

加捷生醫股份有限公司
113 年股東常會議事錄

- 一、時間：民國 113 年 6 月 19 日（星期三）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 64,361,259 股（含以電子方式行使表決股數 17,007,442 股），占本公司已發行股份總數 98,736,681 股之 65.18%。

出席董事：董事長翁重鈞、董事謝金坤、董事謝汶芳、董事張博勝、獨立董事許吟竹。

列席：資誠聯合會計師事務所 廖阿甚會計師

- 四、主席：董事長 翁重鈞

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

1. 本公司 112 年度營業報告。（無股東提問，詳附件一）
2. 本公司 112 年度審計委員會審查決算表冊報告。（無股東提問，詳附件二）
3. 本公司 112 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）
4. 本公司私募現金增資發行普通股報告。（無股東提問，詳附件三）
5. 本公司 112 年盈餘分配情形報告。（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 112 年度決算表冊案。

說明：1. 本公司 112 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，（詳附件四、附件一）。

3. 提請 承認。

決議：無股東提問，經票決結果，贊成權數 58,827,653 權，占表決總權數 91.40%，反對權數 328,456 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,205,150 權，本案照案承認。

第二案：（董事會 提）

案由：本公司 112 年度盈餘分配案。

說明：1. 112 年度盈餘分配表，（詳附件五）。

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 49,368,341 元，每股配發股東現金股利新臺幣 0.5 元。

3. 本案俟股東會常通過後，授權由董事會訂定除息基準日等相關事宜。發放現金股利時，分派予個別股東之股利總額發放至「元」為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入股東權益項下。

4. 提請 承認。

決 議：無股東提問，經票決結果，贊成權數 59,043,651 權，占表決總權數 91.73%，反對權數 335,458 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 4,982,150 權，本案照案承認。

九、討論事項

第一案：(董事會 提)

案 由：修訂「公司章程」部分條文案。

說 明：1. 考量本公司長期穩定經營策略使股利發放政策更具彈性，擬修訂「公司章程」之部分相關條文。

2. 修訂條文前後對照表（詳附件六）。

3. 提請 討論。

決 議：無股東提問，經票決結果，贊成權數 57,554,794 權，占表決總權數 89.42%，反對權數 1,907,318 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 4,899,147 權，本案照案承認。

第二案：(董事會 提)

案 由：解除新任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(含獨立董事)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：無股東提問，經票決結果，贊成權數 57,784,151 權，占表決總權數 89.78%，反對權數 1,576,857 權，無效權數 0 權，棄權/未投票權數 5,000,251 權，本案照案承認。

十一、臨時動議：無

十二、散會：中華民國 113 年 6 月 19 日上午 10 時 23 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）。

加捷生醫股份有限公司

112 年度營業報告書

2023 年是個艱難的一年，經歷了後疫情時代接著又受變種病毒、俄烏戰爭、通貨膨脹及氣候變遷等因素，本公司仍秉持著創新發展的精神、服務社會大眾的念想、強化與學術及醫療單位合作，仍持續大量投入資金與人力，希望能推陳出新更優質的保健食品，更期許能提供消費更多元的選擇，滿足多元需求，增加社會大眾健康，打造永續經營的健康產業。

在公司不斷的成長中，重要的不僅是營運績效，永續議題與公司治理也需大力投入，我們將更有效率的將 ESG 納入整體經營管理，在綠色環境、食品安全、社會責任與幸福職場等盡最大的力量，且資訊透明、溝通暢通、維護大眾與股東權益，進一步提升企業永續經營績效。

一、112 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果

單位：新臺幣仟元；%

項目	合併公司		增(減)變動	
	112 年度	111 年度	金額	比例
營業收入	332,758	317,716	15,042	5
營業成本	(215,123)	(201,208)	13,915	7
營業毛利	117,635	116,508	1,127	1
營業費用	(183,835)	(130,190)	53,645	41
營業淨利	(66,200)	(13,682)	(52,518)	(384)
營業外收支	212,749	9,002	203,747	2,263
稅前淨利	146,549	(4,680)	151,229	3,231
稅後淨利	147,024	(6,443)	153,467	2,382

(二)預算執行情形：本公司民國 112 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	112 年	111 年
財務收支	營業收入	332,758	317,716
	營業毛利	117,635	116,508
	稅後淨利	147,024	(6,443)

2. 獲利能力分析：

單位：新臺幣元；%

項目		112 年度	111 年度
獲 利 能 力	資產報酬率	12.19	(0.63)
	權益報酬率	14.75	(0.69)
	稅前純益佔實收資本比率	16.48	(0.53)
	純益率	44.18	(2.03)
	每股盈餘(元)	1.62	(0.06)

(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	112 年度	111 年度
研 發 費 用	9,324	8,935

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、113 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. 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)預期銷售數量及其依據

本公司未公布 112 年度財務預測，故不適用。

三、未來公司發展策略

加捷生醫在新產品的研發上將持續積極投入資金與人力，除了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。

公司也持續深化組織推廣，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，也將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

國際貨幣基金組織(IMF)在《世界經濟展望報告》2023 年秋季報告中指出，預計 2023 年全球實質國內生產毛額(GDP)成長預估維持在 3.0%不變，但下修 2024 年的成長預測至 2.9%，2023 年較 7 月的預估值下調 0.1 個百分點，原因是俄烏戰爭及各國升息的影響。儘管全球經濟整體上朝向軟著陸，但 IMF 仍然擔心中國大陸房地產危機、大宗商品價格波動、地緣政治碎片化，及通膨高漲等風險。台灣目前處於經濟溫和成長，但全球經貿不確定性因素仍多，仍需審慎應對。

依據公平交易委員會對多層次傳銷事業的統計：

2022 年底實施多層次傳銷的事業共計 373 家，較 2021 年底增加 26 家，傳銷商人數方面，2022 年底計 348.6 萬人，較 2021 年底減少 16.27 萬人。

2022 年多層次傳銷的事業總營業規模為 1,054.67 億，較 2021 年 1068.44 億，減少 13.77 億元，減幅約 1.29%，微幅下降，但仍維持千億元以上水準。

至於台灣經濟成長與金融情勢 2024 年多數研究機構認為是維持和緩復甦，公司將秉持認真、專業、守紀律的堅持，在經濟成長受眾多不確定因素影響下持續成長進步。

謹此報告

最後，希望各位股東能夠繼續給予鼓勵和指導，並敬祝各位股東身體健康，事業順利。

董事長：陳和順



經理人：曾茗絹



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一一二年度營業報告書、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113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： 許明

中 華 民 國 113 年 3 月 12 日

112 年度會計師查核報告暨財務報表

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004604 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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。

其他事項—提及其他會計師之查核

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 112 年度及 111 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 112 年及 111 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 89,798 仟元及新台幣 34,540 仟元，分別占資產總額之 6.6%及 3.6%，民國 112 年及 111 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 2,932 仟元及新台幣(476)仟元，分別占綜合損益總額之 2.0%及 (4.8%)。

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 112 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。

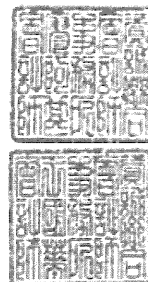
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

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 1 1 3 年 3 月 1 8 日

加捷生醫股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	112 年 12 月 31 日	%	111 年 12 月 31 日	%
		金 額			金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 238,000	18	\$ 72,294	8
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流	六(二)				
	動		3,400	-	92,470	10
1170	應收帳款淨額	六(五)	4,577	-	4,473	-
1200	其他應收款		37	-	13	-
130X	存貨	五及六(六)	24,682	2	26,625	3
1410	預付款項		3,540	-	14,482	1
11XX	流動資產合計		274,236	20	210,357	22
非流動資產						
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(三)				
	產—非流動		254,100	19	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)				
	之金融資產—非流動		115,183	8	111,202	12
1550	採用權益法之投資	六(七)	188,763	14	103,996	11
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	436,687	32	437,338	46
1755	使用權資產	六(九)	-	-	1,770	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八	40,290	3	40,472	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	49,340	4	46,697	5
1920	存出保證金		1,222	-	597	-
1990	其他非流動資產—其他		2,775	-	3,769	-
15XX	非流動資產合計		1,088,360	80	745,841	78
1XXX	資產總計		\$ 1,362,596	100	\$ 956,198	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：陳和順



經理人：曾茗娟



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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
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)	205	-	18	-
2170	應付帳款		11,089	1	9,969	1
2200	其他應付款	六(十二)	63,790	5	44,416	5
2220	其他應付款項－關係人	七	162,449	12	-	-
2280	租賃負債－流動		-	-	1,785	-
2365	退款負債－流動	六(十八)	936	-	1,160	-
2399	其他流動負債－其他		2,046	-	664	-
21XX	流動負債合計		<u>315,515</u>	<u>23</u>	<u>58,012</u>	<u>6</u>
非流動負債						
2645	存入保證金		211	-	211	-
25XX	非流動負債合計		<u>211</u>	<u>-</u>	<u>211</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>315,726</u>	<u>23</u>	<u>58,223</u>	<u>6</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	889,367	65	889,367	93
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)	58,303	4	57,010	6
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	123	-	123	-
3320	特別盈餘公積		24,157	2	24,157	3
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		138,735	10	(5,411)	(1)
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)	(63,815)	(4)	(67,271)	(7)
3XXX	權益總計		<u>1,046,870</u>	<u>77</u>	<u>897,975</u>	<u>94</u>
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一	<u>\$ 1,362,596</u>	<u>100</u>	<u>956,198</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：陳和順



經理人：曾茗絹



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112年及111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	112 年 度	111 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)	\$ 263,486 100	\$ 252,338 100
5000 營業成本	六(六)(二十四)	(179,979) (68)	(161,645) (64)
5900 營業毛利	(二十四)及七	83,507 32	90,693 36
營業費用	六(二十四)		
	(二十四)及十二		
	(二)		
6100 推銷費用		(44,261) (17)	(35,573) (14)
6200 管理費用		(47,881) (18)	(43,257) (17)
6300 研究發展費用		(9,324) (4)	(8,935) (4)
6450 預期信用減損(損失)利益		(8) -	4 -
6000 營業費用合計		(101,474) (39)	(87,761) (35)
6900 營業(損失)利益		(17,967) (7)	2,932 1
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	1,012 1	758 -
7010 其他收入	六(二十)	8,798 3	5,198 2
7020 其他利益及損失	六(二十一)	200,144 76	328 -
7050 財務成本	六(二十二)	(302) -	(48) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(50,182) (19)	(13,449) (5)
7000 營業外收入及支出合計		159,470 61	7,213 3
7900 稅前淨利(淨損)		141,503 54	4,281 2
7950 所得稅利益(費用)	六(二十五)	2,643 1	(1,189) -
8200 本期淨利(淨損)		\$ 144,146 55	(\$ 5,470) (2)
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)	\$ 3,978 1	(\$ 5,660) (2)
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)	(522) -	1,238 -
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,456 1	(\$ 4,422) (2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 147,602 56	(\$ 9,892) (4)
每股盈餘(虧損)	六(二十六)		
9750 基本		\$ 1.62	(\$ 0.06)
9850 稀釋		\$ 1.62	(\$ 0.06)

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：陳和順

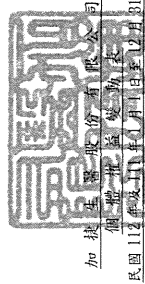


經理人：曾茗娟



會計主管：林慶弘





加捷生醫股份有限公司
個體財務報表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

附註	111年	112年	度	資產負債表									
				實收資本	資本公積金	盈餘公積金	其他權益	其他權益	其他權益	其他權益	其他權益	其他權益	其他權益
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額
111	民國111年1月1日餘額			\$ 889,367	\$ 56,090	\$ 920	\$ -	\$ -	\$ 23,054	\$ 1,226	\$ 22,782	\$ 40,008	\$ 907,867
	本期淨利			-	-	-	-	-	-	(5,470)	-	-	(5,470)
	本期其他綜合損益			-	-	-	-	-	-	-	1,238	(5,660)	(4,422)
	本期綜合損益總額			-	-	-	-	-	-	(5,470)	1,238	(5,660)	(9,892)
	提列法定盈餘公積			-	-	-	123	-	-	(123)	-	-	-
	提列特別盈餘公積			-	-	-	-	-	1,103	(1,103)	-	-	-
	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具			-	-	-	-	-	-	59	-	(59)	-
	民國111年12月31日餘額			\$ 889,367	\$ 56,090	\$ 920	\$ 123	\$ -	\$ 24,157	\$ 5,411	\$ 21,544	\$ 45,727	\$ 897,975
112	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			-	-	-	-	-	-	-	(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益變動數			-	-	-	-	1,293	-	-	-	-	1,293
	民國112年12月31日餘額			\$ 889,367	\$ 56,090	\$ 920	\$ 123	\$ -	\$ 24,157	\$ 138,735	\$ 22,066	\$ 41,749	\$ 1,046,870

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：陳和順



經理人：曾茗絹

~15~

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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 141,503	(\$ 4,281)
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(二十一)	(200,247)	-
折舊費用	六(八)(九)(十)		
	(二十三)	11,433	12,150
攤銷費用	六(二十三)	1,888	2,358
預期信用減損損失(利益)	十二(二)	8	(4)
利息費用	六(二十二)	302	48
利息收入	六(十九)	(1,012)	(758)
股利收入	六(二十)	4,893	2,565
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		50,182	13,449
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(二十一)	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		(112)	1,600
其他應收款		(5)	993
存貨		2,056	(5,753)
預付款項		8,429	(7,067)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		187	(506)
應付票據		-	(166)
應付帳款		1,120	1,424
應付帳款—關係人		-	(2,796)
其他應付款		19,402	(4,706)
退款負債—流動		(224)	(123)
其他流動負債—其他		1,382	133
營運產生之現金流入		41,301	8,560
收取之利息		1,012	758
支付之利息		(302)	(48)
支付所得稅		(19)	(2)
收取之股利		(4,893)	(2,565)
營業活動之淨現金流入		37,099	6,703

(續次頁)

加捷生醫股份有限公司
個體現金流量表
民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		(\$ 3,400)	\$ -
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(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	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	(16,319)
取得採用權益法之投資	六(七)	(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)	(8,395)	(7,685)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		92,470	10,620
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		-	5,000
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		-	10,549
處分不動產、廠房及設備價款		45	73
存出保證金(增加)減少		(625)	539
其他非流動資產－其他減少(增加)		995	(2,805)
投資活動之淨現金流出		(107,057)	(28)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(二十八)	80,000	-
短期借款減少	六(二十八)	(5,000)	-
其他應付款－關係人增加	六(二十八)	162,449	-
租賃本金償還	六(二十八)	(1,785)	(1,756)
籌資活動之淨現金流入(流出)		235,664	(1,756)
本期現金及約當現金增加數		165,706	(4,919)
期初現金及約當現金餘額		72,294	67,375
期末現金及約當現金餘額		\$ 238,000	\$ 72,294

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：陳和順



經理人：曾茗絹



會計主管：林慶弘

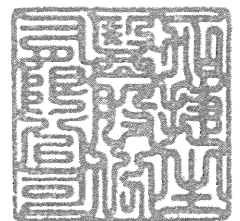


加捷生醫股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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：陳和順



中華民國 113 年 3 月 12 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004605 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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 112 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 112 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。

其他事項－提及其他會計師之查核

民國112年及111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112年及111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115,331仟元及新台幣60,834仟元，分別占合併資產總額之8.2%及6.1%，民國112年及111年1月1日至12月31日營業收入分別為新台幣62,875仟元及新台幣64,703仟元，分別佔合併營業收入淨額之18.9%及20.4%。民國112年1月1日至12月31日對前述採用權益法認列之利益為新台幣306仟元，占合併綜合損益總額之0.2%。

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112年度及111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

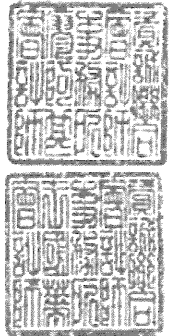
影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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 112 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 3 年 3 月 1 8 日

加捷生醫股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

			112 年 12 月 31 日			111 年 12 月 31 日		
資	產	附註	金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	354,424	25	\$	125,534	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(二)						
	動			29,742	2		128,214	13
1140	合約資產－流動	六(十九)		5,333	1		5,544	1
1150	應收票據淨額	六(五)		355	-		333	-
1170	應收帳款淨額	六(五)		12,081	1		10,328	1
1200	其他應收款			2,798	-		2,779	-
1220	本期所得稅資產			18	-		-	-
130X	存貨	五及六(六)		24,681	2		26,639	3
1410	預付款項			4,986	-		17,232	2
1479	其他流動資產－其他			2,887	-		610	-
11XX	流動資產合計			437,305	31		317,213	32
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(三)						
	產－非流動			254,100	18		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(四)						
	之金融資產－非流動			116,804	8		112,830	11
1560	合約資產－非流動	六(十九)		6,721	1		7,401	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		447,079	32		447,621	45
1755	使用權資產	六(九)		1,728	-		3,584	-
1760	投資性不動產淨額	六(十)及八		40,290	3		40,472	4
1780	無形資產	六(十一)		20,180	1		20,236	2
1840	遞延所得稅資產	六(二十六)		49,935	4		47,451	5
1920	存出保證金			3,739	-		3,000	-
1990	其他非流動資產－其他			3,076	-		4,151	-
15XX	非流動資產合計			975,608	69		686,746	68
1XXX	資產總計		\$	1,412,913	100	\$	1,003,959	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112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112 年 12 月 31 日		111 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)	\$	532	-	\$ 357
2150	應付票據			-	-	118
2170	應付帳款			11,268	1	10,180
2200	其他應付款	六(十三)		81,285	6	57,104
2220	其他應付款項—關係人	七		162,449	12	-
2230	本期所得稅負債			1,567	-	378
2280	租賃負債—流動	六(九)		811	-	2,528
2365	退款負債—流動	六(十九)		936	-	1,160
2399	其他流動負債—其他			2,991	-	1,693
21XX	流動負債合計			<u>336,839</u>	<u>24</u>	<u>73,518</u>
非流動負債						
2580	租賃負債—非流動	六(九)		938	-	1,087
2610	長期應付票據及款項			4,704	-	5,181
2645	存入保證金			211	-	211
25XX	非流動負債合計			<u>5,853</u>	<u>-</u>	<u>6,479</u>
2XXX	負債總計			<u>342,692</u>	<u>24</u>	<u>79,997</u>
權益						
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		889,367	63	889,367
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		58,303	4	57,010
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		123	-	123
3320	特別盈餘公積			24,157	2	24,157
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)			138,735	10	(5,411) (1)
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)		(63,815) (5)	(67,271) (7)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			<u>1,046,870</u>	<u>74</u>	<u>897,975</u>
36XX	非控制權益	四(三)		<u>23,351</u>	<u>2</u>	<u>25,987</u>
3XXX	權益總計			<u>1,070,221</u>	<u>76</u>	<u>923,962</u>
重大之期後事項						
3X2X	負債及權益總計	十一		<u>\$ 1,412,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,003,959</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：陳和順



經理人：曾茗絹



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112年及111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	112 年 度 金 額 %	111 年 度 金 額 %
4000 營業收入	六(十九)	\$ 332,758 100	\$ 317,716 100
5000 營業成本	六(六)(二十四)(二十五)及七	(215,123) (65)	(201,208) (63)
5900 營業毛利		117,635 35	116,508 37
營業費用	六(二十四)(二十五)及十二(二)		
6100 推銷費用		(113,599) (34)	(61,353) (19)
6200 管理費用		(61,195) (18)	(60,610) (19)
6300 研究發展費用		(9,324) (3)	(8,935) (3)
6450 預期信用減損利益		283 -	708 -
6000 營業費用合計		(183,835) (55)	(130,190) (41)
6900 營業損失		(66,200) (20)	(13,682) -
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(二十)	1,822 1	1,205 -
7010 其他收入	六(二十一)	10,628 3	7,776 3
7020 其他利益及損失	六(二十二)	200,341 60	134 -
7050 財務成本	六(二十三)	(348) -	(113) -
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		212,749 64	9,002 3
7900 稅前淨利(淨損)		146,549 44	(4,680) (1)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十六)	475 -	(1,763) (1)
8200 本期淨利(淨損)		\$ 147,024 44	\$ 6,443 (2)
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)	\$ 4,338 1	(\$ 5,753) (2)
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		(522) 1	1,238 1
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 3,816 1	(\$ 4,515) (1)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 150,840) 45	(\$ 10,958) (3)
本期淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 144,146 43	\$ 5,470 (2)
8620 非控制權益		2,878 1	(973) -
		\$ 147,024 44	\$ 6,443 (2)
本期綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 147,602 44	(\$ 9,892) (3)
8720 非控制權益		3,238 1	(1,066) -
		\$ 150,840 45	(\$ 10,958) (3)
每股盈餘(虧損)	六(二十七)		
9750 基本		\$ 1.62	(\$ 0.06)
9850 稀釋		\$ 1.62	(\$ 0.06)

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：陳和順



經理人：曾茗絹



會計主管：林慶弘



單位：新台幣千元

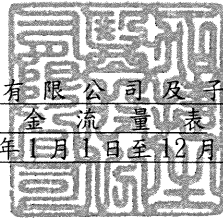
歸屬於母公司之權益

[illegible]

~26~

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112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>			
本期稅前(淨損)淨利		\$ 146,549	(\$ 4,680)
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			
利益		(200,247)	-
折舊費用	六(八)(九)(十) (二十四)	12,648	14,209
攤銷費用	六(二十四)	2,239	2,656
預期信用減損利益	十二(二)	(283)	(708)
利息費用	六(二十三)	348	113
利息收入	六(二十)	(1,822)	(1,205)
股利收入	六(二十一)	(4,935)	(2,620)
採用權益法認列之關聯企業及合資利益	六(八)		
之份額		(306)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備(利益)	六(二十二)		
損失		116	(476)
租賃修改利益	六(九)(二十二)	(7)	(36)
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			
合約資產		891	(3,226)
應收票據		(22)	206
應收帳款		(2,462)	3,146
其他應收款		(20)	1,841
存貨		1,958	(5,844)
預付款項		11,622	(8,583)
其他流動資產—其他		(2,277)	(510)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		175	(496)
應付票據		(118)	(48)
應付帳款		1,088	1,426
應付帳款—關係人		-	(2,796)
其他應付款		24,209	(6,601)
退款負債—流動		(224)	(122)
其他流動負債—其他		1,298	303
長期應付票據及款項		(477)	3,673
營運產生之現金流出		(10,059)	(10,378)
收取之利息		1,822	1,205
收取退稅款		-	40
收取之股利		4,935	2,620
支付之利息		(348)	(113)
支付所得稅		(838)	(2,152)
營業活動之淨現金流出		(4,488)	(8,778)

(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112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得採用權益法之投資	六(八)	(\$ 31,650)	\$ -
取得按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		(\$ 15,398)	(\$ 14,183)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－流動		113,870	-
處分按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動		-	5,000
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		(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	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		-	(16,318)
出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動價款		-	10,548
取得不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十九)	(8,612)	(17,859)
處分不動產、廠房及設備價款		45	549
存出保證金(增加)減少		(739)	685
其他非流動資產－其他增加		(1,115)	(3,439)
投資活動之淨現金流出		2,548	(35,017)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加		80,000	-
短期借款減少		(5,000)	-
其他應付款－關係人		162,449	-
租賃本金償還	六(三十)	(2,880)	(3,727)
籌資活動之淨現金流入(流出)		(234,569)	(3,727)
匯率變動之影響		(3,739)	781
本期現金及約當現金增加(減少)數		228,890	(46,741)
期初現金及約當現金餘額		125,534	172,275
期末現金及約當現金餘額		\$ 354,424	\$ 125,534

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：陳和順



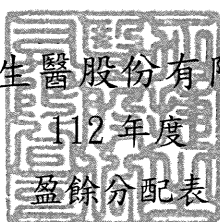
經理人：曾茗絹



會計主管：林慶弘



加捷生醫股份有限公司



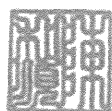
112 年度

盈餘分配表

單位：新臺幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ (5,469,540)
加：稅後淨利	\$ 144,145,289
減：提列10%法定盈餘公積	\$ (14,414,529)
減：提列特別盈餘公積	\$ (39,657,125)
可供分配盈餘	\$ 84,604,095
分配項目：	
股東紅利-現金- (A)	\$ (49,368,341)
-股票- (B)	\$ 0
期末未分配盈餘	<u>\$ 35,235,754</u>

董事長：陳和順



經理人：曾茗絹



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
第廿一條之一	每年就可供分配盈餘提撥不高於90%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%，如當年配發股利不足一元得全數配發股票股利。	股東股息及紅利之總額應為累積可分配盈餘之50%以上，所分配股東股息及紅利中現金股利不得低於10%。	考量本公司長期穩定經營策略使股利發放政策更具彈性，擬修訂本公司「公司章程」之部分相關條文
第廿三條	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)…第廿五次修正於民國一〇七年六月廿一日。第廿六次修正於民國一〇八年六月廿七日。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。	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)…第廿五次修正於民國一〇七年六月廿一日。第廿六次修正於民國一〇八年六月廿七日。第廿七次修正於民國一一一年六月七日。	修訂增加本次修正日期

加捷生醫股份有限公司

附件七

解除董事新增職務之競業禁止項目

姓名/名稱	兼任他公司之名稱、職務	相關業務公司說明
台灣健康運動投資(股)公司：陳和順董事長	1. 鑫阿波羅能源(股)公司 董事長 2. 加捷生技(股)公司 法人代表董事長 3. 大立化妝品(股)公司 董事長 4. 加捷投資(股)公司 法人代表董事長 5. 台鼎保險經紀人(股)公司 法人代表董事 6. 台鋼燦星國際旅行社(股)公司 董事 7. 台鋼雄鷹棒球隊(股)公司 董事	1. 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。 2. 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、其他農產品零售業、食、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、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。 3. 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。 4. 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。 5. 人身保險經紀人、財產保險經紀人。 6. 旅行業。 7. 布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品批發、文教、樂器、育樂用品批發業、布疋、衣著、鞋、帽、傘、服飾品零售業、樂器、樂器用品出版業、零業、藝文服務業、演藝活動業、運動表演業、圖書出版業、其他綜合零售業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

[illegible]

姓名/名稱	兼任他公司之名稱、職務	相關業務公司說明
		器批發業、電器業、雜誌業、化粧品零售業、化粧品批發業、文教、樂器、軟、 育體資訊出版業、休閒服務業、活動場館業、一般旅館業、圖書、建材批發業、有聲出版業、機械批發業、

