

加捷生醫股份有限公司
114 年股東常會議事錄

- 一、時 間：民國 114 年 5 月 23 日（星期五）上午 10 時正。
- 二、地 點：高雄市美濃區泰安路 351 號 2 樓（本公司研訓中心 2 樓）
- 三、出 席：出席股東暨股東代理人所代表之股份總數合計 70,167,711 股（含以電子方式行使表決股數 15,121,211 股），占本公司已發行股份總數 118,736,681 股之 59.09%，已逾法定股數；本次股東常會分別有翁重鈞董事長、謝汶芳董事、謝金坤董事、張博勝董事、許吟竹獨立董事（審計委員會召集人）、蔡輝明獨立董事等 6 席董事親自出席，已超過董事席次 9 席之半數。
- 列 席：資誠聯合會計師事務所 吳建志會計師

四、主 席：翁重鈞董事長

記錄：林慶弘

五、宣布開會：出席股數已達法定數額，主席依法宣布開會。

六、主席致詞：略。

七、報告事項

- 本公司 113 年度營業報告。（無股東提問，詳附件一）
- 本公司 113 年度審計委員會審查決算表冊報告。（無股東提問，詳附件二）
- 本公司 113 年度員工酬勞、董事酬勞分配情形報告。（無股東提問，詳議事手冊）
- 本公司 113 年度給付董事酬金報告。（無股東提問，詳附件八）
- 本公司 113 年度盈餘分配情況報告。（無股東提問，詳議事手冊）

八、承認事項

第一案：（董事會 提）

案 由：本公司 113 年度決算表冊案。

說 明：1. 本公司 113 年度個體財務報表及合併財務報表業已編製完成，併同資誠聯合會計師事務所廖阿甚會計師及王國華會計師出具之無保留意見加其他事項段落之查核報告書稿，連同營業報告書已編製完竣。

2. 本案各項書表，（詳附件一、附件三）。

3. 提請 承認。

決 議：本次股東會無股東提問。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,167,711

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：69,466,802 權 (含電子投票 14,423,418 權) | 99.00% |
| 反對權數：19,647 權 (含電子投票 19,647 權) | 0.02% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |

| | |
|---|-------|
| 棄權與未投票權數：681,262 權 (含電子投票棄權 678,146 權) | 0.97% |
|---|-------|

第二案：(董事會 提)

案 由：本公司 113 年度盈餘分配案。

說 明：1. 113 年度盈餘分配表，(詳附件四)。

2. 依公司法及本公司章程規定，擬分配股東現金股利新臺幣 59,368,341 元，每股配發股東現金股利新臺幣 0.5 元。

3. 提請 承認。

決 議：本次股東會無股東提問。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,167,711

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：69,459,177 權 (含電子投票 14,415,793 權) | 98.99% |
| 反對權數：30,925 權 (含電子投票 30,925 權) | 0.04% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：677,609 權 (含電子投票棄權 674,493 權) | 0.96% |

九、討論事項

第一案：(董事會 提)

案 由：修訂本公司「公司章程」部分條文案。

說 明：1. 依據證券交易法第 14 條第 6 項規定，擬修訂公司章程部分條文。

2. 針對章程所訂基層員工範圍，係指非屬經理人且基本薪給低於「中小企業員工加薪薪資費用加成減除辦法」定義之基層員工薪資水準者。

3. 修訂條文前後對照表 (詳附件五)。

4. 提請 討論。

決 議：本次股東會無股東提問。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,167,711

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：69,420,990 權 (含電子投票 14,377,606 權) | 98.93% |
| 反對權數：59,955 權 | 0.08% |

| | |
|---|-------|
| (含電子投票 59,955 權) | |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：686,766 權 (含電子投票棄權 683,650 權) | 0.97% |

第二案：(董事會 提)

案 由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。

- 說 明：1. 依「公開發行公司取得或處分資產處理準則」之修訂，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」之部分相關條文。
 2. 修訂條文前後對照表，請參閱議事手冊第 36 頁(附件六)。
 3. 提請 討論。

決 議：本次股東會無股東提問。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,167,711

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|---|------------|
| 贊成權數：69,411,863 權 (含電子投票 14,368,479 權) | 98.92% |
| 反對權數：70,263 權 (含電子投票 70,263 權) | 0.10% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：685,585 權 (含電子投票棄權 682,469 權) | 0.97% |

第三案：(董事會 提)

案 由：解除董事競業禁止限制案。

- 說 明：1. 依公司法第 209 條之規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容並取得其許可」。
 2. 鑑於本公司董事可能發生同時擔任與本公司營業範圍相同或類似之行為，在不影響公司正常業務與無損及公司之利益下，擬提請股東會同意解除董事及其代表人之競業禁止之限制，解除名單及內容（詳附件七）。
 3. 提請 討論。

決 議：本次股東會無股東提問。本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：70,167,711

| 表決結果 | 占出席股東表決權數% |
|-------------------|------------|
| 贊成權數：69,378,398 權 | 98.87% |

| | |
|---|-------|
| (含電子投票 14,335,014 權) | |
| 反對權數：101,771 權 (含電子投票 101,771 權) | 0.14% |
| 無效權數：0 權 | 0.00% |
| 棄權與未投票權數：687,542 權 (含電子投票棄權 684,426 權) | 0.97% |

十一、臨時動議：無

十二、散會：中華民國 114 年 5 月 23 日上午 10 時 20 分。

(本次股東常會紀錄僅載明會議進行要旨，且僅載明議案之結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為主)。

本次股東會無股東提問。

加捷生醫股份有限公司

113 年度營業報告書

2024 年是挑戰與機遇並存的一年。全球經濟持續受到國際政經局勢的影響，通貨膨脹、供應鏈調整與消費市場變遷仍然帶來一定的不確定性。然而，本公司秉持創新發展與穩健經營的理念，積極因應市場變化，持續提升產品競爭力與服務品質，以滿足消費者對健康產品日益增長的需求。

在產品研發方面，我們優化現有產品並開發符合市場趨勢的新產品，特別針對提升免疫力、腸道健康及高齡營養補充等領域進行深入研究。我們與學術機構及醫療單位緊密合作，確保產品的科學實證與安全性，進一步提升品牌信任度。

在市場布局方面，本公司積極深化通路合作，提升數位行銷策略，並強化電商平台的發展，以擴大市場滲透率，提升品牌的能見度，並透過策略聯盟與合作夥伴共同開發新市場，以提升競爭優勢。

在 ESG 永續經營方面，我們持續推動環境保護、社會責任與公司治理的最佳實踐。透過綠色生產、減少碳排放及資源循環利用，我們積極實踐企業永續發展的承諾。此外，我們關注員工福祉，提供優質的工作環境與職業發展機會，並透過公益活動回饋社會，履行企業社會責任。

展望 2025 年，我們將持續深耕健康產業，強化產品研發與市場佈局，以創新為核心驅動力，穩健提升經營績效，為股東、客戶及社會創造更大的價值。

一、113 年度營業結果

(一) 营業計劃實施成果

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 合併公司 | | 增(減)變動 | |
|-------|-----------|-----------|----------|------|
| | 113 年度 | 112 年度 | 金額 | 比例 |
| 營業收入 | 537,070 | 332,758 | 204,312 | 61 |
| 營業成本 | (363,722) | (215,123) | 148,599 | 69 |
| 營業毛利 | 173,348 | 117,635 | 55,713 | 47 |
| 營業費用 | (140,178) | (183,835) | (43,657) | (24) |
| 營業淨利 | 33,170 | (66,200) | 99,370 | 150 |
| 營業外收支 | 192,315 | 212,749 | (20,434) | (10) |
| 稅前淨利 | 225,485 | 146,549 | 78,936 | 54 |
| 稅後淨利 | 216,150 | 147,024 | 69,126 | 47 |

(二)預算執行情形：本公司民國 113 年度並無編製財務預測，故不適用。

(三)財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支分析：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 113 年 | 112 年 |
|------|-------|---------|
| 財務收支 | 營業收入 | 537,070 |
| | 營業毛利 | 173,348 |
| | 稅後淨利 | 216,150 |

2. 獲利能力分析：

單位：新臺幣元；%

| 項目 | 113 年度 | 112 年度 |
|------|-------------|--------|
| 獲利能力 | 資產報酬率 | 14.97 |
| | 權益報酬率 | 17.79 |
| | 稅前純益佔實收資本比率 | 22.84 |
| | 純益率 | 40.25 |
| | 每股盈餘(元) | 2.16 |

(四)研究發展

1. 最近二年度研究發展支出及其成果

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | 113 年度 | 112 年度 |
|------|----|--------|--------|
| 研發費用 | | 6,548 | 9,324 |

2. 未來研究發展計劃：

- (1) 持續深耕甲魚基礎研究與應用研究，同時規劃研究成果申請專利、健康食品認證。
- (2) 針對甲魚相關原料開發新製程。
- (3) 開發台灣在地原料成為創新保健新素材。
- (4) 配合新電商行銷平台，開發多元化與生活化之保健食品。

二、114 年度營業計劃概要：

(一) 經營方針

- 持續內部行政組織效率之提升
- 強化主力產品之品牌及專業認證，擴展產品之多樣性，以提升競爭力
- 提升品牌形象經營，加強品牌信念
- 專注本業提升營運績效

(二) 重要產銷政策

1. 銷售策略

- a. 運用多媒體電子行銷工具，以提升人際組織行銷之推展效率。

- b. 引進以符合消費者實際需求的新產品，吸引新消費族群。
- c. 強化行銷，建立產品品牌形象及完整產品與事業介紹系統，透過文宣、影片、多媒體、社群媒體的行銷管道提升行銷效率。
- d. 運用多媒體電子行銷平台，拓展新行銷管道。

2. 生產政策

- a. 持續優化生產組織結構，精進製程工藝，提升生產技術降低生產成本。
- b. 持續加強產銷溝通連結及定期檢視庫存狀況，防止呆滯庫存之發生。
- c. 持續加強研發團隊量能，提升研發能力，透過自行研發、策略聯盟、技術轉移等引進符合市場需求之產品。

(三) 未來公司發展策略

在新產品的研發上將持續積極投入資金與人力，除持續開創甲魚多元的應用研究外，針對台灣在地的天然原料進行有效成分的研發及改良，並強化與學術、醫療單位合作，進行科學化之評估後，製成優良保健食品，以增進社會大眾健康，降低疾病所帶來的威脅。

在生產方面同時也投入研究增設不同劑型製程的可行性，將考量市場需求與未來發展，除了強化既有產線，評估增設新製程，因應更多客戶的多元需求，期望持續帶動公司營運成長。

持續深化傳銷組織推廣，定期舉辦事業講座、健康講座，並透過強化教育訓練，以提升經營者素質及市場競爭力，創造健康產業的事業機會與樂活人生。

另外，投入各類媒體之廣告行銷預算，積極參與並爭取外部獎項，提高公司品牌及產品曝光度，打造永續經營的健康產業，希望朝著健康、休閒、運動於一體的目標前進，以期成為提供國人身心健康，全方位的健康事業集團，締造百年基業。

(四) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

依據行政院主計總處發布經濟預測，下修 113 年經濟成長率至 3.9%，並預估 114 年經濟成長率仍有 3.26% 的表現。後續經濟情勢存在 4 大不確定性，一是 AI 等資訊科技發展、量產與應用進程，二是美國大選及聯準會 (Fed)、日本央行利率政策走向對國際金融市場與實體經濟影響，三為國際地緣政治情勢變化對供應鏈及國際原物料價格的影響，四是主要經濟體貿易保護措施後續發展與影響，是必須審慎關注的。

依據公平交易委員會對多層次傳銷事業的統計：

112 年底實施多層次傳銷的事業共計 331 家，較 111 年底減少 42 家，傳銷商人數方面，112 年底計 371.3 萬人，較 111 年底 348.6 萬人，增加 22.7 萬人。

112 年多層次傳銷的事業總營業規模為 1,083.68 億元，較 111 年調查之營業總額 (1,054.67 億元) 增加 29.01 億元，增幅約 2.75%。

傳銷事業採用網路銷售商品情形，112 年採行網路銷售商品方式之多層次傳銷事業計有 214 家，占整體事業家數 64.65%，較 111 年之使用比率 (63.81%) 略增加 0.84 個百分點；使用網路（線上）訂購機制者有 211 家（占總家數 63.75%），而設立網路商城供傳銷商購買商品之事業有 176 家（占總家數 53.17%），二者皆有使用之

事業計有 173 家（占總家數 52.27%），可知目前傳銷事業採行之網路行銷方式仍以網路購物為主。就網路商城之經營型態而言，有 166 家事業（占總家數 50.15%）係自行設立，與他人合作設立有 7 家（占總家數 2.11%），二者均有 6 家（占總家數 1.81%）。進一步分析透過網路商城銷售商品之 176 家事業於網路商城銷售之金額，其中，銷售金額未達 10 萬元有 29 家（占設立網路商城總家數 16.48%），銷售金額 10 萬元以上未達 100 萬元有 30 家（占設立網路商城總家數 17.05%），銷售金額 100 萬元以上未達 1,000 萬元有 36 家（占設立網路商城總家數 20.45%），銷售金額 1,000 萬元以上未達 5,000 萬元有 26 家（占設立網路商城總家數 14.77%），銷售金額 5,000 萬元以上未達 1 億元有 11 家（占設立網路商城總家數 6.25%），銷售金額 1 億元以上有 37 家（占設立網路商城總家數 21.02%）

展望 114 年，綜觀多數研究機構對於未來經濟趨勢有諸多不確定因素影響，行政院主計總處表示台灣經濟穩健擴增，且可望延續台灣經濟成長趨勢，公司將持續秉持認真、專業、守紀律的堅持，持續成長進步。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗絢



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司
審計委員會審查報告書

茲准董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案等；其中財務報表(含合併財務報表)業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司114年股東常會

加捷生醫股份有限公司審計委員會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 114 年 2 月 25 日

113 年度會計師查核報告暨財務報表

會計師查核報告

(114) 財審報字第 24004163 號

加捷生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

加捷生醫股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達加捷生醫股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對加捷生醫股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

加捷生醫股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

佣金計算正確性

事項說明

加捷生醫股份有限公司係經由眾多經銷商以人際組織行銷方式銷售保健食品，並透過績效晉升及獎勵分紅辦法激勵經銷商持續經營。由於獎勵分紅之佣金支出計算公式複雜且資料數量龐大，因此，本會計師將佣金支出計算之正確性列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解公司訂定之獎勵分紅辦法。
2. 確認佣金計算之公式設定與上述辦法一致。
3. 測試系統邏輯並驗算佣金計算之正確性。

採用權益法之投資—企業併購交易

事項說明

採用權益法之投資之會計政策，請參閱附註四(十三)；採用權益法之投資之會計項目說明，請參閱附註六(七)。

加捷生醫股份有限公司採用權益法之投資於民國 113 年 1 月 2 日分別以新台幣 45,750 仟元及新台幣 2,600 仟元併購取得米香食品股份有限公司及百千匯食品股份有限公司普通股股份，因收購價格分攤涉及管理階層之重要估計，且本年度併購交易金額重大，因此，本會計師將子公司之企業併購交易列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解及評估加捷生醫股份有限公司投資交易之內部控制程序，並檢視董事會相關文件，確認此投資案業已依相關程序執行。
2. 檢視併購交易合約並核對支付價款憑證，確認收購對價。
3. 取得併購案之價格分攤報告，評估管理階層所委任專家的獨立性，檢視報告所採用之

數據資料，並由查核人員評估報告所使用之估價方法及重要假設，以評估收購價格分攤之合理性。

其他事項一提及 other 會計師之查核

如個體財務報表附註六(七)所述，加捷生醫股份有限公司民國 113 年度及 112 年度部分採權益法評價之投資，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。

因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關該等公司個體財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 113 年及 112 年 12 月 31 日對前述公司採用權益法之投資餘額分別為新台幣 63,115 仟元及新台幣 89,798 仟元，分別占資產總額之 4.47% 及 6.59%，民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之綜合損益分別為新台幣 5,273 仟元及新台幣 2,932 仟元，分別占綜合損益總額之 2.60% 及 2.00%。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

加捷生醫股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對加捷生醫股份有限公司民國 113 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚
王國華



前行政院金融監督管理委員會
核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 114 年 2 月 25 日

加捷生醫股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | | 112 年 12 月 31 日 | |
|--------------|--------------------------|--------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | | 金 | % | 金 | % |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 63,318 | 5 | \$ 238,000 | 18 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三) | | | | |
| | 產—流動 | | 42,400 | 3 | - | - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(二) | | | | |
| | 動 | | 41,000 | 3 | 3,400 | - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五)及七 | 13,644 | 1 | 4,577 | - |
| 1200 | 其他應收款 | | - | - | 37 | - |
| 130X | 存貨 | 五及六(六) | 24,263 | 2 | 24,682 | 2 |
| 1410 | 預付款項 | | 6,363 | - | 3,540 | - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 190,988 | 14 | 274,236 | 20 |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(三) | | | | |
| | 產—非流動 | | 441,800 | 31 | 254,100 | 19 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(四) | | | | |
| | 之金融資產—非流動 | | 51,326 | 4 | 115,183 | 8 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | 207,970 | 15 | 188,763 | 14 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 427,651 | 30 | 436,687 | 32 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 3,600 | - | - | - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十)及八 | 40,109 | 3 | 40,290 | 3 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十五) | 46,180 | 3 | 49,340 | 4 |
| 1920 | 存出保證金 | | 461 | - | 1,222 | - |
| 1990 | 其他非流動資產—其他 | | 2,478 | - | 2,775 | - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 1,221,575 | 86 | 1,088,360 | 80 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 1,412,563 | 100 | \$ 1,362,596 | 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗綢



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司
個體資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | | | 112 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------|---------|-----------------------------------|------------|---------------------|-----------------|--|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十一)及八 | \$ - | - | \$ 75,000 | 5 | | |
| 2130 合約負債—流動 | 六(十八) | 36 | - | 205 | - | | |
| 2170 應付帳款 | | 3,593 | 1 | 11,089 | 1 | | |
| 2200 其他應付款 | 六(十二) | 68,270 | 5 | 63,790 | 5 | | |
| 2220 其他應付款項—關係人 | 七 | - | - | 162,449 | 12 | | |
| 2230 本期所得稅負債 | | 1,639 | - | - | - | | |
| 2280 租賃負債—流動 | | 1,800 | - | - | - | | |
| 2365 退款負債—流動 | 六(十八) | 2,180 | - | 936 | - | | |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 1,980 | - | 2,046 | - | | |
| 21XX 流動負債合計 | | <u>79,498</u> | <u>6</u> | <u>315,515</u> | <u>23</u> | | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2580 租賃負債—非流動 | | 1,838 | - | - | - | | |
| 2645 存入保證金 | | 211 | - | 211 | - | | |
| 25XX 非流動負債合計 | | <u>2,049</u> | <u>-</u> | <u>211</u> | <u>-</u> | | |
| 2XXX 負債總計 | | <u>81,547</u> | <u>6</u> | <u>315,726</u> | <u>23</u> | | |
| 權益 | | | | | | | |
| 股本 | 六(十四) | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | | 987,367 | 70 | 889,367 | 65 | | |
| 資本公積 | 六(十五) | | | | | | |
| 3200 資本公積 | | 91,051 | 6 | 58,303 | 4 | | |
| 保留盈餘 | 六(十六) | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 14,537 | 1 | 123 | - | | |
| 3320 特別盈餘公積 | | 63,814 | 5 | 24,157 | 2 | | |
| 3350 未分配盈餘 | | 271,481 | 19 | 138,735 | 10 | | |
| 其他權益 | 六(十七) | | | | | | |
| 3400 其他權益 | | (97,234) (7) (63,815) (4) | | | | | |
| 3XXX 權益總計 | | <u>1,331,016</u> | <u>94</u> | <u>1,046,870</u> | <u>77</u> | | |
| 重大之期後事項 | 十一 | | | | | | |
| 3X2X 負債及權益總計 | | <u>\$ 1,412,563</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,362,596</u> | <u>100</u> | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗綢



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司
個體綜合損益表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)



113 年 度 112 年 度

| 項目 | 附註 | 金額 | % | 金額 | % |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------|------------|-------|
| 4000 營業收入 | 六(十八) | \$ 309,628 | 100 | \$ 263,486 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十四) | | | | |
| | (二十四)及七 | (191,084) | (62) | (179,979) | (68) |
| 5900 營業毛利 | | 118,544 | 38 | 83,507 | 32 |
| 營業費用 | 六(二十四) | | | | |
| | (二十四)及十二(二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (43,057) | (14) | (44,261) | (17) |
| 6200 管理費用 | | (48,372) | (15) | (47,881) | (18) |
| 6300 研究發展費用 | | (6,548) | (2) | (9,324) | (4) |
| 6450 預期信用減損損失 | | (51) | - | (8) | - |
| 6000 營業費用合計 | | (98,028) | (31) | (101,474) | (39) |
| 6900 營業利益(損失) | | 20,516 | 7 | (17,967) | (7) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(十九) | 1,331 | - | 1,012 | 1 |
| 7010 其他收入 | 六(二十) | 4,277 | 1 | 8,798 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十一) | 184,184 | 60 | 200,144 | 76 |
| 7050 財務成本 | 六(二十二) | (621) | - | (302) | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益六(七)之份額 | | 6,607 | 2 | (50,182) | (19) |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 195,778 | 63 | 159,470 | 61 |
| 7900 稅前淨利 | | 216,294 | 70 | 141,503 | 54 |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十五) | (4,922) | (2) | 2,643 | 1 |
| 8200 本期淨利 | | \$ 211,372 | 68 | \$ 144,146 | 55 |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(四)及十二(三) | (\$ 9,156) | (3) | \$ 3,978 | 1 |
| 後續可能重分類至損益之項目總額 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 六(七) | 550 | - | (522) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 8,606) | (3) | \$ 3,456 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | | \$ 202,766 | 65 | \$ 147,602 | 56 |
| 每股盈餘 | 六(二十六) | | | | |
| 9750 基本 | | \$ 2.16 | | \$ 1.62 | |
| 9850 稀釋 | | \$ 2.15 | | \$ 1.62 | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗綢



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司
個體權益變動表

民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附 | 註 | 資本公積 | | | | | | | | | | 單位：新台幣仟元 | | | |
|---|---|-------|------|----|------------------------|--------------------|---|---|--------|--------|---|----------|----------|-------------------|---------------------------|
| | | 普通股股本 | 發行溢價 | 差額 | 實際取得或處分子公司股權價格與帳面價值之差額 | 資本公积—認列對子公司所有權益變動數 | 其 | 他 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 分 | 盈餘 | (待彌補虧損)未 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 |

112 年度

| | | | | | | | | | | | |
|----------------------|------------|-----------|--------|----------|-------|--------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 民國 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 889,367 | \$ 56,090 | \$ 920 | \$ - | \$ - | \$ 123 | \$ 24,157 | \$ 5,411 | \$ 21,544 | \$ 45,727 | \$ 897,975 |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | 144,146 | - | - | 144,146 |
| 本期其他綜合損益 | 六(四)(十六) | - | - | - | - | - | - | - | 522 | 3,978 | 3,456 |
| 本期綜合損益總額 | | | | | | | | 144,146 | 522 | 3,978 | 147,602 |
| 認列對子公司所有權權益變動數 | 六(十五) | - | - | - | 1,293 | - | - | - | - | - | 1,293 |
| 民國 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 889,367 | \$ 56,090 | \$ 920 | \$ 1,293 | \$ - | \$ 123 | \$ 24,157 | \$ 138,73 | \$ 22,066 | \$ 41,749 | \$ 1,046,870 |

113 年度

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------|------------|-----------|--------|----------|-------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 民國 113 年 1 月 1 日餘額 | \$ 889,367 | \$ 56,090 | \$ 920 | \$ 1,293 | \$ - | \$ 123 | \$ 24,157 | \$ 138,73 | \$ 22,066 | \$ 41,749 | \$ 1,046,870 |
| 本期淨利(淨損) | - | - | - | - | - | - | - | 211,372 | - | - | 211,372 |
| 本期其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | 550 | 9,156 | 8,606 |
| 本期綜合損益總額 | - | - | - | - | - | - | - | 211,372 | 550 | 9,156 | 202,766 |
| 民國 112 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 14,414 | - | 14,414 | - | - |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 39,657 | 39,657 | - | - |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 49,368 | - | 49,368 |
| 現金增資 | 98,000 | 32,732 | - | - | - | - | - | - | - | - | 130,732 |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,813 | - | 24,813 |
| 現金股利畸零款轉列資本公積 | - | - | - | - | - | 16 | - | - | - | - | 16 |
| 民國 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ 987,367 | \$ 88,822 | \$ 920 | \$ 1,293 | \$ 16 | \$ 14,537 | \$ 63,814 | \$ 271,48 | \$ 21,516 | \$ 75,718 | \$ 1,331,016 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗絢

~18~



會計主管：林慶弘





 加捷生醫股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註

113 年度 112 年度

營業活動之現金流量

| | | |
|-----------------------------|-------------|-------------|
| 本期稅前淨利 | \$ 216,294 | \$ 141,503 |
| 調整項目 | | |
| 收益費損項目 | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨 六(三)(二十一) | | |
| 利益 | (184,600) | (200,247) |
| 折舊費用 六(八)(九)(十) | | |
| (二十三) | 11,532 | 11,433 |
| 攤銷費用 六(二十三) | 1,241 | 1,888 |
| 預期信用減損損失 十二(二) | 51 | 8 |
| 利息費用 六(二十二) | 621 | 302 |
| 利息收入 六(十九) | (1,331) | (1,012) |
| 股利收入 六(二十) | 1,000 | 4,893 |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及 六(七) | | |
| 合資損益之份額 | (6,607) | 50,182 |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 六(二十一) | 519 | 116 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收帳款 | (9,118) | (112) |
| 其他應收款 | 5 | (5) |
| 存貨 | 369 | 2,056 |
| 預付款項 | (2,824) | 8,429 |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 合約負債—流動 | (169) | 187 |
| 應付帳款 | (7,496) | 1,120 |
| 其他應付款 | 4,662 | 19,402 |
| 退款負債—流動 | 1,244 | (224) |
| 其他流動負債—其他 | (66) | 1,382 |
| 營運產生之現金流入 | 25,327 | 41,301 |
| 收取之利息 | 1,331 | 1,012 |
| 支付之利息 | (621) | (302) |
| 支付所得稅 | (91) | (19) |
| 收取之股利 | (1,000) | (4,893) |
| 營業活動之淨現金流入 | 24,946 | 37,099 |

(續次頁)

加捷生醫股份有限公司
個體現金流量表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註

113 年 度 112 年 度

投資活動之現金流量

| | | |
|----------------------------------|-------------------|--------------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | (\$ 50,000) | (\$ 3,400) |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (45,500) | (132,000) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產-非 流動 | - | 78,147 |
| 取得採用權益法之投資 | 六(七) (12,000) | (147,000) |
| 採用權益法之投資股本返還 | 六(七) - | 12,706 |
| 取得不動產、廠房及設備 | 六(二十七) (1,300) | (8,395) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 12,400 | 92,470 |
| 出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動債款 | 54,701 | - |
| 處分不動產、廠房及設備債款 | 84 | 45 |
| 存出保證金減少(增加) | 761 (625) | (625) |
| 其他非流動資產—其他(增加)減少 | (943) | 995 |
| 投資活動之淨現金流出 | (41,797) | (107,057) |

籌資活動之現金流量

| | | |
|-----------------------|--------------------|-------------------|
| 短期借款增加 | 六(二十八) - | 80,000 |
| 短期借款減少 | 六(二十八) (75,000) | (5,000) |
| 其他應付款-關係人(減少)增加 | 六(二十八) (162,449) | 162,449 |
| 租賃本金償還 | 六(二十八) (1,762) | (1,785) |
| 發放現金股利 | 六(十七) (49,368) | - |
| 現金股利畸零款轉列資本公積 | 16 | - |
| 私募現金增資 | 130,732 | - |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | (157,831) | 235,664 |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (174,682) | 165,706 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 238,000 | 72,294 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 63,318 | \$ 238,000 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：翁重鈞

經理人：曾茗絢



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 113 年度（自 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：加捷生醫股份有限公司



負責人：翁重鈞



中華民國 114 年 2 月 25 日

會計師查核報告

(114)財審報字第 24004164 號

加捷生醫股份有限公司 公鑒：

查核意見

加捷生醫股份有限公司及子公司（以下簡稱「加捷集團」）民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達加捷集團民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

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

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對加捷集團民國 113 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

加捷集團民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

佣金計算正確性

事項說明

加捷集團係經由眾多經銷商以人際組織行銷方式銷售保健食品，並透過績效晉升及獎勵分紅辦法激勵經銷商持續經營。由於獎勵分紅之佣金支出計算公式複雜且資料數量龐大，因此，本會計師將佣金支出計算之正確性列為關鍵查核事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解公司訂定之獎勵分紅辦法。
2. 確認佣金計算之公式設定與上述辦法一致。
3. 測試系統邏輯並驗算佣金計算之正確性。

企業併購交易

事項說明

加捷集團於民國 113 年 1 月 2 日分別以新台幣 45,750 仟元及新台幣 2,600 仟元併購取得米香食品股份有限公司及百千匯食品股份有限公司普通股股份。加捷集團之企業合併係採收購法之會計處理，相關說明請參閱合併財務報表附註四(三十一)；此項收購價格分攤係以管理階層委由外部專家進行價格分攤報告為評估依據，衡量並分攤收購價格於所取得被收購公司可辨認之資產，請參閱合併報表附註六(二十九)企業合併之說明。

因收購價格分攤涉及管理階層之重要估計，且本年度併購交易金額重大，因此，本會計師將企業併購交易列為本年度查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項已執行之主要因應程序如下：

1. 瞭解及評估加捷集團投資交易之內部控制程序，並檢視董事會相關文件，確認此投資案業已依相關程序執行。
2. 檢視併購交易合約並核對支付價款憑證，確認收購對價。

3. 取得併購案之價格分攤報告，評估管理階層所委任專家的獨立性，檢視報告所採用之數據資料，並由查核人員評估報告所使用之估價方法及重要假設，以評估收購價格分攤之合理性。

其他事項—提及其他會計師之查核

民國113年及112年度列入加捷集團合併財務報表之部分子公司及採用權益法之被投資公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。前述公司民國113年及112年12月31日之資產總額(含採用權益法之投資)分別為新台幣89,692仟元及新台幣115,331仟元，分別占合併資產總額之6.05%及8.16%，民國113年及112年1月1日至12月31日營業收入分別為新台幣59,643仟元及新台幣62,875仟元，分別佔合併營業收入淨額之11.11%及18.90%。民國113年及112年1月1日至12月31日對前述採用權益法認列之利益分別為新台幣0仟元及新台幣306仟元，分別占合併綜合損益總額之0%及0.20%。

其他事項—個體財務報告

加捷生醫股份有限公司已編製民國113年度及112年度個體財務報表，並經本會計師皆出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

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

加捷集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對加捷集團民國 113 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

王國華

廖阿甚
王國華



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(87)台財證(六)第 68790 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 日

加捷生醫股份有限公司及子
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 | 產 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 金額 % | 112 年 12 月 31 日 金額 % |
|--------------|--------------------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 112,942 8 | \$ 354,424 25 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動 | 六(三) | 88,047 6 | - - |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動 | 六(二) | 62,060 4 | 29,742 2 |
| 1140 | 合約資產－流動 | 六(十九) | 5,177 - | 5,333 1 |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(五) | 2,043 - | 355 - |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(五)及七 | 40,835 3 | 12,081 1 |
| 1200 | 其他應收款 | | 1,621 - | 2,798 - |
| 1220 | 本期所得稅資產 | | 230 - | 18 - |
| 130X | 存貨 | 五及六(六) | 24,494 2 | 24,681 2 |
| 1410 | 預付款項 | | 7,981 - | 4,986 - |
| 1479 | 其他流動資產－其他 | | 2,906 - | 2,887 - |
| 11XX | 流動資產合計 | | 348,336 23 | 437,305 31 |
| 非流動資產 | | | | |
| 1510 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 六(三) | 441,800 30 | 254,100 18 |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動 | 六(四) | 51,326 4 | 116,804 8 |
| 1560 | 合約資產－非流動 | 六(十九) | 5,397 1 | 6,721 1 |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(七) | - - | 31,956 2 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(八)及八 | 446,358 30 | 447,079 32 |
| 1755 | 使用權資產 | 六(九) | 4,395 - | 1,728 - |
| 1760 | 投資性不動產淨額 | 六(十)及八 | 40,109 3 | 40,290 3 |
| 1780 | 無形資產 | 六(十一) | 75,546 5 | 20,180 1 |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十六) | 46,946 3 | 49,935 4 |
| 1920 | 存出保證金 | | 3,042 - | 3,739 - |
| 1990 | 其他非流動資產－其他 | | 19,029 1 | 3,076 - |
| 15XX | 非流動資產合計 | | 1,133,948 77 | 975,608 69 |
| 1XXX | 資產總計 | | \$ 1,482,284 100 | \$ 1,412,913 100 |

(續 次 頁)

加捷生醫股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 113 年 12 月 31 日 | | | 112 年 12 月 31 日 | | |
|---------------------------|---------|---------------------|------------|---------------------|-----------------|--|--|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | |
| 流動負債 | | | | | | | |
| 2100 短期借款 | 六(十二)及八 | \$ - | - | \$ 75,000 | 5 | | |
| 2130 合約負債—流動 | 六(十九) | 375 | - | 532 | - | | |
| 2150 應付票據 | | 300 | - | - | - | | |
| 2170 應付帳款 | | 12,155 | 1 | 11,268 | 1 | | |
| 2200 其他應付款 | 六(十三) | 90,970 | 6 | 81,285 | 6 | | |
| 2220 其他應付款項—關係人 | 七 | - | - | 162,449 | 12 | | |
| 2230 本期所得稅負債 | | 5,283 | 1 | 1,567 | - | | |
| 2280 租賃負債—流動 | | 2,456 | - | 811 | - | | |
| 2365 退款負債—流動 | 六(十九) | 2,180 | - | 936 | - | | |
| 2399 其他流動負債—其他 | | 3,130 | - | 2,991 | - | | |
| 21XX 流動負債合計 | | 116,849 | 8 | 336,839 | 24 | | |
| 非流動負債 | | | | | | | |
| 2580 租賃負債—非流動 | | 1,993 | - | 938 | - | | |
| 2610 長期應付票據及款項 | | 4,029 | - | 4,704 | - | | |
| 2645 存入保證金 | | 211 | - | 211 | - | | |
| 25XX 非流動負債合計 | | 6,233 | - | 5,853 | - | | |
| 2XXX 負債總計 | | 123,082 | 8 | 342,692 | 24 | | |
| 權益 | | | | | | | |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | |
| 股本 | 六(十五) | | | | | | |
| 3110 普通股股本 | | 987,367 | 67 | 889,367 | 63 | | |
| 資本公積 | 六(十六) | | | | | | |
| 3200 資本公積 | | 91,051 | 6 | 58,303 | 4 | | |
| 保留盈餘 | 六(十七) | | | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | | 14,537 | 1 | 123 | - | | |
| 3320 特別盈餘公積 | | 63,814 | 4 | 24,157 | 2 | | |
| 3350 未分配盈餘(待彌補虧損) | | 271,481 | 18 | 138,735 | 10 | | |
| 其他權益 | 六(十八) | | | | | | |
| 3400 其他權益 | | (97,234) | (6) | (63,815) | (5) | | |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | | 1,331,016 | 90 | 1,046,870 | 74 | | |
| 36XX 非控制權益 | | 28,186 | 2 | 23,351 | 2 | | |
| 3XXX 權益總計 | | 1,359,202 | 92 | 1,070,221 | 76 | | |
| 重大之期後事項 | 十一 | | | | | | |
| 3X2X 負債及權益總計 | | \$ 1,482,284 | 100 | \$ 1,412,913 | 100 | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗綱



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 113 年 度 | | 112 年 度 | |
|--|---------------------------|------------|------|------------|------|
| | | 金額 | % | 金額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十九) | \$ 537,070 | 100 | \$ 332,758 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(六)(二十四) | (363,722) | (68) | (215,123) | (65) |
| 5900 營業毛利 | (二十五)及七 | 173,348 | 32 | 117,635 | 35 |
| 營業費用 | 六(二十四) (二十五)及十二 (二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (83,550) | (16) | (113,599) | (34) |
| 6200 管理費用 | | (50,029) | (9) | (61,195) | (18) |
| 6300 研究發展費用 | | (6,548) | (1) | (9,324) | (3) |
| 6450 預期信用減損(損失)利益 | 十二(二) | (51) | - | 283 | - |
| 6000 營業費用合計 | | (140,178) | (26) | (183,835) | (55) |
| 6900 營業利益(損失) | | 33,170 | 6 | (66,200) | (20) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7100 利息收入 | 六(二十) | 2,170 | - | 1,822 | 1 |
| 7010 其他收入 | 六(二十一) | 7,668 | 2 | 10,628 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(二十二) | 183,118 | 34 | 200,341 | 60 |
| 7050 財務成本 | 六(二十三) | (641) | - | (348) | - |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及 合資損益之份額 | 六(七) | | | 306 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 192,315 | 36 | 212,749 | 64 |
| 7900 稅前淨利 | | 225,485 | 42 | 146,549 | 44 |
| 7950 所得稅(費用)利益 | 六(二十六) | (9,335) | (2) | 475 | - |
| 8200 本期淨利 | | \$ 216,150 | 40 | \$ 147,024 | 44 |
| 其他綜合損益 | | | | | |
| 不重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價 值衡量之權益工具投資未實 現評價損益 | 六(四)及十二 (三) | (\$ 9,238) | (1) | \$ 4,338 | 1 |
| 後續可能重分類至損益之項目 | | | | | |
| 8361 國外營運機構財務報表換算 之兌換差額 | | 689 | - | (522) | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | (\$ 8,549) | (1) | | \$ 3,816 | 1 |
| 8500 本期綜合損益總額 | \$ 207,601 | 39 | | \$ 150,840 | 45 |
| 本期淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | \$ 211,372 | 39 | | \$ 144,146 | 43 |
| 8620 非控制權益 | 4,778 | 1 | | 2,878 | 1 |
| 8710 本期綜合損益總額歸屬於： | \$ 216,150 | 40 | | \$ 147,024 | 44 |
| 母公司業主 | \$ 202,766 | 38 | | \$ 147,602 | 44 |
| 非控制權益 | 4,835 | 1 | | 3,238 | 1 |
| 8720 | \$ 207,601 | 39 | | \$ 150,840 | 45 |
| 每股盈餘 | 六(二十七) | | | | |
| 9750 基本 | \$ 2.16 | | | \$ 1.62 | |
| 9850 稀釋 | \$ 2.15 | | | \$ 1.62 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗絢

~29~

會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 歸屬於本公司之資本 | 附註 | 普通股股本 | 發行溢價差額 | 權益變動數 | 資本公積—其他 | 法定盈餘公積 | 特別盈餘公積 | 未分配盈餘差額 | 總額 | 權益 | | | |
|----------------------------------|------------|-----------|--------|----------|-------|-----------|-----------|------------|-------------|-------------|--------------|-----------|--------------|----------|
| | | | | | | | | | | | 司業盈餘 | 其 他 | 利 損 | |
| 取得或處分子公司股權價格資本公積—認列與帳面價值對子公司所有權 | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 112 年 1 月 1 日餘額 | \$ 889,367 | \$ 56,090 | \$ 920 | \$ - | \$ - | \$ 123 | \$ 24,157 | (\$ 5,411) | (\$ 21,544) | (\$ 45,727) | \$ 897,975 | \$ 25,987 | \$ 923,962 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 144,146 | - | - | 144,146 | 2,878 | 147,024 |
| 本期其他綜合損益 | 六(四)(十八) | - | - | - | - | - | - | - | (522) | 3,978 | 3,456 | 360 | 3,816 | |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | 144,146 | (522) | 3,978 | 147,602 | 3,238 | 150,840 | |
| 認列對子公司所有權益變動數 | - | - | - | - | 1,293 | - | - | - | - | - | 1,293 | (1,487) | (194) | |
| 非控制權益變動數 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (4,387) | (4,387) | |
| 民國 112 年 12 月 31 日餘額 | \$ 889,367 | \$ 56,090 | \$ 920 | \$ 1,293 | \$ - | \$ 123 | \$ 24,157 | \$ 138,735 | (\$ 22,066) | (\$ 41,749) | \$ 1,046,870 | \$ 23,351 | \$ 1,070,221 | |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融工具換算之兌換資產未實現損益 | | | | | | | | | | | | | | |
| 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | | | | | | | | | | | | | | |
| 民國 113 年 1 月 1 日餘額 | \$ 889,367 | \$ 56,090 | \$ 920 | \$ 1,293 | \$ - | \$ 123 | \$ 24,157 | \$ 138,735 | (\$ 22,066) | (\$ 41,749) | \$ 1,046,870 | \$ 23,351 | \$ 1,070,221 | |
| 本期淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | 211,372 | - | - | 211,372 | 4,778 | 216,150 |
| 本期其他綜合損益 | 六(四)(十八) | - | - | - | - | - | - | - | - | 550 | (9,156) | (8,606) | 57 | (8,549) |
| 本期綜合損益總額 | | - | - | - | - | - | - | - | 211,372 | 550 | (9,156) | 202,766 | 4,835 | 207,601 |
| 民國 112 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 14,414 | - | (14,414) | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | 39,657 | (39,657) | - | - | - | - | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | - | (49,368) | - | - | (49,368) | - | |
| 現金增資 | 六(十七) | 98,000 | 32,732 | - | - | - | - | - | - | - | 130,732 | - | 130,732 | |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 | | - | - | - | - | - | - | 24,813 | - | (24,813) | - | - | - | |
| 現金股利轉列資本公積 | - | - | - | - | - | 16 | - | - | - | - | 16 | - | 16 | |
| 民國 113 年 12 月 31 日餘額 | \$ 987,367 | \$ 88,822 | \$ 920 | \$ 1,293 | \$ 16 | \$ 14,537 | \$ 63,814 | \$ 271,481 | (\$ 21,516) | (\$ 75,718) | \$ 1,331,016 | \$ 28,186 | \$ 1,359,202 | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗絢

~30~



會計主管：林慶弘





 加捷生醫股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 113 年度 112 年度

營業活動之現金流量

| | | |
|---------------------------------|------------|------------|
| 本期稅前淨利 | \$ 225,485 | \$ 146,549 |
| <u>調整項目</u> | | |
| <u>收益費損項目</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨六(二十二) | | |
| 利益 (183,746) (200,247) | | |
| 折舊費用 六(八)(九)(十) | | |
| (二十四) 14,260 12,648 | | |
| 攤銷費用 六(二十四) 1,542 2,239 | | |
| 預期信用減損利益 十二(二) 51 (283) | | |
| 利息費用 六(二十三) 641 348 | | |
| 利息收入 六(二十) (2,170) (1,822) | | |
| 股利收入 (1,317) (4,935) | | |
| 採用權益法認列之關聯企業及合資利益 | | |
| 之份額 - (306) | | |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失 六(二十二) 576 116 | | |
| 租賃修改利益 六(九)(二十二) - (7) | | |
| <u>與營業活動相關之資產/負債變動數</u> | | |
| <u>與營業活動相關之資產之淨變動</u> | | |
| 合約資產 1,480 891 | | |
| 應收票據 (1,688) (22) | | |
| 應收帳款 (8,199) (2,462) | | |
| 其他應收款 1,177 (19) | | |
| 存貨 408 1,958 | | |
| 預付款項 (2,835) 11,622 | | |
| 其他流動資產－其他 (19) (2,277) | | |
| <u>與營業活動相關之負債之淨變動</u> | | |
| 合約負債－流動 (157) 175 | | |
| 應付票據 300 (118) | | |
| 應付帳款 (4,869) 1,088 | | |
| 其他應付款 3,279 24,209 | | |
| 退款負債－流動 1,244 (224) | | |
| 其他流動負債－其他 139 1,298 | | |
| 長期應付票據及款項 (675) (477) | | |
| 營運產生之現金流入(流出) 44,907 (10,058) | | |
| 收取之利息 2,170 1,822 | | |
| 支付之利息 (641) (348) | | |
| 支付所得稅 (3,407) (838) | | |
| 收取之股利 1,317 4,935 | | |
| 營業活動之淨現金流入(流出) 44,346 (4,487) | | |

(續 次 頁)



 加捷生醫股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 113 年度 112 年度

投資活動之現金流量

| | | |
|--------------------------------|-------------------|--------------|
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | (\$ 119,060) | (\$ 15,398) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 86,742 | 113,870 |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | (92,001) | (132,000) |
| 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產—非 流動 | - | 78,147 |
| 對子公司之收購(扣除所取得之現金) 六(二十九) | (41,299) | - |
| 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產—非流動 | 56,248 | - |
| 取得不動產、廠房及設備(含預付設備款)現金 六(三十) | | |
| 支付數 | (19,626) | (8,612) |
| 處分不動產、廠房及設備價款 | 85 | 45 |
| 存出保證金減少(增加) | 2,205 | (739) |
| 其他非流動資產—其他增加 | (1,439) | (1,116) |
| 取得採用權益法之投資 | - | (31,650) |
| 投資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(128,145)</u> | <u>2,547</u> |

籌資活動之現金流量

| | | |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 短期借款增加 | - | 80,000 |
| 短期借款減少 | 六(三十一) (75,000) | (5,000) |
| 其他應付款-關係人 | 六(三十一) (162,449) | 162,449 |
| 租賃本金償還 | 六(三十一) (2,700) | (2,880) |
| 發放現金股利 | 六(二十) (49,368) | - |
| 私募現金增資 | 六(十五) 130,732 | - |
| 現金股利畸零款轉列資本公積 | 16 | - |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入 | <u>(158,769)</u> | <u>234,569</u> |
| 匯率變動之影響 | 1,086 | (3,739) |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | (241,482) | 228,890 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 354,424 | 125,534 |
| 期末現金及約當現金餘額 | <u>\$ 112,942</u> | <u>\$ 354,424</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗絢



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司
113 年度
盈餘分配表

單位：新臺幣元

| 項 目 | 金 額 |
|---------------|-----------------------|
| 期初未分配盈餘 | \$ 35,235,754 |
| 加：稅後淨利 | \$ 211,371,831 |
| 減：提列10%法定盈餘公積 | \$ (21,137,183) |
| 減：提列特別盈餘公積 | \$ (33,417,416) |
| 可供分配盈餘 | \$ 192,052,986 |
| | |
| 分配項目： | |
| 股東紅利-現金- (A) | \$ (59,368,341) |
| -股票- (B) | \$ 0 |
| 期末未分配盈餘 | <u>\$ 132,684,645</u> |

董事長：翁重鈞



經理人：曾茗綢



會計主管：林慶弘



**加捷生醫股份有限公司
公司章程修訂條文對照表**

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|---|---|--|
| 第廿一條 | <p>本公司應以當年度獲利狀況，以百分之一至百分之十分派員工酬勞及不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</p> <p><u>前項員工酬勞應提撥不低於0.5%分派予基層員工。</u></p> <p>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。</p> <p>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> | <p>本公司應以當年度獲利狀況，以百分之一至百分之十分派員工酬勞及不高於百分之五分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。</p> <p><u>前項</u>員工酬勞得以股票或現金為之，且發給之對象包括符合一定條件之控制及從屬公司員工。</p> <p>第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。</p> <p>員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> | 證券交易法第14條第6項規定「前項公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。」 |
| 第廿三條 | <p>本章程訂立於中華民國八十四年五月三日。第一次修正於民國八十四年八月八日。…（略）…</p> <p>第廿七次修正於民國一一一年六月七日。第廿八次修正於民國一一三年六月十九日。<u>第廿九次修正於民國一一四年五月二十三日。</u></p> | <p>本章程訂立於中華民國八十四年五月三日。第一次修正於民國八十四年八月八日。…（略）…</p> <p>第廿七次修正於民國一一一年六月七日。第廿八次修正於民國一一三年六月十九日。</p> | 配合法令修訂增加本次修正日期 |

加捷生醫股份有限公司
取得或處分資產處理程序修正對照表

| 條文 | 修訂後條文 | 修訂前條文 | 說明 |
|------|--|---|--------------------------|
| 第七條 | <p>本公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其投資總額不得超過資產總額百分之<u>一百</u>，投資有價證券則不得超過資產總額百分之<u>一百</u>，且購買個別有價證券其投資金額不得超過資產總額百分之<u>五十</u>。</p> | <p>本公司得購買非供營業使用之不動產及其使用權資產或有價證券，其投資總額不得超過資產總額百分之<u>五十</u>，投資有價證券則不得超過資產總額百分之<u>五十</u>，且購買個別有價證券其投資金額不得超過資產總額百分之<u>五十</u>。</p> | 依公開發行公司取得或處分資產處理準則修訂。 |
| 第廿六條 | <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有資訊公開規定應公告申報情事者，由本公司為之。前項子公司適用第八條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> <p style="color: red;">子公司取得或處分資產之規定應依母公司「取得或處分資產管理辦法」規定辦理。</p> | <p>本公司之子公司非屬國內公開發行公司，取得或處分資產有資訊公開規定應公告申報情事者，由本公司為之。前項子公司適用第八條第一項之應公告申報標準有關達實收資本額或總資產規定，以本公司之實收資本額或總資產為準。</p> | 依公開發行公司取得或處分資產處理準則第七條修訂。 |

**加捷生醫股份有限公司
解除董事新增職務之競業禁止項目**

| 董事名稱 | 兼任他公司之名稱、職務 | 相關業務公司說明 |
|--------|---|--|
| 翁重鈞董事長 | 1. 加捷生技(股)公司 法人代表董事長 2. 加捷投資(股)公司 法人代表董事長 3. 春日機械工業股份有限公司 法人代表董事長 4. 春雨工廠股份有限公司 法人代表副董事長 5. 玉豐糧食股份有限公司 董事 6. 春邦精密股份有限公司 法人代表監察人 7. 春雨生醫股份有限公司 法人代表監察人 | <p>1. 食品什貨批發業、日常用品批發業、清潔用品批發業、化粧品批發業、飲料批發業、布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發業、其他農、畜、水產品批發業、文教、樂器、育樂用品批發業、其他批發業、農產品零售業、其他農畜水產品零售業、食品什貨、飲料零售業、布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業、文教、樂器、育樂用品零售業、化粧品零售業、日常用品零售業其他零售業、國際貿易業、醫療器材批發業、醫療器材零售業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> <p>2. 其他機械器具批發業、其他機械器具零售業、電器零售業、電器批發業、電信器材批發業、電信器材零售業、國際貿易業、礦石批發業、礦石零售業、建材批發業、五金批發業、五金零售業、其他機械製造業、電器及視聽電子產品製造業、一般投資業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> <p>3. 工作母機製造、買賣、化工機械製造、買賣、壓縮機製造、買賣、紡織機製造、買賣、營建用重機械製造、買賣、機器用工具製造、買賣、手工具製造、買賣、鋼模製造、買賣、配電盤及其各型開關製造、買賣、各種螺絲、螺帽機械及零件之製造裝配買賣業務、各種螺絲、螺帽製造加工買賣業務、機械工程業務之承包及維護、航太工業螺絲、螺帽、扣件製造、裝配、買賣業務。</p> <p>4. 基本金屬製造業、屬製品製造業、鋼鐵、金屬加工處理。</p> <p>5. 米穀、麵粉、小麥及雜量零售批發、經銷加工業務前項產品之進出口貿易業務。</p> <p>6. 鋼材二次加工業、模具製造業、模具批發業、模具零售業、國際貿易業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> <p>7. 熱處理業、表面處理業、粉末冶金業、汽車及其零件製造業、機車</p> |

| 董事名稱 | 兼任他公司之名稱、職務 | 相關業務公司說明 |
|------|--|---|
| | 8. 春雨投資股份有限公司 法人代表監察人 9. 上海統盛貿易有限公司 董事長 10. 上海友鉅五金制品有限公司 董事長 11. 上海春日機械工業有限公司 董事長 12. 春雨（東莞）五金制品有限公司 董事長 13. Chun Yu Works, Inc (USA) 董事長 14. Scholar Holdings Ltd. 董事長 15. Sunny City International Ltd. 董事長 16. 印尼雄獅工業股份有限公司理事 | <p>及其零件製造業、自行車及其零件製造業、模具製造業、醫療器材製造業、醫療器材批發業、電器及視聽電子產品製造業、水器材料批發業、鋼鐵軋延及擠型業、鋼鐵鑄造業、鋼材二次加工業、鋼線鋼纜製造業、其他非鐵金屬基本工業、螺絲、螺帽、螺絲釘、及鉚釘等製品製造業、閥類製造業、製鎖業、金屬線製品製造業、其他金屬製品製造業、電腦及其週邊設備製造業、玩具製造業、手工具製造業、文教、樂器、育樂用品批發業、其他機械器具批發業、其他批發業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</p> <p>8. 一般投資業。 9. 螺絲、螺帽之買賣。 10. 螺絲、螺帽之買賣。 11. 機械製造及買賣。 12. 螺絲、螺帽之製造及買賣。 13. 金屬製品進出口貿易。 14. 轉投資及進出口貿易。 15. 轉投資及進出口貿易。 16. 螺絲、螺帽之製造及買賣。</p> |

附件八

**加捷生醫股份有限公司
一般董事及獨立董事之酬金**

單位：新臺幣仟元；仟股；%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | | | 兼任員工領取相關酬金(註 2) | | | | | | A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及占稅後純益之比例 | | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 | | | | | | |
|------|---------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|-----------|---------------|-----------|--------------------------------|-----------|----------------------|------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | 報酬(A) | | 退職退休金(B) | | 董事酬勞(C) | | 業務執行費用(D) (註 1) | | A、B、C 及 D 等四項總額及占稅後純益之比例 | | 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 | 現金金額 | 股票金額 | | | | | |
| 法人董事 | 台灣健運動投資(股)公司 | - | - | - | - | 634 | 634 | - | - | 634/0.30 | 634/0.29 | - | - | - | - | - | - | 634/0.30 | 634/0.29 | - | | |
| 董事長 | 陳和順 | 1366 | 1366 | - | - | - | 27 | 30 | 70 | 1396/0.66 | 1463/0.68 | - | - | - | - | - | - | 1396/0.66 | 1463/0.68 | - | | |
| 董事長 | 翁重鈞 | 1280 | 1280 | - | - | - | - | 50 | 70 | 1330/0.63 | 1350/0.62 | - | - | - | - | - | - | 1330/0.63 | 1350/0.62 | - | | |
| 法人董事 | 台灣健康運動投資(股)公司 | - | - | - | - | 422 | 422 | - | - | 422/0.20 | 422/0.20 | - | - | - | - | - | - | 422/0.20 | 422/0.20 | - | | |
| 董事 | 謝汶芳 | - | - | - | - | - | 27 | 80 | 140 | 80/0.04 | 167/0.08 | 2316 | 2576 | - | - | 250 | - | 250 | - | 2646/1.25 | 2993/1.38 | - |
| 法人董事 | 台灣健康運動投資(股)公司 | - | - | - | - | 211 | 211 | - | - | 211/0.10 | 211/0.10 | - | - | - | - | - | - | 211/0.10 | 211/0.10 | - | | |
| 董事 | 張博勝 | - | - | - | - | - | - | 80 | 80 | 80/0.04 | 80/0.04 | - | - | - | - | - | - | 80/0.04 | 80/0.04 | - | | |
| 法人董事 | 百佳圓投資(股)公司 | - | - | - | - | 211 | 211 | - | - | 211/0.10 | 211/0.10 | - | - | - | - | - | - | 211/0.10 | 211/0.10 | - | | |
| 董事 | 謝宜靜 | - | - | - | - | - | - | 60 | 60 | 60/0.03 | 60/0.03 | - | - | - | - | - | - | 60/0.03 | 60/0.03 | - | | |
| 法人董事 | 格林山有限公司 | - | - | - | - | 211 | 211 | - | - | 211/0.10 | 211/0.10 | - | - | - | - | - | - | 211/0.10 | 211/0.10 | - | | |
| 董事 | 黃俊義 | - | - | - | - | - | - | 80 | 80 | 80/0.04 | 80/0.04 | - | - | - | - | - | - | 80/0.04 | 80/0.04 | - | | |
| 董事 | 謝金坤 | - | - | - | - | - | 422 | 422 | 80 | 80 | 502/0.24 | 502/0.23 | - | - | - | - | - | - | 502/0.24 | 502/0.23 | - | |
| 獨立董事 | 許吟竹 | 360 | 360 | - | - | 62 | 62 | 180 | 180 | 602/0.28 | 602/0.28 | - | - | - | - | - | - | 602/0.28 | 602/0.28 | - | | |
| | 蔡輝明 | 360 | 360 | - | - | 31 | 31 | 180 | 180 | 571/0.27 | 571/0.27 | - | - | - | - | - | - | 571/0.27 | 571/0.27 | - | | |
| | 高嘉亮 | 360 | 360 | - | - | 12 | 12 | 180 | 180 | 552/0.26 | 552/0.26 | - | - | - | - | - | - | 552/0.26 | 552/0.26 | - | | |

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：董事酬金依本公司章程第十七條規定：授權董事會並參照同業水準不論

盈虧均支付之；本公司薪酬委員會109年第五屆第2次審議通過，並經本公司109年第10屆第5次董事會通過，獨立董事每月報酬3萬元，以及支領董事會出席費。

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。(註 2)

註 1：業務執行費用 (D)：係屬車馬費。

