-	Note 1	100%
TCI BIOTECH LLC	300	3.85%	-	-	7,800	100%
TCI BIOTECH USA LLC	0	0%	-	-	7,500	100%
大江生醫JAPAN株式會社	Note 2	100%	-	-	Note 2	100%
PT TCI BIOTEK INDO	89,000	100%	-	-	89,000	100%
TCI Biotech Netherlands B.V.	6,592,950	100%	-	-	6,592,950	100%
汎和營養科學股份有限公司	3,000,000	100%	-	-	3,000,000	100%
和康生物科技股份有限公司	26,174,762	29.19%	-	-	26,174,762	29.19%
AYURGA INDIA PRIVATE LIMITED	26,000,000	100%	-	-	26,000,000	100%

註1：係屬有限公司，故無發行股份。

註2：資本額5,500萬日幣。

參、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

2026年4月28日；單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
95.08	10	12,000	120,000	5,380	53,800	現金增資10,000仟元	—	註1
96.08	10	12,000	120,000	6,380	63,800	現金增資10,000仟元	—	註2
97.04	12	12,000	120,000	7,380	73,800	現金增資10,000仟元	—	註3
98.10	10	12,000	120,000	8,618	86,180	現金增資5,000仟元 盈餘轉增資7,380仟元	—	註4
99.08	10	50,000	500,000	15,000	150,000	現金增資10,001仟元 盈餘轉增資53,819仟元	—	註5
100.07	10	50,000	500,000	20,042	200,420	盈餘轉增資45,000仟元 員工紅利轉增資5,420仟元	—	註6
100.12	68	50,000	500,000	22,642	226,420	現金增資26,000仟元	—	註7
101.09	10 18	50,000	500,000	29,799	297,996	盈餘轉增資67,926仟元 認股權憑證轉換3,650仟元	—	註8
102.04	18	50,000	500,000	29,812	298,126	認股權憑證轉換130仟元	—	註9
102.08	10 18	50,000	500,000	39,423	394,234	盈餘轉增資89,438仟元 認股權憑證轉換6,670仟元	—	註10
102.09	93	50,000	500,000	43,880	438,804	現金增資44,570仟元	—	註11
103.08	10 18	100,000	1,000,000	51,024	510,244	盈餘轉增資65,821仟元 認股權憑證轉換5,620仟元	—	註12
103.10	72.3	100,000	1,000,000	55,624	556,244	辦理私募現金增資46,000仟元	—	註13
104.08	10 18	100,000	1,000,000	61,202	612,028	盈餘轉增資55,624仟元 認股權憑證轉換160仟元	—	註14
105.02	36 88	100,000	1,000,000	65,276	652,764	認股權憑證轉換1,680仟元 可轉換公司債轉換39,056仟元	—	註15
105.05	88	100,000	1,000,000	66,607	666,071	可轉換公司債轉換13,306仟元	—	註16
105.08	10 78.8	100,000	1,000,000	75,370	753,698	盈餘轉增資78,332仟元 可轉換公司債轉換3,295仟元 限制員工權利新股6,000仟元	—	註17
105.10	10 78.8	100,000	1,000,000	75,447	754,470	認股權憑證轉換10仟元 可轉換公司債轉換761仟元	—	註18
106.01	10 78.8	100,000	1,000,000	75,621	756,213	認股權憑證轉換1,730仟元 可轉換公司債轉換13仟元	—	註19

年　月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股　數	金　　額	股　數	金　　額	股　本　來　源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
106.04	10 78.8	100,000	1,000,000	75,653	756,525	認股權憑證轉換300仟元 可轉換公司債轉換13仟元	—	註20
106.06	10	100,000	1,000,000	75,669	756,685	認股權憑證轉換160仟元	—	註21
106.07	10	100,000	1,000,000	87,012	870,117	盈餘轉增資113,432仟元	—	註22
107.04	10	100,000	1,000,000	87,070	870,701	可轉換公司債轉換584仟元	—	註23
107.07	10	200,000	2,000,000	100,122	1,001,219	盈餘轉增資130,518仟元	—	註24
107.11	10	200,000	2,000,000	102,232	1,022,321	認股權憑證轉換5,260仟元 可轉換公司債轉換15,842仟元	—	註25
108.01	10	200,000	2,000,000	102,608	1,026,076	認股權憑證轉換420仟元 可轉換公司債轉換3,335仟元	—	註26
108.04	10	200,000	2,000,000	102,742	1,027,422	可轉換公司債轉換1,347仟元	—	註27
108.08	10	200,000	2,000,000	102,792	1,027,920	可轉換公司債轉換497仟元	—	註28
108.08	10	200,000	2,000,000	118,183	1,181,831	盈餘轉增資153,911仟元	—	註29
108.10	10	200,000	2,000,000	119,598	1,195,981	認股權憑證轉換5,210仟元 限制員工權利新股8,940仟元	—	註30
109.02	10	200,000	2,000,000	119,617	1,196,171	認股權憑證轉換260仟元 註銷限制員工權利新股70仟元	—	註31
109.06	10	200,000	2,000,000	117,610	1,176,101	註銷限制員工權利新股70仟元 註銷庫藏股20,000仟元	—	註32
109.08	10	300,000	3,000,000	117,610	1,176,101	增加資本總額、修正公司章程、董事全面改選	—	註33
109.09	10	300,000	3,000,000	117,607	1,176,071	註銷限制員工權利新股30仟元	—	註34
109.11	10	300,000	3,000,000	118,190	1,181,901	認股權憑證轉換589仟元 註銷限制員工權利新股60仟元	—	註35
110.01	10	300,000	3,000,000	118,220	1,182,201	認股權憑證轉換360仟元 註銷限制員工權利新股60仟元	—	註36
110.07	10	300,000	3,000,000	118,239	1,182,398	註銷限制員工權利新股40仟元 認股權憑證轉換230仟元 可轉換公司債轉換6仟610元	—	註37
110.12	10	300,000	3,000,000	118,239	1,182,398	營業項目登記	—	註38
111.01	10	300,000	3,000,000	118,244	1,182,448	認股權憑證轉換420仟元	—	註39
111.04	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	認股權憑證轉換160仟元	—	註40
111.10	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	營業項目登記	—	註41
112.07	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	修正公司章程、董事全面改選	—	註42
113.05	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	董事解任及持有股份異動	—	註43
113.08	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	補選董事及持有股份異動	—	註44
113.12	10	300,000	3,000,000	118,260	1,182,608	董事解任及持有股份異動	—	註45
114.06	10	300,000	3,000,000	117,728	1,177,288	註銷庫藏股及董事持有股份異動	—	註46

年　月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股　數	金　　額	股　數	金　　額	股　本　來　源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
114.09	10	300,000	3,000,000	117,728	1,177,288	修正公司章程、補選董事	—	註47

註1：95年8月22日府建商字第09582279100號。
註2：96年8月30日府建商字第09688717100號。
註3：97年4月25日府產業商字第09783966800號。
註4：98年10月29日府產業商字第09887803330號。
註5：99年8月16日府產業商字第09985775230號。
註6：100年7月15日府產業商字第10085576600號。
註7：100年12月9日府產業商字第10090009810號。
註8：101年9月6日府產業商字第10187001810號。
註9：102年4月10日府產業商字第10282650710號。
註10：102年8月1日府產業商字第10286556500號。
註11：102年9月25日府產業商字第10288072500號。
註12：103年8月15日經授商字第10301165180號。
註13：103年11月5日經授商字第10301231620號。
註14：104年8月6日經授商字第10401161750號。
註15：105年2月2日經授商字第10501017880號。
註16：105年5月17日經授商字第10501100670號。
註17：105年8月5日經授商字第10501192080號。
註18：105年10月18日經授商字第10501246530號。
註19：106年1月19日經授商字第10601007940號。
註20：106年4月18日經授商字第10601049900號。
註21：106年7月17日經授商字第10601098480號。
註22：106年7月28日經授商字第10601102940號。
註23：107年4月11日經授商字第10701037100號。
註24：107年8月23日經授商字第10701105450號。
註25：107年11月5日經授商字第10701131780號。
註26：108年1月28日經授商字第10801005770號。
註27：108年4月22日經授商字第10801044030號。
註28：108年8月2日經授商字第10801097590號。
註29：108年8月20日經授商字第10801114380號。
註30：108年10月28日經授商字第10801143300號。
註31：109年2月21日經授商字第10901008680號。
註32：109年6月1日經授商字第10901080290號。
註33：109年8月4日經授商字第10901122480號。
註34：109年9月11日經授商字第10901155540號。
註35：109年11月27日經授商字第10901216090號。
註36：110年1月25日經授商字第11001009560號。
註37：110年7月13日經授商字第11001104180號。
註38：110年12月24日經授商字第11001238990號。
註39：111年1月28日經授商字第11101008440號。
註40：111年4月18日經授商字第11101062660號。
註41：111年10月4日經授商字第11101187990號。
註42：112年7月25日經授商字第11230133320號。
註43：113年5月30日經授商字第11330073350號。
註44：113年8月26日經授商字第11330121060號。
註45：113年12月23日經授商字第11330222890號。
註46：114年6月6日經授商字第11430081860號。
註47：114年9月9日經授商字第11430111640號。

2. 股份種類

2026年4月28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	
記名式普通股	117,728,830	182,271,170	300,000,000	其中10,000,000股，將保留供發行員工認股權憑證行使認股權使用。本公司股票屬上櫃公司股票。

3. 總括申報制度募集發行有價證券相關資訊：不適用。

(二) 主要股東名單（持股比例達5%以上或持股比例占前10名之股東）

2026年4月28日；單位：股；%

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例
詠江投資股份有限公司	6,789,248	5.77%
大江基因醫學股份有限公司	5,015,000	4.26%
陽光投資股份有限公司	3,851,053	3.27%
普訊開發股份有限公司	2,601,000	2.21%
和康生物科技股份有限公司	2,531,000	2.15%
莊明郎	1,902,000	1.62%
台北富邦商業銀行受託保管全美世界國際有限公司投資專戶	1,999,000	1.69%
永溢資本股份有限公司	1,634,359	1.39%
匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管ＷＧＩ新興市場小型公司基金有限公司投資專戶	1,442,000	1.22%
蔡岱蓉	1,402,661	1.19%

(三) 公司股利政策及執行情況

1. 公司章程所訂之股利政策

依本公司章程第十八條之一及第十八條之二規定。

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。

本公司產業目前處於成長階段，在競爭日益激烈的環境下，為求永續經營，考量營運成長、資金需求及長期財務規劃，並兼顧股東權益，每年就可供分配盈餘提撥30%至80%分配股東紅利，本公司股東紅利分派得採部份股票股利及部份現金股利互相搭配方式，股東現金紅利分派之比例以不低於股東紅利總額之百分之十為原則，惟當本公司有較多盈餘或資金充裕時，可視當年度盈餘狀況提高股東現金股利支付比率。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本公司2025年度股利業經2026年5月8日之董事會通過，決議自2025年度盈餘擬提撥706,372,980元，每股配發現金股利6元。

(四) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(五) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），依下列順序分派之：

(1) 公司尚有累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）時，應預先保留彌補數額。

(2) 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。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本期估列員工、董事及監察人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。

(1) 本公司之員工酬勞及董事酬勞估列金額，係以截至當期止之稅前利益（扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益），依公司章程所載之員工酬勞及董事酬勞之成數範圍內，並參酌以往發放成數為基礎估列，並認列為當期營業成本及營業費用。

(2) 本公司員工配發股票酬勞之股數計算基礎，係以股東會決議日前一日收盤價並考量除權除息之影響為依據。本次股東會擬議配發之員工酬勞，經2026年3月11日董事會決議以現金方式發放之。

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者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

配發項目	金　　額
2025年度員工酬勞	55,081,881
2025年度董事酬勞	3,900,000

擬提撥之員工酬勞及董事酬勞金額，與認列費用年度無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及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。

本次擬議配發之員工酬勞，經2026年3月11日董事會決議以現金方式發放之，無配發員工股票酬勞之情事，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：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：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

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、A101030 特用作物栽培業（限經營栽培鱧腸（墨旱蓮）及香附子）

二十六、A102050 作物栽培服務業

二十七、A102060 糧商業

二十八、C201010 飼料製造業

二十九、C201020 寵物食品製造業
三　十、C801110 肥料製造業
三十一、F101050 水產品批發業
三十二、F101990 其他農、畜、水產品批發業
三十三、F103010 飼料批發業
三十四、F106060 寵物食品及其用品批發業
三十五、F107050 肥料批發業
三十六、F201010 農產品零售業
三十七、F201030 水產品零售業
三十八、F201990 其他農畜水產品零售業
三十九、F202010 飼料零售業
四　十、F206050 寵物食品及其用品零售業
四十一、F207050 肥料零售業
四十二、J101020 病媒防治業
四十三、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。本公司主要經營項目為機能性飲品、保健食品及美容保養品之研發、製造及銷售。

2. 營業比重

單位：新台幣仟元

年度 主要產品	2024年度		2025年度	
	營收淨額	營業比重(%)	營收淨額	營業比重(%)
保健食品	6,265,867	86.5%	6,229,961	89.1%
美容保養品	708,649	9.8%	554,060	7.9%
其他	265,750	3.7%	205,282	3.0%
合計	7,240,266	100.0%	6,989,303	100.0%

3. 公司目前之商品項目

本公司目前主要產品為保健食品及美容保養品，提供快速研發製造的跨國界研發平臺，集合多國的專家提供最快的服務、最新的素材、最安全的製程，並提供了完善的後勤支援，包含美術設計及完整服務系統，以強調品質（Quality Safety）、快速（Quick Manufacturing／dispatching）及最佳報價（Optimal Quotation）等三大核心信念，達到品質安全、快速交貨、與理想報價，可以滿足客戶各類型的需求。機能性飲品包括補充人體流失之膠原蛋白飲、潤滑關節之葡萄糖胺飲及各類美白、豐胸、瘦身、降血脂及增強免疫力等目的之液

態飲品。保健食品包括各類美白、抗皺、瘦身、護眼、護肝、增強免疫力及補充營養等目的之硬膠囊、軟膠囊、錠劑、粉劑、液態包、果凍等各類食品劑型。美容保養品係包括臉部及身體之保養，如：搭載LipoButy™微美科技面膜、眼膜、精華液及霜等。



4. 公司開發之商品

仿生胜肽

以合成胜肽技術開發黑寡婦蜘蛛毒蛋白，主要功效為促進肌底膚膠原蛋白/玻尿酸合成酶基因表現，維持端粒末端的長度預防老化，活化肌膚粒線體活性啟動活力，顯著增加肌膚明亮度。藍環章魚毒蛋白主要功效，促進肌底第IV型膠原蛋白/彈力蛋白基因表現提高端粒酶基因表現，保護端粒延緩老化，加強肌膚抗氧化能力，抵禦環境自由基，顯著改善肌膚彈力。

利用標靶微脂粒技術精準改善目標細胞問題。目前已完成針對脂肪細胞的研究，並持續進行黑色素細胞、胰島細胞的標靶微脂粒開發

蜘蛛絲生物纖維面膜

與一般生物纖維面膜相比，蜘蛛絲生物纖維面膜更能有效提升肌膚保濕、彈力及撫平皺紋、紋理。未來將持續利用CRISPR基因轉殖技術，改造木質醋酸菌的基因組，使其表現出特殊的蛋白質，形成獨特的複合型生物纖維材料。

香蕉花養髮精華

目前針對食品和保養品都進行人體實驗的研究，未來將透過進一步的活性成分研究，鑑定出有效抑制二氫睪固酮分泌與促進毛囊細胞生長的成分，接下來將持續運用細胞模式全面釐清香蕉花萃取及其活性成分對於生髮功效之相關調控機制，以奠定未來開發為生髮藥物之基礎。同時亦在商品化後進行臨床功效驗證，成為全球唯一利用香蕉花作預防落髮之產品，將農業副產物有效再利用，大幅提升香蕉農業經濟價值。

兆益菌

是一種發酵乳桿菌（Lactobacillus Fermentum），菌種篩選自母乳，母乳是影響嬰兒胃腸道菌相發展的主因，能有效分解乳糖，減緩乳糖不耐症狀，TCI275具有強力分解乳糖之功效，進而補足體內缺乏乳糖分解酶之狀況。

從不同乳來源、不同菌種篩選具乳糖分解能力之可食用菌。母乳來源之TCI275 Lactobacillus fermentum展現最佳的乳糖分解能力，且具耐胃酸膽鹽能力。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

本公司透過「生物整合設計」，以全方位創新服務模式，整合研發、生產、行銷整合成一個跨國界服務平台，從市場端探索消費者的需求，結合跨領域的專業知識與技術，為品牌客戶開發高效能產品，並縮短從產品開發到生產上市所需時程，邁向「加入並改善消費者生活（Join & Delight）」的企業使命。本公司之產品可分為機能性飲品、保健食品、美容保養品等相關產品，其中機能性飲品及保健產品均屬於機能性食品之範疇，茲分析機能性食品市場及美容保養品市場如下：

(1) 機能性食品

A. 全球市場穩定成長

隨著預防醫學觀念的推廣與實施，人們選擇輔助與替代療法來預防疾病發生，其中尤以保健及機能食品具有增加營養、促進健康、延緩老化等效果，保健及機能產品的消費與使用已蔚為風氣，並以歐美地區最為普遍。根據市調機構Grand View Research、Statista研究報告指出，2019年全球營養科學食品（Nutraceutical）市場規模3,918億美元，預計2018-2023年將成長至5,628億美元，年複合成長率CAGR為7.3%，其中功能性飲料、功能性食品及膳食補充劑的CAGR分別為5.8%、7.9%及8.2%。

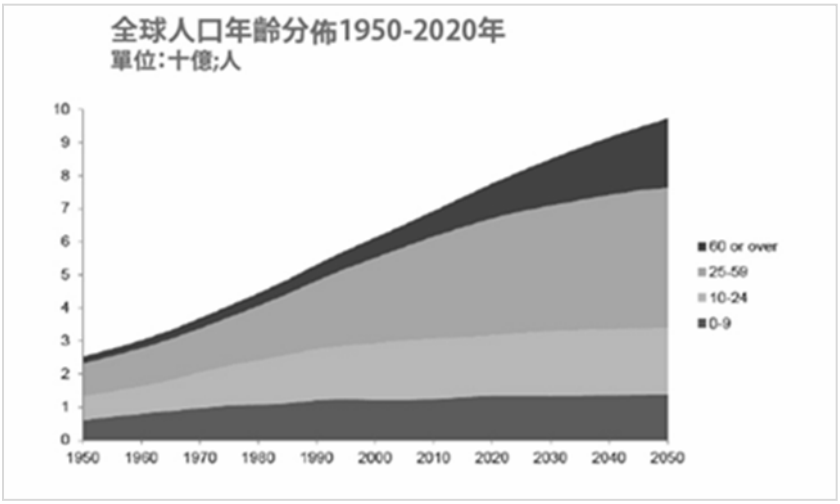
(US$ Billions)

Product	2018	2019	2024	CAGR
Functional Beverages	83.1	93.7	124.4	5.8%
Functional Food	161.5	174.8	255.6	7.9%
Dietary Supplements	72.7	123.3	182.8	8.2%
Total	317.3	391.8	562.8	7.3%

（資料來源：Grand View Research、Statista、作者整理）

B. 全球人口加速老齡化

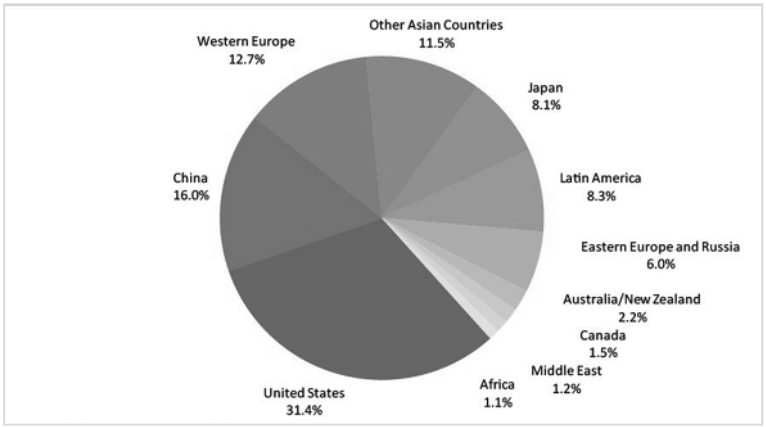
根據聯合國最新報告指出，2050年預估世界人口將達98億人，其中65歲以上的老年人口將超過15億人，約佔總人口的16%。相較於2017年世界人口總數為76億人，老年人口為7億人，約佔總人口僅9%，世界人口結構正迅速老齡化。另一方面隨著醫療科技的進步，人類的平均壽命也越來越長，世界衛生組織指出2019年全球人口的平均壽命為72歲，2030年時將達到74.3歲，預防保健成為各國消費者最關注的議題之一。



（資料來源：The United Nations, OECE, Macquarie Research）

C. 亞洲市場重要性

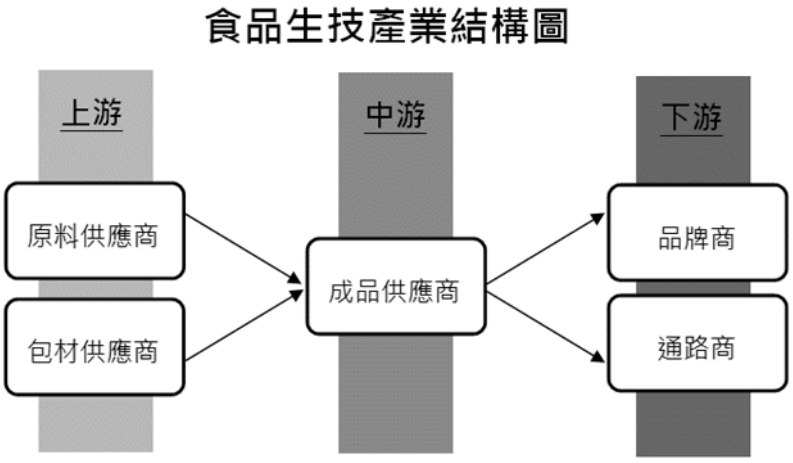
從全球保健品的區域來看，目前美國仍是全球最大的單一保健品市場，市調機構Nutrition Business Journal數據資料庫顯示，2017年美國佔全球市場份額達31.4%。亞洲則是近年來發展迅猛，其中中國保健品市場規模已超過西歐，排名全球第二，佔全球市場的16%，日本佔8.1%，其他亞洲地區則佔11.5%，亞洲國家的影響力不言可喻。隨著中國人口老齡化的加劇，消費者營養保健意識的抬頭，未來保健品消費人口及滲透率將有機會進一步提高。



（資料來源：Nutrition Business Journal）

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司在產業鏈中，係以開發產品新素材，並著重於研發、設計、開發及製造機能性飲品、保健食品及美容保養品為主要定位，係處整體供應鏈之中、上游之地位，其主要營運模式為搜尋各地生物原料，利用專業性分析並將其整合，研發出新型態之生技原料，再依各客戶不同的需求提供客製化配方，運用本身的專利技術，將客戶之概念構想，透過研發團隊，配合全球採購系統與原物料管理，為客戶製造出具競爭力且符合市場需求之商品。茲就我國食品生技產業上、中、下游之關聯性如下：



3. 產品之各種發展趨勢及形態

(1) 產品之各種發展趨勢

本公司主要之產品發展分別為保健食品及保養品原料開發、創新機能食品，以及基因檢測平臺與產品及服務等三個領域。保健食品及保養品原料已發展多年具有相當成效，目前統計超過九成的產品使用本公司自行開發的 IBD 原料，而透過「生物挖礦」經營模式，結合 AI 自動化管理平台加雲端系統，加上 7 種萃取與生物轉化製程，對 100 種細胞功效研究平台評估，200 種基因表現分析平台調控機制探討，15 種天然物成分分析。2020 年本公司生物挖礦流程再次升級，併入蛋白質體學、代謝體學、微生物體學和更自動化的效性成分鑑定，將更深入且廣譜的研究原料、產品的功效，估計未來研發效率將提升 350 倍以上，加速挖掘全球生物資源的價值。



此外，跟據人類DNA差異發展出的基因檢測平臺與個人化健康管理服務方面，以G2(DNA)基因檢測套組針對亞洲人種常見的58項疾病做先天基因風險評估、另外針對客戶血液中的細胞做R1(RNA)動態基因的即時監控，輔以傳統寫易生化數值B1(蛋白質)來監控體內生理變化，透過DNA、RNA、蛋白質來預測及追蹤健康狀況，再透過專屬診所的醫師及基因營養師，打造個人化的健康特調與健康管理對策。



近幾年隨著基因測序技術發展迅速，DNA解序普及到民眾生活，大家對健康的認知已經開始改變，基因科技帶來的早期癌症篩選功能，個人化監控與及時治療，這些都是基因科技帶給人們的福利。人類的基因圖譜被解開之後，讓大家可更清楚瞭解到基

因與營養及疾病的關係。我們每個人的基因序列有99%都是相同的，但剩下約1%的基因序列是不相同的，這使我們每個人都有獨一無二的生理表徵。這1%的基因序列差異，我們稱之為單核苷酸多態性（Single Nucleotide Polymorphism，SNPs）。至今，已有成千上萬的SNPs被發現是與營養有關。如果此SNPs是調控到營養素吸收、環境因素甚至是代謝藥物的基因中，其實是會大大影響我們的健康。

本公司的基因研發實驗室致力於基因相關研究，從人的DNA探索與健康甚至疾病相關聯的基因位點(SNPs)變異，深入瞭解個人化健康情形，搭配大江團隊長期累積在天然物上的探索研能量-我們對天然物進行全面挖礦，透徹瞭解所有天然物對細胞所產生的生化反應（基因表現量、生化數值…等），我們將基因、飲食與疾病的關連進行整理與運算，發展出針對個人化的健康管理方案。從預防醫學的角度，大江努力推廣民眾建立「及早檢測、更好預防」的保健觀念，善用現今的基因科技，包含對先天DNA變異進行分析的基因檢測、透過追蹤血液中與健康相關的基因表現量、蛋白質生化分析，提供給客戶全方面建康守護。

A. 保健原料開發

本公司於2011年開始，致力於開發自主性特殊功效之原料（簡稱為IBD原料），將其原料加入既有產品配方，在提升功效性同時也提高其安全性，充分掌控原料來源保障產品品質，在提升公司競爭力同時也增加國內農業經濟效益。截至目前為止，IBD原料已有以下保健產品開發成功並上市：

(1) Happy banana® 香蕉皮：幫助睡眠、紓壓。

(2) Sugarlock® 花生膜：抑制血糖上升、輔助減重和糖尿病。

(3) Wbeauty® 山葵葉萃取：抑制黑色素形成、具美白功效。

(4) CitriSlim® 柑橘幼果：提升代謝，輔助減重。

(5) Liverguard® 青棗幼果：提升肝功能、解酒。

(6) JellySkin® 水母：補充醣蛋白、輔助肌膚保濕。

(7) Formosal Ruby™紅藜：抑制醣化蛋白形成、降低肌膚老化。

(8) Cleaner J™金針菇：吸收身體多餘油脂、輔助減重。

(9) Green Caviar® 海葡萄：幫助皮膚保濕、美白、抗氧化。

(10) O'Young青花菜苗：超強抗氧化劑。

(11) Guard U® 高麗菜：含Vitamin U，抑制胃潰瘍發生。

(12) Ocean White® 馬尾藻：抗氧化劑、抗UV。

(13) Dragon Power® 黃精：提升男性睪固酮，性功能輔助。

(14) Soba!®蕎麥種皮：提升高密度膽固醇，幫助調節血脂。

(15) SugarCut®芭樂幼果：抑制血糖上升、輔助減重和糖尿病。

(16) Happy Angel®香蕉花/雄蕊：輔助降低攝護腺肥大。

(17) Dr.Lu鱸魚萃取：促進傷口癒合，提升免疫力。

(18) Sun &Moon Enzym®日月酵素：保護胃黏膜，減緩胃潰瘍。

(19) Block 2.5®青梨幼果：修復肺上皮細胞，掃除PM2.5細懸浮微粒。

(20) DKM®蛋殼膜：退化性關節炎保養。

(21) TCI633嗜熱鏈球菌：美肌護膚，自產玻尿酸-美肌。

(22) TCI378減脂菌：護腸減脂，降油脂吸收率、加速脂肪分解及代謝。

(23) TCI028好心菌（耐蒜菌）：調節三高，預防動脈粥狀硬化。

(24) TCI507橘子菌：調節三高，降低血膽固醇，減脂體重控制。

(25) TCI711產孢菌：代謝酒精，降ROS、護肝。

(26) TCI999古方菌：活化細胞，具完整老化相關基因之實驗數據。

(27) TCI058換油菌：增肌減脂，產CLA，促進脂肪分解。

(28) TCI357梨子菌（深呼吸）：清除PM2.5，改善現代人呼吸道過敏、肺部清潔。

(29) 香蕉酵素：調節腸道菌相，發酵提高水溶纖維、SOD、有機酸量。

(30) 白芷酵素：美肌護膚，抑制黑色素。

(31) 槐子酵素：抗發炎，降低抗發炎因子NO含量。

(32) 砂仁酵素：肝脂代謝，抑制脂肪肝形成。

(33) 石榴酵素：美肌護膚，膠原提升。

(34) 奇異果酵素：腸胃道保健，改善消化、腸胃不適問題。

(35) 橘皮酵素：體重管理，脂肪代謝。

(36) 流行音樂酵素：體重管理，脂肪代謝。

(37) 黑酵素：抗藍光，降低藍光對眼睛損害。

(38) 白茅根酵素：美肌護膚，膠原提升。

(39) 萊菔子酵素：心血管保健，減少泡沫細胞。

(40) 西瓜幼果：心血管保健，減少泡沫細胞。

除了上述已開發成功之IBD原料外，本公司正在進行植物幹細胞之研究，預期能再開發出更為天然且對人體有益之成分，並投入藥品之研發，TCI植物幹細胞研發暨生產中心首重進行珍貴植物品種的保存，打造恆濕恆溫的種原保存並建立30多種台灣特殊植物的無菌苗株，逐步的研究其幹細胞具有的效性與功能；此原料由本公司自行生產，從植物引種、消毒、癒傷組織誘導、量產化培養到末端的超音波萃取、試驗分析、臨床測試做為一完整的原料開發流程，我們將開發更多的在地或特殊性植物，利用其幹細胞內的有效物質作為保養品及食品的獨特原料。

目前除了運用固態組織培養技術外，同時進行潮汐式及自動化培養等新型作業模式開發，在既有的穩定生產基礎上加強產能及成本的控制，打造更有效益的IBD原料；近期大江生醫也開發出異於市場的保養品原料，如天山雪蓮幹細胞、冰花幹細胞，透過細胞實驗、基因平臺到最後的肌膚試驗整合，完整的呈現原料的特殊性及功能，使客戶能更清楚的瞭解其真正的作用機制。

植物幹細胞除了做為保養品及食品原料外，同時投入植物藥（API）的研究，利用特殊的栽培方式及化合物鑒定技術找出特定成分，進一步開發成可用之藥品，提供更天然且對人體有益之成分。已開發之成份如下：

天山雪蓮 Snowlotus	台灣蝴蝶蘭 Orchid	冰花 Iceplant	茶葉 Tea
桃花 Peachblossom	山茶花 Camellia	扶桑 Hibiscus	何首烏 Polygonum
薰衣草 Lavender	迷迭香 Rosemary	人蔘 Ginseng	銀杏 Ginkgo
鐵皮石斛 Dendrobiumofficinale	白鶴靈芝 Rhinacanthusnasutus		

B. 基因檢測平台與產品及服務

基因研究正逐步將人類對醫療和保健的認知帶到個人化的精準應用，本公司已上市的G2基因檢測套組，是針對專為亞洲華人所開發的DNA遺傳檢測產品，一次可篩檢近六十種慢性疾病並提供罹病風險倍率做為民眾進行個人化健康管理的參考。G2基因檢測套組包括檢驗糖尿病、高血壓、高血脂、肥胖等新陳代謝類疾病，以及心血管相關疾病，例如腦中風、冠狀動脈疾病，還有大腸癌、肝癌、乳癌等約14種種的癌症

遺傳風險評估。除了與疾病建康有關的基因套組，本公司更注意到廣大民眾的需求，打造出許多消費性基因檢測套組。針對不同族群社設計出許多基因檢測套組，例如針對想瘦身族群的OB肥胖基因套組、美容族群的BS套組、環境毒物代謝力套組、口腔發炎套組、孕媽咪妊娠紋和蟹足腫套組、細胞抗衰老套組。本公司目前累計的基因檢測委託案已達六千筆，透過全新打造的健康經營e化平臺，讓民眾在保有個人隱私權益下，更即時取得個人的基因檢測資訊，並且透過我們的e化平臺可以選擇個人專屬的健康管理對策，內容包括基因營養特調、基因營養點滴、基因運動處方、專業健康諮詢、醫療健康保險、核心健康管理計畫等多元方案，滿足更多民眾對維持健康所採取的行動需求。

G2基因檢測產品在預防醫學的保健應用，為使民眾更實質體會到個人化健康管理所帶來的保健效果，本公司同時發展R1動態基因追蹤系統和B1蛋白質生物指標，經由定期的抽血追蹤，提供民眾血液腫瘤、細胞抗衰老、腦神經退化性疾病、腦部血管病變、心血管風險、肝炎與肝硬化、免疫風濕及過敏等七大項的身體現況及時檢查，輔以高階生物資訊統計運算結果，讓民眾在傳統醫療上的生理表徵尚不明顯時，能及早得到疾病徵兆的警訊，公司努力透過基因科技發展出良好預測系統、R1追蹤系統，針對每一個民眾提供ODM個人化的健康管理方案，在本公司專業醫師和營養師搭配的基因營養特調調理下，避免高風險疾病發生，並且努力提高會員服務系統，成為會員的強力健康後盾，專業的研發團隊在基因科技的研發和進步上都是為了會員的健康努力，並且將生醫專利IBD原料導入基因營養特調配方系統，達到最即時與精準的健康調理。

C. 共生微生物之研究與應用

微生物免疫學在臨床上暫有非常重要的角色，也在日常生活中與國人健康有密切的關係。本公司將投入更多在機能性益生菌的開發，建立自有專屬的益菌資料庫，包括自生系列菌種、基因調控菌種兩大類，像是能產出小分子玻尿酸的TCI633即為自生系列菌種，根據最新的研發資料指出，TCI633對於初期退化性關節炎有顯著的療效，同時透過基因層面的研究，指出TCI633可能經由調控噬骨細胞的生成活性而達到減緩初期退化性關節炎腫脹疼痛的作用，接下來我們的研發團隊將發展更多自生系列菌種，利用益菌的代謝產物達到營養輔充的保健效果，而基因調控菌種將針對新陳代謝類的慢性疾病，像是高血

壓、高血脂、糖尿病、肥胖等，使微生物能對人體某些特定基因的表達量產生調節作用，所以未來民眾透過持續補充好菌，讓好菌在身體定殖並偕同人體的生理調節機制，運用微生物和人體共生達到健康促進的最佳效益。本公司自有專屬並已確認功效的益生菌有：

(1) TCI633：舒緩退化性關節炎的不適、預防退化性關節炎的發生。

(2) TCI378：減少膽固醇生成、增加脂肪代謝，幫助體重管理。

(3) TCI028：降低血液中TMAO，預防心血管疾病、耐大蒜的腸道優勢益菌。

(4) TCI507：降膽固醇，幫助血脂調控。

(5) TCI711：促進肝臟機能並幫助毒素降解排出，使人體毒素累積降低。

(6) TCI999：提高長壽基因表現，避免老化。

(7) TCI357：提升肺部細胞修護與PM2.5清除率，呼吸道保健。

(8) TCI058：轉換飲食中脂肪酸為CLA，提升人體代謝率，預防復胖。

(9) TCI515：雙向調控免疫，預防過敏、增強抵抗力。

(2) 產品之競爭情形

為因應消費者之需求，近年來，機能性食品及美容保養品素材及配方流行趨勢，幾乎每2～3年就會有明星素材出現，如勝肽類蛋白質原料、果酸、維他命A酸、肉毒桿菌、左旋維生素C、Q10、膠原蛋白、玻尿酸及海洋深層水等。機能性食品及美容保養品成分是整個美麗產業的靈魂，而如何求新、求變、開發新的原料技術、配方、研發新產品為一大課題，故應持續關注客戶需求，因應時代潮流發展出本身之創新策略，為未來發展機會。

2018年起本公司打造「生物挖礦」的全新營運模式，以基因科技、大數據、自動化、智慧配方平臺及工業4.0製造，於是即時螢光定量分析儀、AOI自動光學檢測、極速高通量樣品處理手臂、全自動核酸萃取、全智慧六軸手臂這些通常只能在螢幕前看到的高自動化設備從整合大資料出發，將人工智慧與自動化實驗室變為現實，結合全球生物科技資源的運用，打造高效能產品。產品開發著重新素材及萃取、篩選技術之開發，針對原料的萃取、篩選條件，依其素材特性，將所需時間、輸出功率、溫度、素材液料比例、素材粒徑大小等變因匯入實驗設計中，進行萃

取、篩選條件最適化，並求其安定性及有效吸收性。並以自動化研發方式，結合七種萃取與生物轉化製程，100種細胞功效平臺實驗評估，200種基因調控表現機制探討，15種天然物成分分析，每個效性成分需要經過17700個實驗，經過「生物挖礦」的垂直整合自動化，效率提升70倍。裝上高速引擎，加速挖掘全球生物資源的價值。本公司以自主性IBD原料比重逐漸提高，積極佈局專利，增加其他競爭者不可複製之優勢。

本公司研發多年的三大核心技術，打造高效能及差異化的產品。技術一，雙營Double Nutri是大江生醫創新技術，通過乳化+膠體承載技術，開創營養補給的可能性。現在能利用雙營乳化技術，完整結合雙相營養，打造更加有效、更加方便的產品。技術二，LipoButy™微美科技，該技術運用次微米級分子，能夠加速精華液的傳輸並到達肌膚底層。LipoMask™微脂體面膜，其技術原本是藥劑使用，且產量小價格昂貴，而本公司率先以先進製程擴大產能經濟化，精華液成分率先業界包覆全微脂體化，具有小粒徑和高滲透等優越特性，使精華能迅速滲透到皮膚細胞中，為當今業界最速效面膜，敷用時間從15分鐘縮短到約5分鐘，達到極致的美容保養效果。技術三，本公司針對現有機能性原料依產品常用組合從單方至複方以高通量方式進行細胞功效試驗，快速探討其是否具有加乘或相互抵銷之作用，並將此大量數據整合至Synergene™資料庫，從中設計不同功能訴求包括美肌、免疫調節、心血管保健、血糖、運動表現等之配方發展商品化劑型後，再進行臨床功效評估。未來針對品牌客戶不論是在原料或是終端商品都能立即有效的提供科學化驗證、整合性高效能產品方案。

本公司開發膠原蛋白肽產品多年，掌握上游原料來源和特性，率先運用科技打造膠原蛋白肽來源追溯方法，以嚴格的基因層次進行供應商進貨前檢驗把關，除了核驗供應商提供的資訊外，採用超高解析度串聯式質譜儀進行分析檢測膠原蛋白肽序列，將分析結果與國際參照標準資料庫進行比對，用人工智慧驗證蛋白質一級結構相似度，追溯出膠原蛋白肽的萃取來源來自豬、魚、牛之外，序列的差異還能進一步鑑定類別物種，是飼養還是野生的豬，或是黃牛、水牛、麓牛中的哪種牛，以及鑑定是哪種魚，亦可分析物種的混用比例，讓膠原蛋白肽消費者吃得放心，促進特殊功能膠原產品更顯功效，促進膠原蛋白肽市場健全成長。精確的鑑定支持膠原蛋白肽序列間的差異，打造更多元的差異化功能性及科學化認證產品。

(三) 技術及研發概況

1.所營業務之技術層次及研究發展

本公司研發設計中心隨著本公司調整策略由僅配合客戶需求設計產品轉以積極開發自主性原料領域並推廣「生物整合設計」流程，致力於挖掘各種天然界的資產包括特色植物、農業及食品加工副產、微生物及其代謝產物、海洋生物等，評估每項素材經萃取及生物轉化（發酵）製程、細胞功效試驗分析、並從基因平台探討在細胞層面的基因調控機制，最終分離其特有活性成分反覆驗證後，再進入人體臨床功效研究，透過各種自動化平台的導入，加速研發產出，讓公司在保健生技領域的研發速度極具優勢。本公司研發設計中心，分別為QODM實驗室（QODM Lab）、明日實驗室（NEXT Lab）、臨床及宣稱實驗室（C&C Lab）、人類共生微生物實驗室（H&M Lab）、活性物質鑑別實驗室（MIA Lab）、品質驗證實驗室（ISO 17025 Lab）、包裝材料實驗室（PACK Lab）、高效化學合成實驗室(ACE Lab)、醫材實驗室（Maxi Lab）、光騰藥學實驗室（Q-Pharm Lab）人類幹細胞實驗室（AI-STEM）及基因檢測實驗室（Gene Lab），將研發能量接力傳遞，為消費者從現在到未來的各種需求，以生物整合設計的方法一以貫之，專注又快速，持續創新與把關。

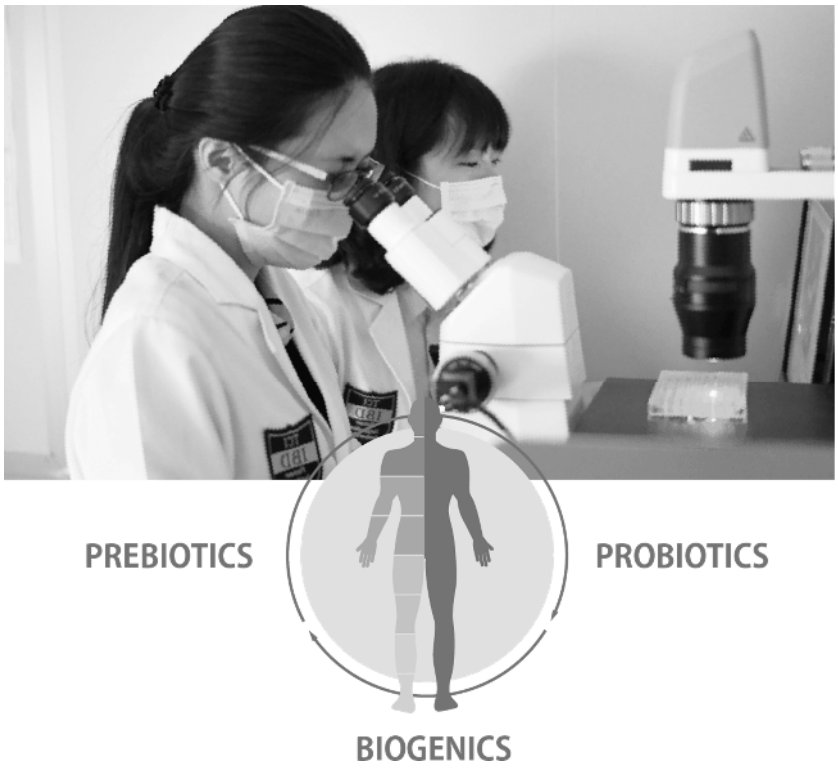
本公司十二大實驗室介紹如下：

(1) 明日實驗室（Next Lab）

明日實驗室針對具前瞻性與創新性的研發題材，以集團資源為後盾，結合學術單位先進科技，屢創研發新契機。我們有植物幹細胞工程技術，將稀有珍貴的植物藥材透過組織培養、幹細胞量產製程，提升產品活性與品質穩定性，並應用於保健素材上。此外，我們利用微乳化包覆技術解決油溶性物質的水溶性，提高產品應用性。透過嚴謹的開發技術，配合全球專利佈局，不斷創新、鑽研與實踐，為客戶解決可能發生的問題、滿足消費者未來的需求，創造更美好的生活體驗。

(2) 人類共生微生物實驗室（H&M Lab）

H&M實驗室（Human & Microbiome Laboratory）首重機能性微生物菌種庫的建立，透過益生菌篩選與功能開發，找到對消費者健康有益的菌相調節模式，真正改善消費者生活。



(3) 活性物質鑑別實驗室（MIA Lab）

活性物質鑑別實驗室（Molecular Identification & Analysis Laboratory, MIA Lab）利用各種高規格儀器如GC/MSMS（氣相層析質譜儀）、LC/MSMS（液相層析質譜儀）、NMR（核磁共振儀）、UPLC（超高壓液相層析儀）…等，針對天然物效性物質以及微生物代謝產物進行分析與鑑定，掃描其對人體多種類細胞的反應，找出真正對消費者有益的效性成份與部位，以不同萃取方式取得後，高效性添加，打造高效能產品。

(4) 臨床及宣稱實驗室（C&C Lab）

結合細胞實驗、動物實驗、內部人體試驗及外部合作人體試驗等多種技術，透過科學化效果驗證，確保產品具備安全性與功效，並能提供可市場化的宣稱。

(5) QODM實驗室

Q-ODM實驗室將產品設計部門所提供的配方與工藝實現，確保產品製程順利量產。從產品製作到生產精進採用同步作業，一完成樣品製作即開始考慮生產作業的流暢度與最佳化生產模式。透過食品的口感測試、風味品評、面膜的膚感測試與皮膚科學等參數分析，達到高品質標準（Quality）、快速研發新商機產品（Quickness）與規模經濟效益（Quotation）。

(6) ISO17025實驗室

ISO 17025品質驗證實驗室，經由TAF單位認可，通過ISO 17025國際認證。配備有GC-MS/MS及LC-MS/MS，用全球最高標準的嚴謹與機制，為您的產品把關，確保每一次生產的產品都是高效能。首創業界「安心百分百」產品履歷制度，載明產品規格及各項量測目標物的檢驗值，從原料到成品，超過300項檢驗項目，包含三大防腐劑、七大微生物、九大重金屬及一零五項農藥殘留等，於出貨時隨產品附上，讓客戶與消費者都安心。

(7) 基因檢測實驗室（Gene Lab）

我們成功開發高通量細胞掃描平台，快速找出原料的特定功效方向，並經過一系列實驗進一步釐清效性成份與基因群的互動關係；另一方面，我們建立新型基因醫材與分析平台，開發出能預測疾病的G2基因檢測：篩檢58種慢性疾病，包括：糖尿病、高血壓、高血脂、肥胖等新陳代謝類疾病，及14項主要癌症；能了解身體現況的R1晶片及B1檢測：提供基因動態追蹤及蛋白質生理檢測，以此兩階開創以基因為核心的個人化健康管理方案。





(8) 人類幹細胞實驗室（AI-STEM）

2018年台灣修法開放細胞治療，TCI在2019年9月成立AI-STEM（Anti-ageInstituteforStemCellTechnologyandExperimentalMedicine）實驗室，主要負責開發人類細胞治療技術。實驗室以獨家細胞培養技術，生產出最高品質的細胞製劑，作為治療或預防疾病之用。在發展療法過程中，會結合獨有的生物挖礦系統開發出的IBD原料，搭配細胞功效驗證平台，了解原料對於人類幹細胞活性與功能性的影響，以此找尋對於人類細胞活性的最佳原料。

(9) 包裝材料實驗室（PACK Lab）

包裝材料實驗室主要負責環保包材開發、特殊材質開發、立體結構設計。綠色和環保議題是近年來各國都很重視的方向，Pack實驗室將針對如何讓複合包材回收、生物可分解進行研究，並且開

發出各類符合市場需求的環保包材。同時也研究產品的外觀和包裝，讓消費者使用更便利，吸引消費者目光。

(10) 光騰藥學實驗室（Q-Pharm Lab）

Q-Pharm lab主要目的是針對大江生醫集團已有的IBD功效化合物，利用與疾病相關的篩選平台，探索化合物開發成新成份新藥的可能性，並配合ACE實驗室對新藥分子進行藥理或毒理的修飾，因應高齡化社會，目前專注的疾病領域為老化相關疾病，期望能與大江原有的保健食品事業構築出人類健康的雙重防護網。

(11) 高效化學合成實驗室(ACE Lab)

ACE（Advanced chemical synthesis and engineering）實驗室任務是解析大江生醫集團特有的IBD化合物，開發全合成路徑，優化量產流程，以配合未來動物實驗及臨床試驗的需求，在結合Q-Pharm lab的藥理、毒理平台後，能產出具有更佳藥效及更安全的全新化合物分子，成為新藥開發的核心驅動器，此外，團隊純熟的有機合成技術，對於集團內新穎材料的開發也能提供技術支援，探索更多的可能性。

(12) 醫材實驗室（Maxi Lab）

醫材實驗室主要研究各類膠原蛋白和玻尿酸可以製成的醫材，其中主力研究關節內注射劑、人工骨材、膠原蛋白再生敷料、皮膚填補劑、眼科黏彈劑。關鍵技術有膠原蛋白萃取重構、膠原陶瓷複合塑型、透明質酸調製交聯等。

2. 研究發展人員與其學經歷

在人員素質方面，2026年4月30日止碩士以上占研發總人數80.3%。

單位：人；年

項目 \ 年度		2024年度	2025年度	2026年截至4月30日止
研發人員學歷分佈	博　　士	8	7	9
	碩　　士	54	45	48
	大　　專	37	32	14
	高　　中	0	0	0
合　　計		99	84	71
平均年資		2.5	2.8	4.3

註：含集團研發人員（含子公司、全職派遣及約聘，不含臨時人力）人力統計。

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2023年度	2024年度	2025年度
研發費用(A)	573,009	616,498	577,065
營業收入(B)	8,015,649	7,240,266	6,989,303
研發費用占營業收入比例(%)(A/B)	7%	9%	8%

4.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	主要研發成果
2017	1.青梨幼果萃取物於呼吸道保健與排毒產品之應用研究 2.TCI378減脂益生菌 3.黑番茄萃取物於護眼保健食品應用開發 4.雪燕萃取物於緊緻保養品原料開發 5.具緊緻抗光老化功效之風船葛萃取物保養品開發 6.墨旱蓮萃取物於美白淡斑保養品開發 7.橘皮發酵物於體脂管理產品開發 8.芒果幼果萃取物於抗醣化與減脂產品應用開發 9.TCI711排毒益生菌 10.可提升皮膚彈力與與抗光老化之泡葉藻萃取物
2018	1.樹番茄萃取物於護眼保健食品應用開發 2.柳蘭萃取物於保濕保養品開發 3.水香稜萃取物於煥膚保養品開發 4.桃膠萃取於提升彈力保養品開發 5.刺梨萃取物於全效抗氧化保健食品應用開發 6.香蕉雄蕊萃取物於生髮保養品開發 7.蕎麥殼萃取物於抗醣化保健食品開發 8.特納卡樹皮萃取物用於預防皮膚老化保養品開發 9.紅龍果胚珠萃取用以抗醣化保健食品應用開發 10.榴槤心皮萃取物以抗疲勞保健食品應用開發 11.波羅蜜白芯萃取物以女性保健保健食品應用開發 12.鐵皮石斛萃取物於美肌保健食品應用開發 13.卡琪花蒂瑪萃取物於抗老保養品開發 14.代代花萃取物於美肌減脂保健食品應用開發 15.金花茶萃取物用於美肌減脂保健食品應用開發 16.紫花香茅萃取物用於清肺保健食品應用開發 17.茶樹幹細胞於美肌保養品開發

年度	主要研發成果
	18.咖啡櫻桃美肌保健食品應用開發 19.可降低降低血脂及調整腸道菌相TCI507橘子菌 20.可修護肺上皮細胞與與提升並提升巨噬細胞吞噬PM2.5能力之TCI357梨子菌 21.可預防動脈粥狀硬化與降低新血管疾病風險之TCI028好心菌 22.石榴發酵物用於美白與皮膚緊緻功效之食品與保養品。
2019	1.蒔蘿萃取物於護腦保健食品應用開發 2.黃金莓萃取物於美肌保健食品應用開發 3.旅人樹萃取物於抗老保健食品應用開發 4.野櫻莓萃取物於美肌保健食品應用開發 5.翡翠櫻桃萃取物於美肌保健食品應用開發 6.印第安娜娜萃取物於抗氧化保健食品應用開發 7.香蕉皮萃取物於保健食品應用開發 8.花生膜萃取物於保健食品應用開發 9.山葵葉萃取於美肌保健食品應用開發 10.柑橘幼果萃取於保健食品應用開發 11.青棗幼果萃取於保健食品應用開發 12.水母萃取物於保養品應用開發 13.馬尾藻萃取物於保養品應用開發 14.紅藜萃取於美肌保健食品應用開發 15.金針菇萃取於保健食品應用開發 16.海葡萄萃取於美肌保健食品應用開發 17.青花菜苗萃取於保健食品應用開發 18.高麗菜萃取於保健食品應用開發 19.黃精萃取於保健食品應用開發 20.蕎麥種皮萃取於保健食品應用開發 21.芭樂幼果萃取於保健食品應用開發 22.香蕉花/雄蕊萃取於保健食品應用開發 23.鱸魚萃取萃取於保健食品應用開發 24.日月酵保健食品應用開發 25.青梨幼果保健食品應用開發 26.蛋殼膜保健食品應用開發 27.嗜熱鏈球菌美肌保健食品應用開發 28.減脂菌保健食品應用開發 29.好心菌（耐蒜菌）保健食品應用開發 30.橘子菌保健食品應用開發 31.產孢菌保健食品應用開發 32.古方菌保健食品應用開發

年度	主要研發成果
	33.換油菌保健食品應用開發 34.梨子菌（深呼吸）保健食品應用開發 35.香蕉酵素保健食品應用開發 36.白芷酵素美肌保健食品應用開發 37.槐子酵素保健食品應用開發 38.砂仁酵素保健食品應用開發 39.石榴酵素美肌保健食品應用開發 40.奇異果酵素保健食品應用開發 41.橘皮酵素保健食品應用開發 42.流行音樂酵素保健食品應用開發 43.黑酵素保健食品應用開發 44.白茅根酵素保健食品應用開發 45.萊菔子酵素保健食品應用開發 46.西瓜幼果保健食品應用開發
2020	1.美藻萃取物於美肌保健食品應用開發 2.青錢柳萃取物於減脂保健食品應用開發 3.露莓萃取物於美肌保健食品應用開發 4.蒲公英萃取物於減脂、消水腫保健食品應用開發 5.丹鳳牡丹萃取物於美肌保健食品應用開發 6.白醋栗萃取物於美肌保健食品應用開發 7.李子幼果萃取物於減脂保健食品應用開發 8.水晶洛神萃取物於美肌保健食品應用開發 9.柿子幼果口腔保建保養品開發 10.鳳梨釋迦萃取物於美肌保健食品應用開發 11.生酮酵素保健食品應用開發 12.白鑽石酵素保健食品應用開發 13.麒麟果酵素保健食品應用開發 14.Chiogga甜菜根酵素保健食品應用開發 15.阿薩伊果酵素保健食品應用開發 16.接骨木莓磁力酵素保健食品應用開發 17.瓜拿納酵素保健食品應用開發 18.印加艷果酵素保健食品應用開發 19.安神酵素保健食品應用開發 20.西梅酵素保健食品應用開發 21.抗過敏酵素保健食品應用開發 22.刺果番荔枝保健食品應用開發 23.金銀花保健食品應用開發 24.紅光酵素保健食品應用開發

年度	主要研發成果
	25.磁力能量酵素保健食品應用開發 26.養氣仙草酵素保健食品應用開發 27.余甘子酵素保健食品應用開發 28.青飲茶保健食品應用開發 29.TCI999保健食品應用開發 30.TCI515保健食品應用開發 31.TCI604保健食品應用開發 32.TCI275保健食品應用開發 33.TCI366保健食品應用開發 34.TCI250保健食品應用開發 35.TCI058保健食品應用開發 36.TCI188保健食品應用開發 37.TCI803保健食品應用開發 38.AKK formula保健食品應用開發 39.AKK plus W保健食品應用開發 40.AKK plus P保健食品應用開發 41.Golden formula保健食品應用開發 42.黑寡婦毒胜肽保養品應用開發 43.藍環章魚毒胜肽保養品應用開發 44.TCI牛乳清蛋白(LPO)保健食品應用開發 45.晶鑽膠原保健食品應用開發
2021	1.龍盈草萃取物保健食品應用開發 2.貓薄荷萃取物保健食品應用開發 3.鐵棍山藥萃取物保健食品應用開發 4.白玉石榴萃取物保健食品應用開發 5.皇后李萃取物保健食品應用開發 6.血桃萃取物保健食品應用開發 7.槐花萃取物保健食品應用開發 8.山竹殼萃取物保健食品應用開發 9.青稞萃取物保健食品應用開發 10.黑鑽蘋果萃取物保健食品應用開發 11.玫瑰蘋果萃取物保健食品應用開發 12.大葉欖仁葉萃取物保養品應用開發 13.埃及藍睡蓮萃取物保養品應用開發 14.百日草萃取物保養品應用開發 15.法國白黃金酵素保健食品應用開發 16.金鈴子酵素保健食品應用開發 17.諾麗果紅光酵素保健食品應用開發

年度	主要研發成果
	18.益生康普紅茶保健食品應用開發 19.薑黃酵素保健食品應用開發 20.三合一玻尿酸酵素保健食品應用開發 21.白蓮霧酵素保健食品應用開發 22.Lepteam酵素保健食品應用開發 23.靜電可可酵素保健食品應用開發 24.白櫻桃酵素保健食品應用開發 25.青米益生質保健食品應用開發 26.酵母萃取(NMN)保健食品應用開發 27.TCI943保健食品應用開發 28.TCI357保健食品應用開發 29.TCI507保健食品應用開發 30.TCI007保健食品應用開發 31.TCI904保健食品應用開發 32.TCI405保健食品應用開發 33.TCI988保健食品應用開發 34.TCI904保健食品應用開發 35.科技花膠萃取液 36.MAXI Collagen 37.鮭魚精巢保健食品應用開發 38.黃金蜆胜肽保健食品應用開發 39.樹豆蛋白 40.粉紅藻蛋白 41.類人膠原 42.白膠原 43.親膚六型肽 44.鳳梨酵素保健食品應用開發
2022	1.關山櫻花抗醣美肌產品 2.牛奶果護骨保健產品 3.奇異莓抗老美肌保健產品 4.巨型南瓜促進鈣質吸收保健產品 5.植物神經醯胺美肌抗老產品 6.巧克力辣椒促進血液循環保健產品 7.顯齒蛇葡萄葉抗老保健產品 8.玫瑰果補血抗老美肌保健產品 9.火箭蘋果減脂瘦身保健產品 10.莊園葡萄發酵美肌抗老保健產品 11.TCI850 腸膜保護與免疫調節益生菌產品

年度	主要研發成果
	12.TCI250 女性私密處保健益生菌產品 13.TCI604 改善便秘與抑制腸炎益生菌產品 14.TCI188 口腔保健益生菌產品 15.TCI907 吃糖酵母保健產品 16.TCI007 改善過敏與免疫調節益生菌產品 17.TCI153 燕窩酸益生菌產品 18.TCI943 膠原自生益生菌產品 19.TCI904 促進代謝燃脂益生菌產品 20.TCI988 GABA睡眠情緒改善益生菌產品 21.天然來源NMN活酵母菌抗老產品 22.TCI727 促鈣吸收益生菌保健產品 23.TCI147 亞精胺自生抗老能量益生菌保健產品 24.TCI757 燃脂健身益生菌保健產品 25.TCI857 副乳酪桿菌保健產品 26.TCI666 關節保健益生菌產品 27.TCI853 頭皮修復與改善落髮益生菌產品 28.TCI 解脹通暢複合菌保健產品 29.TCI761 促進GLP1抑制食慾瘦身輔助益生菌產品 30.TCI083 磷壁酸心血管保健益生菌產品 31.TCI077 樟芝來源抗痘消炎護膚益生菌產品 32.V338 蘭花美肌抗老保健益生菌產品 33.TCI999 古方生髮一生菌發酵液 34.Vecollal植物來源仿生膠原蛋白產品 35.MAXI HA生物合成玻尿酸 36.SlimBT Formula 減脂瘦身益生質保健產品 37.ClpB食慾控制益生菌保健產品 38.DelighTS Formula 睡眠輔助與美肌益生質保健產品 39.PV Formula 心血管保健益生質保健產品 40.Longevity formula 腸道抗老益生質保健產品
2023	1.海葡萄萃取於美肌保健食品應用開發 2.柑橘幼果萃取於減重保健食品應用開發 3.紅藜萃取於美肌保健食品應用開發 4.芒果幼果萃取於美肌保健食品應用開發 5.蕎麥種皮於心血管保健食品應用開發 6.香蕉雄蕊萃取於健髮保健食品應用開發 7.山葵葉萃取於美肌保健食品應用開發 8.青棗幼果萃取於解酒保健食品應用開發 9.益生康普紅茶於美肌保健食品應用開發

年度	主要研發成果
	10.白皙果萃取(鳳梨釋迦)於美白保健食品應用開發 11.紫花香茅萃取於免疫保健食品應用開發 12.波羅蜜白心萃取於更年期保健食品應用開發 13.黃金香檳李萃取液於美肌保健食品應用開發 14.介壽果膜於健髮保健食品應用開發 15.奇異莓於美肌保健食品應用開發 16.繡球蕈於美肌保健食品應用開發 17.白毛銀露梅於女性保健保健食品應用開發 18.皇后李於美肌保健食品應用開發 19.黑青稞於免疫保健食品應用開發 20.彩虹梨酵於美肌保健食品應用開發 21.TCI604腸胃調整菌護腸保健食品開發 22.TCI147亞精胺自生菌抗老保健食品開發 23.TCI077樟芝菌祛痘益生菌保健食品開發 24.Delight Formula助眠益生質保健食品開發 25.PV Formula心血管益生質保健品開發 26.VeCollal植物來源仿生膠原蛋白產品_人體試驗 27.北極雪鱈膠原美肌增肌保健食品開發 28.MAXI HA抗發炎提升免疫力保健食品開發 29.粉美藻美肌補鐵保健食品開發 30.提拉膠原(挪威鮭魚膠原)美肌生髮保健食品開發 31.花粉胜肽美肌抗老保健食品開發 32.磷蝦肽timeless抗老保健食品開發 33.ProtoCollal重組膠原蛋白保養品 34.植物蛋白開發(米蛋白、豌豆蛋白、蠶豆、鷹嘴豆、南瓜) 35.TCI802 麥角硫因益生菌保健食品開發 36.TCI818 生酮瘦身益生菌保健食品開發 37.TCI333 水母保濕益生菌保健食品開發 38.陳皮化脂瘦身益生菌保健食品開發 39.活蓼理陰美肌益生菌保健食品開發
2024	1.IGF-1Formula於抗老及兒童成長保健食品應用開發 2.琯溪蜜柚萃取於抑制食慾減重保健食品應用開發 3.蘋果皮萃取於增肌減脂保健食品應用開發 4.嘉寶果萃取於免疫減脂保健食品應用開發 5.可可萃取於保健食品應用開發 6.野薑花萃取於女性保健食品應用開發 7.龍葵果萃取於抗焦慮保健食品應用開發 8.黃金莓幼果萃取於抗焦慮食品應用開發

年度	主要研發成果
	9.巧克力辣椒萃取於減重保健食品應用開發 10.彩虹梨酵於美肌保健食品應用開發 11.介壽果膜萃取於健髮保健食品應用開發 12.巨型南瓜萃取於護骨保健食品應用開發 13.黑孜然萃取於健髮保健食品應用開發 14.北極甜蝦胜肽保健食品應用開發 15.蝦青素biomass保健食品應用開發 16.金紅花萃取於健髮保健食品應用開發 17.黃金香檳李萃取於美肌保健食品應用開發 18.VeCollal Type II 關節軟骨保健食品開發 19.VeCollal Type III 寶寶滑嫩肌保健食品開發 20.挪威海洋材料蛋白核酸抗老保健食品開發 21.莓果種子蛋白萃取抗菌護眼保健食品開發 22.Immuno Formula 免疫調節益生質保健食品開發 23.葡萄纖維 AKK Formula 瘦身益生質保健食品開發 24.TCI761 GLP-1瘦身後生元保健食品開發 25.TCI378 瘦身後生元保健食品開發 26.TCI507 後生元心血管保健食品開發 27.TCI777 青春雙歧桿菌抗老保健食品開發 28.TCI550 好眠憶生菌助眠保健食品開發 29.天山雪蓮EXOSOME抗老美肌產品開發
2025	1.紅花苗的成長與女性生命力產品開發 2.腸動力Formula助排便食品應用開發 3.TCI666硫酸軟骨素益生菌關節保健食品應用開發 4.腸再生後生元腸道保健食品應用開發 5.TCI973舒緩益生菌疼痛管理食品應用開發 6.TCI150雌馬酚益生菌女性、抗老保健食品應用開發 7.金紅花萃取於女性保健食品應用開發 8.睡眠修復（關節）formula於關節修復與睡眠輔助保健食品應用開發 9.冰湖莓萃取於美肌保健食品應用開發 10.速效燃脂formula於加速代謝保健食品應用開發 11.微生態速效抗痘益生精華產品開發 12.微生態速效舒敏益生乳霜產品開發 13.黑色素細胞標靶技術速效亮白產品開發 14.7款天然彩色生物纖維眼膜產品開發 15.天山雪蓮核心原料於延壽保健食品應用開發 16.Maxi collagen 50%濃膠原版本於皮膚保健食品應用開發

年度	主要研發成果
	17.Maxi collagen nippi版本於皮膚保健食品應用開發 18.鮭魚精槽用於抗衰健食品應用開發 19.Maxi豌豆蛋白於肌少症保健食品應用開發 20.麥角硫因後生元TCI802於認知功能之保健食品開發 21.燕窩酸後生元TCI153於美肌之產品開發 22.IPA益生菌TCI437於腸道保健及抗衰之保健食品應用開發 23.好睡果(龍葵果)萃取於睡眠保健食品應用開發 24.嘉寶果(樹葡萄)萃取於抗過敏保健食品應用開發 25.天然來源布丁霜技術與應用在面膜產品開發 26.β-Caryophyllene在男性延時及促進勃起產品應用開發
2026	1.紅花苗萃取於骨骼再生修護產品應用開發 2.艷紅鹿子百合幹細胞於細胞修復產品應用開發 3.血清素促進後生元TCI099於助眠之保健食品應用開發 4.高穩定性益生菌於低水活液態配方之產品應用開發 5.酪蛋白磷酸肽用於鈣吸收保健食品開發 6.水解豬膠原III型膠原蛋白合併Maxi collagen 於皮膚健食品應用開發 7.Maxi Whey用於運動營養保健食品應用開發 8.雲莓萃取開發於抗美肌保健食品應用開發 9.肯氏蒲桃萃取於抗美肌保健食品應用開發 10.石南花萃取神經保健食品應用開發 11.粉紅胡椒萃取於女性保健食品應用開發 12.卡瓦卡瓦草萃取於男性保健食品開發 13.PDRN雙艙新劑型設計與開發 14.PDRN Oil Ball新劑型設計與開發 15.次拋新劑型設計與開發 16.Toner Pad新產品設計與開發

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1) 針對市場趨勢迅速開發具有契機之新產品，持續強化配方設計與增強產品功效，以提昇產品效能，以生產成本控制與創新產品包裝設計來滿足市場需求，擴大市場佔有率。

(2) 持續加強台灣本土素材之開發，期成為獨家原料，尤其將台灣本土農業強化、科學化與加值化。

(3) 致力於提升研發人員產品設計能力和技術水準，以增加市場競爭力。

(4) 利用生物反應器以液態培養的方式大量培育植物癒傷組織（幹細胞），並開發各品項之最佳生產條件，強化產品效能並降低生產成本。

2. 長期發展計畫

(1) 持續與各大學和醫院進行交流和合作，結合學術資源開發研究出更多新素材、產品和進行功效驗證。

(2) 全面整合原料，於加工端建立自有之實驗型萃取工廠並自行種植具有發展潛力之植物，達到全方面原物料整合。

(3) 基因檢測之研發、基因與遺傳疾病關連性之研究及相關臨床試驗專案。

(4) 微生物免疫學在臨床醫學上應用與個人健康之間的關係。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

年度 區域	2024年度		2025年度	
	金額	比率	金額	比率
內　銷	1,155,309	15.96%	1,192,101	17.06%
外　銷	6,084,957	84.04%	5,797,202	82.94%
合　計	7,240,266	100.00%	6,989,303	100.00%

2. 市場占有率

單位：億美元

項　　目	本公司2025年 合併營業收入(註)	佔有率
保健及機能食品	2.00	0.095%
美容保養品	0.18	0.002%

資料來源：Grand View Research、mordorintelligence。

註：本公司2025年合併營收兌換成美元匯率為1：31.1298。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據Statista的預測，全球保健食品市場預計將達到1851億美元。市場預計將以年複合成長率（CAGR）約8.8%增長，並在2025年達到2116億美元，至2033年將達到4156億美元。隨著健康意識的提高，消費者更傾向於選擇預防性保健和個性化營養，這為市場擴展創造了新機會。植物性、天然、有機來源的產品需求上升，特別是蛋白質、魚油、Omega-3脂肪酸和益生菌等類型。

根據Vogue Business的報導，2025年的主要消費趨勢之一是「長壽」，消費者尋求更健康的生活方式，這推動了保健產品和美容產品的需求。美妝產業正在經歷顛覆性的轉變，品牌運用創新策略在市場中脫穎而出，並強調防曬護理和社群電商等新零售模式。

4. 競爭利基

(1) 持續開發新素材：

為因應消費者之需求，近年來，機能性食品及美容保養品素材及配方流行趨勢，幾乎每2～3年就會有明星素材出現，如胜肽類蛋白質原料、果酸、維他命A酸、肉毒桿菌、左旋維生素C、Q10、膠原蛋白、玻尿酸及海洋深層水等。機能性食品及美容保養品成分是整個美麗產業的靈魂，而如何求新、求變、開發新的原料技術、配方、研發新產品為一大課題，故應持續關注客戶需求，因應時代潮流發展出本身之創新策略，為未來發展機會。

本公司著重新素材及萃取、篩選技術之開發，針對原料的萃取、篩選條件，依其素材特性，將所需時間、輸出功率、溫度、素材液料比例、素材粒徑大小等變因匯入實驗設計中，進行萃取、篩選條件最適化，並求其安定性及有效吸收性。未來本公司將自主性IBD原料比重逐漸提高，積極布局專利，增加其他競爭者不可複製之優勢。

(2) 積極佈局海外市場：

本國食品生技產業規模之瓶頸在於自身市場規模太小，無法僅依賴台灣市場，必需以亞太市場及全球市場為著眼點，否則將難以生存壯大。本國廠商在策略上應以拼出規模經濟為首要任務，積極開發眾多潛在消費者之亞洲市場，尤其以中國大陸市場為可先行開發市場，找出差異化、因地制宜且輔以台灣優勢進行佈局，如何讓消費者吃的安心、吃的健康，成為產品發展的重要趨勢，台灣廠商在進入大陸市場時，因品質穩定、設計精美，且台灣廠商生產安全性普遍獲得大陸消費者之信任，可推出具台灣特色或優勢之產品等特殊之產品來進行切入商機的佈局。

而東南亞市場包括馬來西亞、印尼等國家擁有龐大的穆斯林人口，因此，基於宗教信仰，穆斯林人口對機能性食品之訴求，非常重視原料的取得來源。食品生技業者所開發的健康食品或美容產品，必須避免酒精及豬萃取的成份，才能取得當地消費者的青睞。

本公司致力於國際市場之開拓，於既有之中國大陸市場增設服務據點，對於東南亞市場因考量馬來西亞及印尼兩國之穆斯林人口，除申請清真認證，開發符合當地民情之產品外，2017年在印尼雅加達成辦公室，深入當地市場。此外也同時積極開發日本、美國、歐洲、澳洲及印度等地區，藉以擴大客戶群。

(3) 產品品質保證及有效性驗證：

本公司全產品均通過檢驗合格，而本公司品質驗證實驗室通過ISO17025和TAF認證，公信力等同第三方檢驗單位，在2015年新

添購LC-MS/MS 與GC-MS/MS，建立產品履歷制度，檢測項目包含五大防腐劑、八大微生物、九大重金屬及三百一十項農藥殘留、六項塑化劑，並出具「產品履歷表」，載明產品規格及各項量測項目，並隨貨附上，使客戶更為安心。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

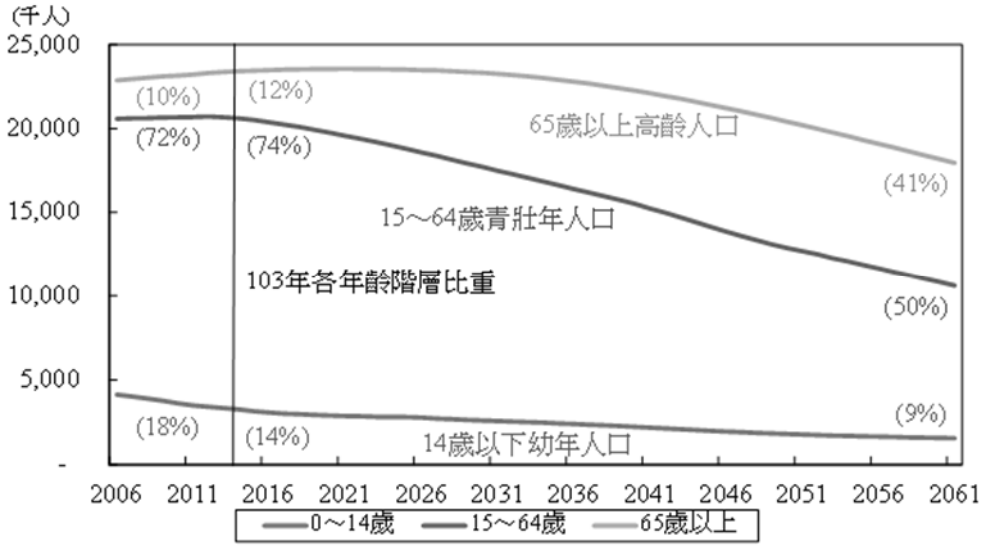
A. 預防醫學及輔助替代療法的發展

慢性病（chronic disease）包括心血管疾病、高血壓、癌症、慢性呼吸性疾病及糖尿病等威脅人類健康，隨著慢性病患數量增加成為各個國家醫療支出與社會福利負擔的一大隱憂，保健及機能食品站在預防醫學的角度，有增加營養、促進健康及延緩老化等功能，在冀望保健及機能食品降低醫療支出以及健康意識抬頭之情況下，逐漸受到各國政府及消費者所青睞。

B. 健康意識抬頭及老年人口增加提升市場需求

我國國人受到實質薪資長期停滯和房價高漲等社會民生問題影響，加上國人單身主義興起和養兒防老觀念逐漸式微，使得民眾生育意願長期下滑，以致我國人口結構持續朝向老齡化趨勢，根據內政部統計，台灣老年人口比例於2017年增加為14.09%，正式進入高齡社會，並於2035年進入超高齡（超過20%）。由於老齡人口對於自身健康較為重視，且食品消費預算較高，因此將帶動國內保健食品、營養補充食品、天然穀物、蔬果和鮮食等產品市場規模持續擴展。

台灣人口結構變化趨勢



資料來源：內政部；中華民國人口推計；拓墣產業研究所整理，2015/04

C. 消費者自我照護意識抬頭

由於「自我照護」（self-care）的概念逐漸成形，帶動消費者建立健康意識的觀念，並持續認知到食物可以提供對健康之助益和輔助疾病管理，諸如改善心血管功能、加強身體能量與耐力、維持整體健康和改善消化系統等益處，特別是經過認證及臨床證實效果的產品更能加強購買信心。

D. 大陸地區所得增加、重視保健意識

近年來隨著中國大陸經濟高度成長後，隨著消費者可支配所得提升，在提升健康和生活水準上的支出也會跟著增加，未來幾年大陸維他命及保健食品市場可望繼續保持理想動能，根據數據供應商Euromonitor估計，截至2017年底，大陸維他命及健康補給品市場規模已達到人民幣1,600億元，並且隨著二、三線城市消費力的釋放，都將成為消費增長的生力軍，因此中國大陸保健食品及美容保養品市場規模未來深具發展潛力。

E. 女性消費能力提高

女性在經濟及生活上的自主，使得她們有能力為了改善自己的外在問題，而投入更多的成本。外在的改善可以增加人際關係，美麗的外表可獲得他人的讚賞，除此之外，也可能帶來更多的工作機會。外在優勢帶來的好處，使得女性為了變美而願意投入金錢與時間接受各式的美容保養服務，美容飲品市場銷售量更是逐年成長，顯示台灣女性對美的要求已不僅侷限在臉部，而是追求全方位美麗，未來將會是保健食品及美容保養品市場的一大商機。

F. 基因體學（genomics）的興起

目前科學家研究「個人基因體學」（personal genomics）的基因、飲食與疾病間的相互關聯性，即所謂的營養基因體學（nutrigenomics），以達到生活管理與疾病預防，甚至預測之目的，並藉由個人基因檢測確認是否容易罹患代謝症候群（metabolic syndrome）或其他疾病，提供生活作息、飲食及保健食品應用之健康對策來達到預防效果。

(2) 不利因素與因應對策：

A. 保健及機能食品市場蓬勃發展，致國內、外大廠紛紛跨入，同業競爭者眾多。

因應對策：

a. 本公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶已進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，使產品於生產前就能掌握市場趨勢，並能避免開發高度競爭之產品。

b. 本公司設立功效驗證實驗室，就產品功效進行實驗驗證，賦予具高度參考價值的科學數據和證明，並與各醫學中心或專業機構合作開立完整之專業驗證報告，提升客戶信心及滿意度。

c. 本公司針對原料與產品進行分子層面的DNA與RNA的研究，了解原料與產品是如何在人體中產生作用，並且在了解各原料之間對於功效的協同作用，用以設計商品時能做出最有效之商品。

d. 本公司已於台灣、美國、中國、韓國、香港、日本、泰國、馬來西亞、英國、德國、法國、西班牙、俄羅斯、印度、新加坡、澳洲、歐洲等國申請專利，截至目前為止已核准專利有596項、申請中323項，防止研發成果被他人侵權，以創新產品來確保本公司及客戶之競爭優勢。

e. 本公司設有膠囊錠劑廠以及機能性飲品廠等兩座通過GMP認證的工廠，已提高本公司產品自製率。目前為積極拓展中國大陸內需市場及其他海外市場，並於中國大陸上海金山區建置保健食品廠及面膜廠，以高效率及更具競爭力之價格直接服務當地及國際之客戶。

f. 本公司以香蕉皮、花生膜等多項自主性IBD（Integrated Bio-science Design）原料，在2014年間更以12種保健與保養品原料（包含Formosa RubyTM，Cleaner J™，Dragon Power™等)榮獲國際多項發明大獎，藉由原料及劑型差異化，開發出獨特產品領先市場，避免同業之競爭。

B. 台灣市場規模有限且食品衛生管理法規（如食品衛生管理法、健康食品申請許可辦法等）趨於嚴格。

因應措施：

a. 中國大陸市場將隨著人民所得提升而使得市場規模亦隨之快速擴張，故本公司增設大陸服務據點，將全線產品逐漸推廣至大陸地區。

b. 目前歐美地區銷售額占本公司整體比重逐漸提升，透過業務開發的成功模式，積極爭取國際知名大廠訂單。

c. 本公司目前亦積極開發東南亞市場，考量印尼及馬來西亞兩國有眾多回教徒，除申請HALAL（清真）認證外，並開發符合當地民情之新產品，如魚膠原蛋白飲品等，以加強消費購買意願。

d. 本公司法務智權部目前已就台灣、中國、馬來西亞、香港、美國及歐洲等地之保健食品及美容保養品相關法令進行蒐集及整理，以確保公司產品能完全遵循法規，降低法律風險。

C. 保健食品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，因此產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素

因應措施：

a. 本公司研發部實驗室負責原料開發、配方設計及功效驗證，並遵照SOP規範生產製造，再由品保中心出具後方能上市，確保產品之安全及功效。

b. 由於行政院衛生署針對健康食品有相當嚴格的規範，本公司產品若欲取得健康食品的認證，必須經過嚴密的審查過程，表示通過認證之產品已經過政府單位對於品質的把關，更容易取得消費者的認同，目前本公司已取得ISO9001、ISO22000、ISO17025、HACCP、Sedex、FSSC22000、食品GMP、機能性食品GMP、HALAL等國內外之品質相關認證，並於生產廠房建立標準化生產流程及嚴密品質監控，因此產品具有高度競爭力。

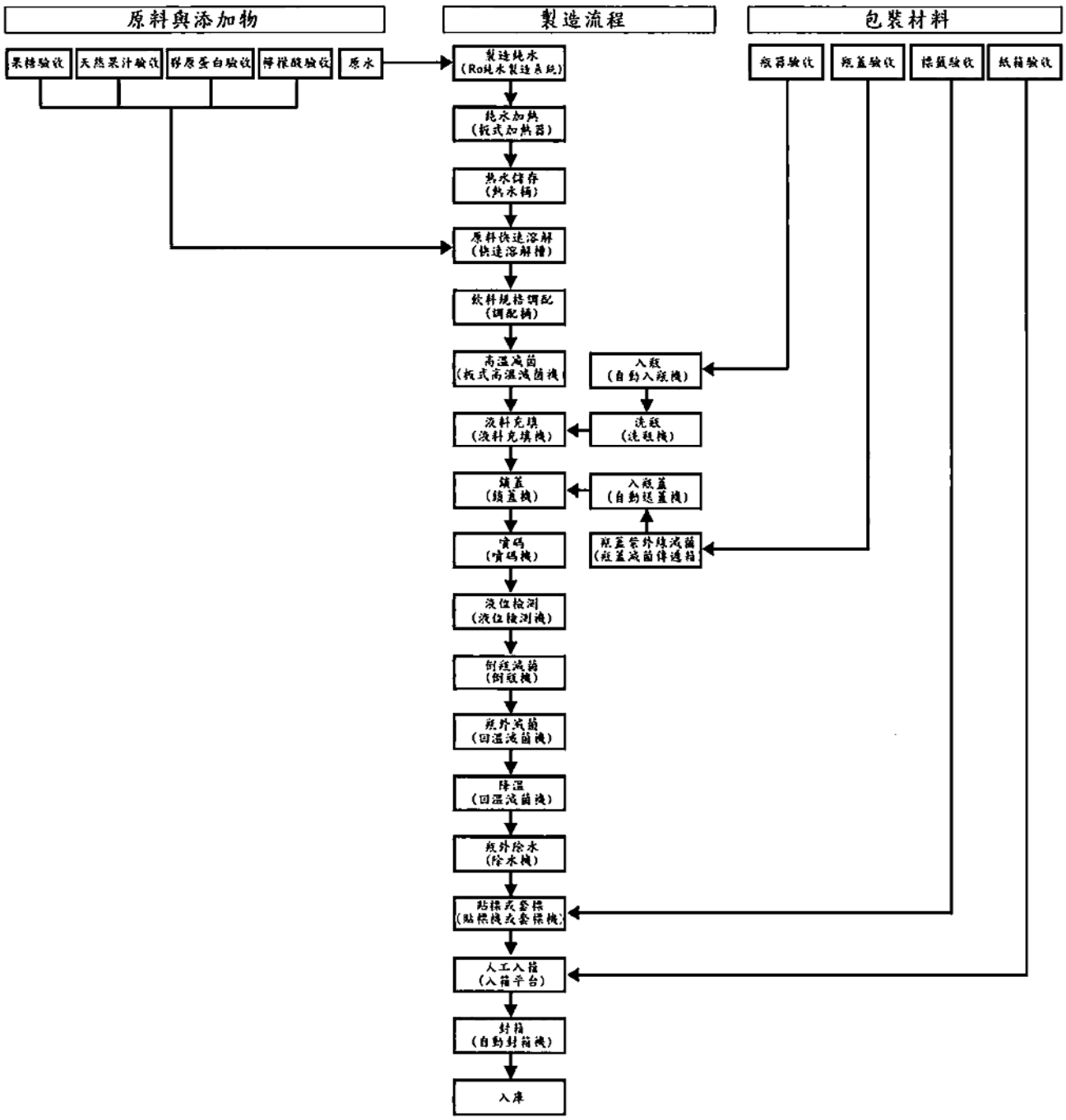
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途

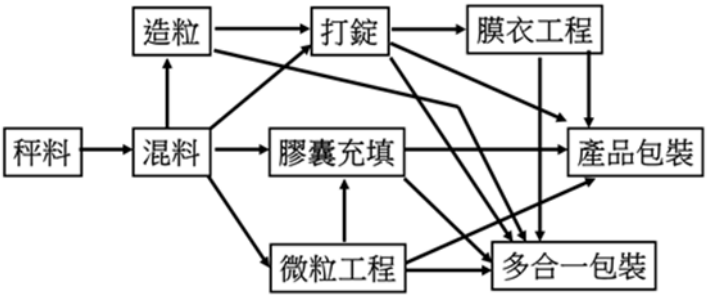
產　品　別	主　　要　　用　　途
機能性飲品	補充人體流失之膠原蛋白、豐胸、美白、瘦身、潤滑關節、降血脂及增強免疫力等
保健食品	各類美白、抗皺、瘦身、護眼及增強免疫力等營養補充
美容保養品	皮膚及臉部肌膚之保養

2. 產製過程

(1) 機能性飲品



(2) 保健食品膠囊、錠劑、微粒系列



(三) 主要原料之供應狀況

本公司原料之供應來源為國內、外廠商，為了能獲得穩定之進貨來源，本公司與供應商間向來保持著密切之合作關係，亦積極開發新供應商。

(四) 最近二年度主要供應商和銷貨客戶名單

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名稱及其進貨金額及比率，並說明其增減變動原因：

本公司2024年及2025年度均無單一供應商進貨金額占進貨總額百分之十以上。

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名稱及其銷貨金額及比率，並說明其增減變動原因。

單位：新台幣仟元

項目	2024年度				2025年度				2026年第一季			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	D客戶	436,096	6.02	無	D客戶	732,097	10.47	無	D客戶	165,207	10.07	無
2	其他	6,804,170	93.98	無	其他	6,257,206	89.53	無	其他	1,475,849	89.93	無
	銷售淨額	7,240,266	100.00	無	銷售淨額	6,989,303	100.00	無	銷售淨額	1,641,056	100.00	無

增減變動原因：

D客戶為美國客戶，其佈積極接單局海外市場，故較去年同期增加。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分佈比率

單位：人

項目 \ 年度		2024年度	2025年度	2026年度截至4月30日止
員工人數	後勤人員	90	78	41
	管理人員	130	129	153
	研發人員	99	84	71
	業務人員	48	40	24
	製造人員	228	226	250
	合計	595	561	539
平均年歲		34.5	35.5	36.0
平均服務年資		4	4	5.3
學歷分佈比率(%)	博士	1.3%	1.2%	2.0%
	碩士	21.3%	20.3%	22.0%
	大專	54.5%	55.4%	53.5%
	高中及以下	22.9%	23.1%	22.5%
	合計	100.00	100.00	100.00

註：全集團（含子公司、全職派遣及約聘，不含臨時人力）人力統計。

四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司於製程上並無特殊污染，故無須申請污染設置許可證或污染設施排放許可證；本公司由廠務部門、環安部門、及法務部協助公司遵守環保相關法規，確保善盡企業社會責任，與社區互利共榮。

(二) 防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司投入於廢水處理設備及工廠廢水處理相關之建設施工共約新台幣貳千貳百萬元，並於數位印刷產線設置廢氣處理設備，RTO蓄熱式焚化爐，廢氣處理設備共約新台幣壹千伍佰萬元。公司投入於防治環境污染之主要設備投資約為接近新台幣肆千萬元，防治環境污染相關之定期檢測，例如高溫、水質等檢驗與監控每年約花費新台幣壹百萬。本公司恪守高品質生產製造，同時強化利害關係人之利益，提供公司同仁安全無污染之工作環境，與社區共榮，確保本公司致力於降低與控管對環境所可能造成之衝擊。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：本公司於2021年大量使用數位印刷，提供客戶客製化產品包裝與設計，然數位印刷產生之廢氣需透過特定設備處理。本公司相關之應對為採購廢氣處理設備共約新台幣壹千伍佰萬元。最近二年度及截至年報刊印日止無環境汙染糾紛事件，亦無因汙染糾紛遭受罰款或賠償。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明其未來因應對策（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) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：本公司秉持世界級CDMO廠之高標準要求，自主於工廠建設時即採取綠建築、節能減碳、及環境保護等相關措施，並因此獲得英國The Green Organization認可，榮獲全球綠色環保獎，並受邀成為綠色世界大使，有效提升本公司於國際保健、保養品代工製造之龍頭企業。

本公司預計未來二年針對環境之改善措施如下：

1. 節水計畫

本公司目標為2030年前達到取水強度降低25%，基準年為2022年，因此將積極針對水回收之建設進行評估，預計未來兩年投入約新台幣伍佰萬至捌百萬元於放流水回收設備。

2. 廢棄物減量與循環經濟

(1) 磐石廠廢棄物減量對策：針對一般事業廢棄物執行廢棄物分類、植物性廢渣執行乾燥與脫水、更改污水處理加藥量以達污泥減量，針對外包裝材料做二次使用，並減少不可回收物質之使用，目標於2030年達到生產端零廢棄物。

(2) 循環經濟：本公司持續推動農副產物再利用，使資源使用效益最大化，並助力農民減少廢棄物處理之溫室氣體排放。於2021年，使用農副產物之功能性原料所生產的保健產品及保養品，其銷售額對本公司當年營收之總貢獻約為新台幣19億元。公司預計投入於產品銷售，加大循環經濟原料之使用，於未來兩年提升循環經濟原料營收貢獻成長25%。

3. 節能計畫

自2022年起，本公司磐石園區啟動節能計畫，總計投入約新台幣五仟萬元，包含冰水主機更換、智慧電表安裝、能源管理平台等，預計節電量將可達38%以上。

4. 建設太陽光電發電設備

本公司計畫透過自建電廠提升再生能源使用比例，建設太陽光電容量1KW約需新台幣伍至陸萬元之建置成本，為達2030年再生能源使用比例100%之目標，預計於未來兩年再額外取得約佔總能源使用量20%至30%之再生能源。

五、勞資關係

(一) 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

本公司及台灣地區子公司除依勞基法及相關法令規定辦理外，全體員工皆參與勞工保險、全民健康保險、團體意外保險投保，並提供婚喪喜慶補助及各項津貼、定期舉行慶生會、特定節日致送員工禮金（品）、年終尾牙、年終獎金、員工認股及分紅等，另設立職工福利委員會統籌各類員工福利計畫；中國子公司方面除依照中國法令替員工繳納社會保險及住房公積金外，並提供婚喪喜慶補助及各項津貼、年終尾牙、年終獎金等福利。

2. 進修及訓練

本公司及其各子公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程等，各部門主管及員工亦可視需要派員或自行參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3. 退休制度與實施狀況

為了增進勞工退休生活保障，加強勞資關係，本公司及台灣區子公司皆依據勞工退休金條例，由公司按月給付薪資總額6%提撥退休準備金，存入勞保局管理專戶；中國子公司皆依據社會保險法，每月繳交基本養老保險費。

4. 勞資間之協議

本公司及其各子公司向來遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施等，均依勞動基準法及相關法令規定為辦理之基礎，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。惟本公司仍將致力做好福利措施，使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

5. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司及其各子公司訂有完善之系統及制度，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討修訂福利內容，以維護所有勞工權益。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，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

本公司及其各子公司平時即重視員工各項福利，勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並未發生勞資糾紛等情事。

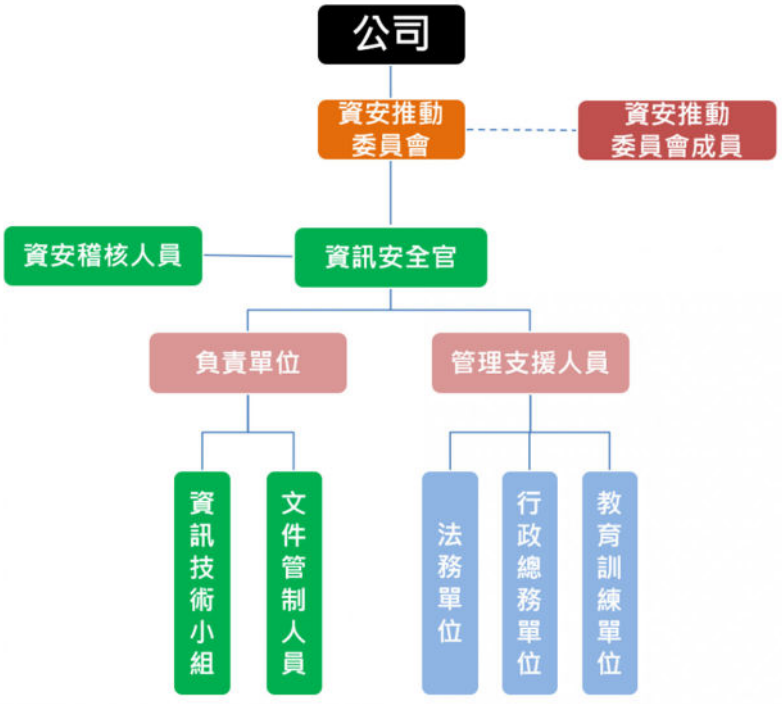
六、資通安全管理

(一) 敘明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等

(二) 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。

(三) 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措施情形

1. 風險管理架構



2. 安全政策

本公司以 ISO/IEC 27001 資訊安全管理制度為參考架構，並依據公司營運特性、法令遵循要求、內部管理需求及資訊作業風險，制定資訊安全政策及相關管理規範，作為推動資訊安全管理作業之依循。

本公司資訊安全管理範圍涵蓋公司主要資訊系統、資料中心、網路設備、端點設備、應用系統、雲端服務及各相關營運單位之資訊作業。透過制度化管理程序，持續強化資訊資產之機密性、完整性及可用性，確保公司營運資料、個人資料、交易資料、研發資料及其他重要資訊資產均能受到妥善保護。

為維護公司營運穩定、客戶信任及市場競爭優勢，本公司要求全體員工遵循資訊安全政策、個人資料保護規範及相關資訊作業管理辦法，落實帳號權限管理、資料保護、設備使用、系統存取、異常通報及資安意識等管理要求。

本公司亦持續導入及優化資訊安全防護技術，強化資料、系統、設備、網路及雲端環境之安全控管能力，並透過風險評估、教育訓練、稽核檢查及事件應變機制，提升整體資安治理成熟度與營運韌性。

3. 具體管理方案

本公司已成立資訊安全治理組織，由資安管理委員會負責統籌資訊安全政策制定、資安風險管理、資安制度推動、跨部門協調及執行成效督導，並由專責資訊安全人員負責日常資安管理、技術防護、事件通報、風險追蹤及改善措施執行。

為降低資訊安全風險，本公司定期執行弱點掃描、系統安全檢測、社交工程演練、資安防護措施有效性查核、帳號權限檢視、資安宣導及教育訓練等作業，以提升員工資安意識及強化整體防護能力。

本公司目前尚未投保資安保險，惟已透過資訊安全治理機制、內部控制程序、資安政策落實、技術防護措施及持續性改善作業，強化資安風險管理能力，降低資安事件對公司營運、資料保護及客戶服務之潛在影響。

後續本公司將持續強化集團及各廠區之資安管理能力，推動資安聯防機制、資安監控能力、資安事件應變流程及跨單位協作機制，並視營運發展及風險評估結果，逐步擴充資安人力、推動專業培訓及認證，以提升公司整體資訊安全治理成熟度與防護韌性。

(四) 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：截至年報刊印日止，仍有效存續及最近年度到期之重要契約，列示如下：

契約性質	簽約人	契約相對人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
代理合約	本公司	Cyanotech Corporation	2024/04/02~2027/04/01	BioAstin 蝦青素獨家代理合約	無
採購合約	本公司	江蘇僅一聯合智造有限公司	2024/07/23~2026/12/31	高速智慧條狀袋包裝系統	無
承攬合約	本公司	力揚系統科技工程有限公司	2024/10/28~2026/10/26	TDN3 統包工程	無
採購合約	本公司	宇厚企業股份有限公司	2025/06/01~2026/12/31	PP Tray 飲料包裝機	無
採購合約	本公司	數位資安系統股份有限公司	2025/08/11~2028/08/10	Cato 資安軟體	無
採購合約	本公司	江蘇僅一聯合智造有限公司	2025/10/16~2027/08/01	高速智慧條狀袋包裝系統	無
採購合約	本公司	貫一興業股份有限公司	2025/11/01~2027/06/30	TDN5 前製程設備	無
採購合約	本公司	貫一興業股份有限公司	2025/12/01~2027/10/31	混料中心設備	無
承攬合約	本公司	力揚系統科技工程有限公司	2026/01/01~2026/06/30	TDN5 Heracles 統包工程	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	差異	
			金額	%
流動資產	8,162,046	7,681,936	480,110	6.25%
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	65,998	67,524	(1,526)	(2.26%)
不動產、廠房及設備	5,537,061	4,814,920	722,141	15.00%
無形資產	599,938	643,021	(43,083)	(6.70%)
其他資產	409,488	507,344	(97,856)	(19.29%)
資產總額	14,774,531	13,714,745	1,059,786	7.73%
流動負債	4,757,509	2,825,526	1,852,514	63.77%
長期負債	677,843	1,168,998	(411,686)	(37.779%)
其他負債	182,393	232,045	(49,652)	(21.40%)
負債總額	5,617,745	4,226,569	1,391,176	32.92%
股本	1,177,288	1,182,608	(5,320)	(0.45%)
資本公積	2,485,184	2,893,400	(408,216)	(14.11%)
法定盈餘公積	1,145,367	1,060,208	85,159	8.03%
特別盈餘公積	229,943	298,894	(68,951)	(23.07%)
保留盈餘	3,321,450	3,324,916	(3,466)	(0.10%)
其他權益	(135,869)	(153,980)	18,111	(11.76%)
庫藏股票	(438,806)	(509,948)	71,142	(13.95%)
歸屬於母公司業主之權益	7,784,557	8,096,098	(311,541)	(3.85%)
股東權益總額	9,156,786	9,488,176	(331,390)	(3.49%)

最近兩年度變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者：

(1) 流動負債：主係為充實營運週轉資金，並因應集團整體業務規模擴展之資金需求。

(2) 其他負債：主係各項營運往來帳項隨業務規模變動，致相關負債餘額隨之調整。

(3) 特別盈餘公積：係因盈餘分配調整。

未來因應計畫：上述變動對本公司並無重大影響。

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2025 年度	2024 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	6,989,303	7,240,266	(250,963)	(3.47%)
營業成本	(3,907,944)	(4,062,460)	154,516	(3.80%)
營業毛利	3,081,359	3,177,806	(96,447)	(3.04%)
營業費用	(1,924,606)	(2,150,079)	225,473	(10.49%)
營業淨利	1,156,753	1,027,727	129,026	12.55%
其他收入	152,186	99,349	52,837	53.18%
其他利益及損失	(21,917)	63,866	(85,783)	(134.32%)
財務成本	(51,237)	(45,289)	(5,948)	13.13%
營業外收入及支出	70,927	106,736	(35,809)	(33.55%)
稅前淨利	1,227,680	1,134,463	93,217	8.22%
所得稅費用	(119,701)	(160,735)	41,034	(25.53%)
稅後淨利	1,107,979	973,728	134,251	13.79%
最近兩年度變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元以上者： (1) 其他利益及損失：主係受國際匯率波動產生之淨利益下降所致。 (2) 所得稅費用：主係受集團獲利波動及各地區子公司課稅所得分佈影響，致所得稅費用較去年同期減少。				

(二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

因應新冠肺炎積極開發免疫新品，積極銷售至世界各國。依據目前已有及未來欲接洽之客戶，並參酌新產品開發計畫及世界各國消費需求，在確保本公司集團產能得以配合下而擬定相關營運目標。

本公司目前在產品面除持續研發更具效力、競爭力之自主性原料外，並加入數位印刷開發使產品更多元。業務面積極拓展歐美市場，同時亦加強力道開拓中國內需市場，預計未來受惠於規模經濟之效益，將顯著挹注營收並提升獲利能力。

此外，本公司將適度運用財務槓桿，降低經營成本，並與銀行建立信任互惠關係，提高財務運用績效。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	2025年度	2024年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業活動之淨現金流入(出)	1,496,097	1,480,562	7,701	0.52%
投資活動之淨現金流入(出)	(676,343)	(810,511)	136,414	(16.78%)
融資活動之淨現金流入(出)	(102,269)	(1,227,668)	1,125,961	(91.67%)
現金流量變動分析： (1) 營業活動淨現金流入：無明顯變動。 (2) 投資活動淨現金流出：主係按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。 (3) 籌資活動淨現金流出：主係本期償還短期借金額下降所致。				

(二) 流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析

期初餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動淨現金流量	預計全年來自籌資活動淨現金流量	預計現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
5,470,732	1,795,316	(811,612)	(122,723)	6,331,713	—	—
1. 未來一年度現金流量變動情形分析： 營業活動：預期獲利成長，產生淨現金流入。 投資活動：主要係全球布局規劃購置不動產、廠房及設備等現金流出。 籌資活動：主要係支付股東現金股利。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一) 最近年度轉投資政策：

因應開發全球化客戶，本公司轉投資策略係為拓展海外市場並深耕各主要國家，增加海外營收及市場佔有率。

(二) 最近年度轉投資事業獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

本公司2025年度轉投資獲利為272,221仟元，主係集團全球市場佈局綜效顯現，歐美地區業務開發成效顯著。同時，受惠於整體經濟環境回溫，亞太區域出貨動能亦逐步回穩，帶動全球營運比重邁向多元平衡。

(三) 未來一年投資計劃：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估

(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2025年度及2024年度之財務成本分別為51,237仟元及45,289仟元，占營業利益淨額分別為4.43%及4.41%；本公司一直與銀行間保持良好關係以取得較優惠利率，且隨時觀察金融市場利率變化而適時調整資金運用情形，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

單位：新台幣仟元

項　　目	2025 年度	2024 年度
財務成本	51,237	45,289
營業利益	1,156,753	1,027,727
財務成本佔營業利益比率	4.43%	4.41%

資料來源：2025 年度經會計師查核簽證之合併財務報告

2. 匯率變動影響

本公司2025年度及2024年度外幣兌換利益分別為8,437仟元及67,310仟元，占營業收入淨額分別為0.12%及0.93%。本公司以同幣別之銷貨收入支應採購支出進而達到自然避險功能外，且密切注意匯率波動之相關資訊，即時掌握匯率走勢，適時依據全球總體經濟、匯率價格及未來資金需求等，調整外幣資產與負債，以減緩匯率波動對本公司營收及獲利之影響。

單位：新台幣仟元

項　　目	2025 年度	2024 年度
外幣兌換(損失)利益	8,437	67,310
營業收入淨額	6,989,303	7,240,266
外幣兌換(損失)利益佔營業收入比率	0.12%	0.93%

資料來源：2025 年度經會計師查核簽證之合併財務報告

3. 通貨膨脹影響

近年來受全球原物料上漲之影響，總體經濟環境呈現微幅通貨膨脹之趨勢，惟本公司截至目前尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情事。本公司除密切注意市場價格之波動，並與客戶及供應商保持良好之互動關係，以適當調整產品售價及原物料之庫存量，應能有效降低通貨膨脹對本公司的影響。

(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

1. 本公司基於保守穩健原則並未從事高風險及高槓桿投資之行為。

2. 本公司從事資金貸與他人之程序，依本公司所訂定之「資金貸與他人管理辦法」辦理。本公司最近年度及截至年報刊印日止，資金貸與他人之情事詳見公開資訊觀測站。

3. 本公司為他人進行背書保證之程序，依本公司所訂定之「背書保證管理辦法」辦理。

4. 本公司從事衍生性金融商品限定使用遠期外匯及選擇權交易為主，如需使用其他商品應先獲得董事會的核准後才能交易。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依照研發單位研發新產品及新技術開發進度逐步編列，藉以支持未來研發計畫；本公司預計之研發費用，係依本公司「預算管理辦法」，於每年底前，由研發單位預計人力需求規模及研發計畫，訂定預計投入研發費用，2026年度預計投入約519,360仟元之研發費用。考量市場環境變化，本公司策略性調整研發方針，由過往之廣度開發轉向「精確研發」模式，透過優化研發專案評估機制，將資源集中投向具高產值及關鍵技術之核心計畫。藉由提升研發資源利用效率並落實成本精確管理，預期將能在維持創新動能之同時，進一步優化整體研發效益，強化公司競爭優勢。

(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

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，並適時提供管理階層作為策略因應之參考，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到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

本公司隨時注意產業相關技術發展變化之趨勢，掌握市場趨勢，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入相當之研發經費與人力以從事開發新產品、提升產品品質及降低生產成本等措施因應。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持著穩健誠信之經營宗旨，積極強化內部管理與保持和諧勞資關係，以建立優良之企業形象，且規劃朝資本市場發展後，可吸收更多優秀人才進入本公司服務，以厚植經營團隊實力，對本公司形象將有相當正面之助益。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響本公司企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司於2021年3月公開收購和康生物科技股份有限公司，整合雙方研發能量、專業技術及銷售通路等資源，發揮互補效益。而未來將以生技行業為首先目標，包含保健、醫材、製藥、寵物等，以聚焦型多角化策略，並於美國、日本等世界各地尋找志同道合的夥伴，打造未來台灣生技大聯盟，以服務全球客戶。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

擴充廠房雖有資金籌募、技術取得、人才培育及市場變化等風險，但本公司廠房之擴充皆經過完整、審慎與專責單位之評估過程，已充份考量投資回收效益與可能風險。

(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

本公司主要進貨項目為各類保健食品及保養品之相關原物料，最近年度及截至年報刊印日止，並無單一供應商之進貨比重集中之情形。本公司與各供應商間維持長期良好之合作關係，供貨來源尚屬穩定，未有因供貨短缺致影響生產作業之情事。未來隨著新產品之不斷開發，本公司將逐步增加供貨來源，以確保產能供應之無虞。

2. 銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司主要銷售對象為國內外知名保健食品及保養品之品牌商，本公司亦持續積極開發新客戶，故銷貨集中對本公司產生之風險尚屬有限。

(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：最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事股權移轉之情事，對本公司無重大影響。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

2. 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，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險管控：

本公司長期致力於落實資訊安全與個人資料保護管控，對內建置明確且嚴格之內部控制制度，其中詳細規範資訊管理部門之功能與權責之明確劃分及執行方式。

以系統程式開發爲例，詳定系統開發或程式修改應經權責主管核准後辦理，且驗收應經相關部門驗收及簽核。在內部檔案權限部分，所有人員皆依各部門權限設定，確認人員異動時，資訊管理部門並立即更改其各項權限；離職時，資訊管理部門則立即取消其各項權限，且依規定人員每6個月需變更密碼，以提升資安管控。本公司營運之系統與檔案皆建置完整備份機制，且已建立詳細之系統復原計畫及備份制度。此外，在個人端資訊設備上，本公司除統一安裝有防毒軟體進行預防外，不開放自行安裝軟體，所有軟體安裝皆需部門主管同意，且經資訊部門評估無風險後使得安裝。

本公司採用最佳的資安技術進行客戶隱私及商業機密保護部分，大江嚴守客戶合約內容與保密承諾，與客戶相關並具商業機密相關的訊息、文件與資料，均透過權限控管機制上傳至內部系統進行嚴格規範，必須使用帳密登入系統，並透過申請調閱作業，且經中心部門主管同意後方得瀏覽文件，以加強客戶資訊保密。對交易行爲方面，所有資料傳輸皆建立在128位元金鑰加密之保護之中，以確保雙方交易資訊無外洩疑慮。

七、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業概況

相關資訊請至公開資訊觀測站【網址：https://mops.twse.com.tw】，點選「單一公司→電子文件下載→關係企業三書表專區→輸入公司證券代號(8436）及查詢年度」查詢。

關係企業合併營業報告書：不適用。

(二) 關係企業合併財務報表：應納入編製關係企業合併財務報表之公司與應納入編製母子公司合併財務財報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、其他必要補充說明事項：無。

柒、最近年度及截至年報刊印日止，發生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。

大江生醫股份有限公司
TCI Co., Ltd

董事長：林詠翔

tci

Let's Spark

with Our Shareholders

與股東共創健康未來

OUR MISSION
IS TO DELIGHT CONSUMERS

2026 年 4 月 30 日刊印
官方網頁 www.tci-bio.com
公司年報查詢 newmops.twse.com.tw

Telephone
+886-2-8797-7811

E-mail
ir@tci-bio.com

Address
屏東縣長治鄉德和村神農路12號