

達爾膚生醫科技股份有限公司

105 年股東常會議事錄

時間：中華民國 105 年 4 月 20 日(星期三)上午 9 時整

地點：台北市羅斯福路四段 85 號 B1(集思台大會議中心米開朗基羅廳)

出席：出席股東連同委託出席代表股數 26,418,843 股，佔本公司已發行股份總股數 28,193,750 股之 93.70%

出席董事：吳奕叡、L CAPITAL TAIWAN BEAUTY LTD. 代表人陳耀邦(Chan Yiu Pong)、
吳英俊、蔡淑娟、韓志翔、江朝聖

列席人員：許靜媛總經理、楊蘭台財務長、資誠聯合會計師事務所吳郁隆會計師、資誠
聯合會計師事務所黃世鈞副總經理

主席：吳奕叡



記錄：邱鳳鈴



一、主席宣佈開會及致詞。

二、討論事項

第一案：(董事會提)

案 由：修訂本公司「公司章程」案，提請 討論。

說 明：

1. 因應本公司申請上櫃所需，承諾本公司於公司章程載明董事選舉採候選人提名制度。
2. 配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令修訂公司法第 235 條之 1 員工酬勞及董監事酬勞分派規定。
3. 依據前財政部證券暨期貨管理委員會 89 年 2 月 1 日(89)台財證(一)字第 00371 號函，明訂具體之股利政策。
4. 依據上述說明擬修訂「公司章程」，修訂前後條文對照表請參閱附件一。
5. 謹提請 討論。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,418,843 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：26,398,843 權 (含電子投票：18,955,093 權)	99.92%
反對權數： 0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%

無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：20,000 權 (含電子投票：0 權)	0.08%

本案經表決通過。

三、報告事項

第一案：

案 由：本公司 104 年度營業報告。

說 明：104 年度營業報告書，請參閱附件二。

第二案：

案 由：本公司 104 年度審計委員會查核報告。

說 明：104 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件三。

第三案：

案 由：本公司發放 104 年度員工酬勞及董事酬勞金額與發放方式報告。

說 明：

1. 依經濟部 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函及 104 年 10 月 15 日經商字第 10402427800 號函辦理。
2. 依本公司提請股東會決議修正後章程第二十條本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留擬彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，員工酬勞提撥比例不低於百分之一，董事酬勞提撥比例不高於百分之五。
3. 經本公司 104 年 12 月 17 日第二屆第二次薪資報酬委員會及 104 年 12 月 17 日第六屆第六次董事會決議，提列員工酬勞 1% 及董事酬勞 0%。依據本公司 104 年經會計師查核之稅前淨利計算，擬發放員工酬勞計新台幣 2,845,599 元及董事酬勞 0 元，並以現金方式發放。
4. 本案經 105 年股東會通過修正章程案後，始得執行發放作業。

四、承認事項

第一案：(董事會提)

案 由：104 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

1. 本公司董事會造送 104 年度營業報告書及個體與合併財務報表已編製完成，財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆、周建宏會計師查核簽證完竣，連同營業報告書，送經審計委員會查核完成。
2. 上述營業報告書、會計師查核報告及財務報告，請參閱附件二及附件四。

3. 謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,418,843 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：26,418,843 權 (含電子投票：18,955,093 權)	100.00%
反對權數： 0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%

本案經表決通過。

第二案：(董事會提)

案 由：104 年度盈餘分派案，提請 承認。

說 明：

- 本公司 104 年度稅後淨利為新台幣 228,389,521 元，加計以前年度未分配盈餘新台幣 46,595,057 元，並扣除依法提列之法定盈餘公積新台幣 22,838,952 元後，計可分配盈餘為新台幣 252,145,626 元。
- 本次擬分配現金股利每股 3 元，共新台幣 84,581,250 元；股票股利每股 5 元(即每仟股配發 500 股)，共新台幣 140,968,750 元。
- 本公司 104 年度盈餘分派表，請參閱附件五。
- 本次盈餘分派案，俟 105 年股東常會通過後，授權董事會訂定除權暨除息基準日及發放日等相關事宜。
- 如嗣後因流通在外股份數量變動，致配股及配息率需調整時，擬請董事會授權董事長全權處理。
- 謹提請 承認。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,418,843 權

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：26,418,843 權 (含電子投票：18,955,093 權)	100.00%
反對權數： 0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%

本案經表決通過。

五、討論事項

第二案：(董事會提)

案 由：本公司盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：

1. 本公司為加強資本結構，擬由 104 年度盈餘中提撥股東紅利新台幣 140,968,750 元整，發行記名式普通股 14,096,875 股，每股面額 10 元，按配股基準日股東名簿所載之股東持股比例分配之，每仟股無償配發 500 股。
2. 本次發行之新股，其權利義務與已發行之股份相同，俟 105 年股東常會通過後，授權董事會另訂配股基準日。
3. 本次盈餘轉增資發行新股，配發不足壹股之畸零股，得由股東自行在配股基準日五日內，向本公司股務代理機構辦理拼湊，其拼湊後仍不足壹股之畸零股依面額折算現金計算至元為止(元以下捨去)，並授權董事長洽特定人按面額認購之。
4. 上述盈餘轉增資案相關事宜，如因應客觀環境之營運需要，須予變更時，提請 105 年股東常會授權董事會全權處理。
5. 謹提請 決議。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：26,418,843 權，

表決結果	占出席股東表決權數%
贊成權數：26,418,843 權 (含電子投票：18,955,093 權)	100.00%
反對權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
無效權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%
棄權與未投票權數：0 權 (含電子投票：0 權)	0.00%

本案經表決通過。

六、臨時動議：(無)。

七、散會：同日上午九時三十分。

達爾膚生醫科技股份有限公司
公司章程修正對照表

修正條文	現行條文	說明
<p>第十四條 本公司設董事五~七人，任期三年，連選得連任，<u>由股東會就有行為能力之人中選任，董事選舉採候選人提名制度，由股東就候選人名單中選任之。董事候選人提名之受理方式及公告等相關事宜，悉依公司法、證券交易法相關法令規定辦理。</u> 本公司公開發行股票後，全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。<u>本公司股票公開發行後，第一項董事就上述名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。</u>有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。本公司董事會得因業務運作之需要，設置功能性委員會，委員會之組織、權限、職責及開會程序授權董事會制定之。 本公司依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。 審計委員會應由含至少一名具備會計或財務在內之三名獨立董事組成，並由其中一名擔任召集人。 審計委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。</p>	<p>第十四條 本公司設董事五~七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人中選任，連選得連任。 本公司公開發行股票後，全體董事所持有記名股票之股份總額，不得少於主管機關規定已發行股份總額之一定成數。 本公司股票公開發行後，就上述名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於二人且不得少於董事席次五分之一，其選任方式採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名及其他應遵循事項，悉依證券主管機關之相關規定辦理。本公司董事會得因業務運作之需要，設置功能性委員會，委員會之組織、權限、職責及開會程序授權董事會制定之。 本公司依證券交易法第十四條之四規定，設置審計委員會並由審計委員會負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。 審計委員會應由含至少一名具備會計或財務在內之三名獨立董事組成，並由其中一名擔任召集人。 審計委員會之決議，應有全體成員二分之一以上之同意。</p>	因應本公司申請上櫃所需，承諾本公司於公司章程載明董事選舉採候選人提名制度，及部分文字修訂。
<p>第二十條 本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益，於保留擬彌補累積虧損數額後，如尚有餘額，再依下列方式分派員工酬勞及董事酬勞： (一) 員工酬勞提撥比例不低於百分之一，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工。 (二) 董事酬勞提撥比例不高於百分之五。 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>第二十條 無。</p>	配合公司法第235條之1員工酬勞及董事酬勞分派規定。

修正條文	現行條文	說明
<p>第廿一條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，<u>但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，得不再提列，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額按下列方式分配之：</u> <u>(一)員工紅利比例不低於百分之一，但不得為零，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。</u> <u>(二)董事酬勞為不高於百分之五。</u> <u>(三)其餘連如尚有餘額，併同以前年度累積未分派盈餘依本條第二項股利政策由董事會擬定盈餘分派案，提請股東會決議分派股東股息及紅利。</u> 本公司目前屬成長階段，盈餘分派應考量本公司未來資金需求及長期財務規劃由董事會擬具分派方案，經股東會決議後分派，股東股利就累積可分派盈餘提撥，<u>其中應不低於當年度可分派盈餘之百分之十，股東紅股利之分派得採部分股票股利部分現金股利搭配方式，其中現金紅股利分派之比例以應不低於百分之十為原則，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現金紅股利之支付比率。</u></p>	<p>第廿一條 本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令及主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，再就其餘額按下列方式分配之：</p> <p>(一)員工紅利比例不低於百分之一，但不得為零，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，相關辦法授權董事會訂定之。</p> <p>(二)董事酬勞為不高於百分之五。</p> <p>(三)其餘連同以前年度累積未分配盈餘依本條第二項股利政策由董事會擬定盈餘分派案。</p> <p>本公司目前屬成長階段，盈餘分配應考量本公司未來資金需求及長期財務規劃由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分配，股東紅利之分派得採部分股票股利部分現金股利搭配方式，其中現金紅利分派之比例以不低於百分之十為原則，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現金紅利之支付比率。</p>	配合公司法第235條修訂盈餘分派相關規定及財政部證券暨期貨管理委員會89年2月1日(89)台財證(一)字第00371號函。
<p>第廿四條： 本章程訂立於中華民國九十二年二月二十七日。 第一次修訂於中華民國九十二年九月二十五日。 第二次修訂於中華民國九十四年四月十四日。 第三次修訂於中華民國九十七年十二月五日。 第四次修訂於中華民國九十八年二月十日。 第五次修訂於中華民國一〇二年六月十日。 第六次修訂於中華民國一〇三年四月十六日。 第七次修訂於中華民國一〇四年六月十二日。 第八次修訂於中華民國一〇五年四月二十日。</p>	<p>第廿四條： 本章程訂立於中華民國九十二年二月二十七日。 第一次修訂於中華民國九十二年九月二十五日。 第二次修訂於中華民國九十四年四月十四日。 第三次修訂於中華民國九十七年十二月五日。 第四次修訂於中華民國九十八年二月十日。 第五次修訂於中華民國一〇二年六月十日。 第六次修訂於中華民國一〇三年四月十六日。 第七次修訂於中華民國一〇四年六月十二日。</p>	增訂修訂次數及日期。

達爾膚生醫科技股份有限公司
一〇四年度營業報告書

一、一〇四年度營運報告

(一) 營業成果

回顧 104 年，本公司在產品方面，推出膠囊面膜、角鲨潤澤全能護理油等 12 項新品；在品牌方面，首次啟用藝人擔任品牌代言人，POP-UP STORE 美肌行動快閃店等公關活動大幅提升公司知名度；在通路方面，在台灣新增莎莎、板橋大遠百櫃點，在大陸新增天貓、京東、跨境電商等線上通路及在下半年新增妍麗美妝店、正大廣場等實體櫃點。綜上因素，本公司在持續深化產品、品牌及通路的競爭優勢下，造就台灣及大陸地區營收雙雙成長，104 年度合併營業收入為新台幣 865,214 仟元，較 103 年度合併營業收入新台幣 662,809 仟元，成長 30.54%。但因應本公司營運規模持續擴展及大陸新市場開發初期需投入較多人事及行銷費用，致 104 年度稅後淨利為新台幣 228,390 仟元，較 103 年度稅後淨利新台幣 239,244 仟元，減少 4.54%。

(二) 財務收支及獲利能力

本公司 104 年度財務結構、償債能力及現金流量均優於 103 年度，104 年度獲利能力則因營運拓展所需之營業費用增加而較 103 年度下滑，整體而言，本公司 104 年財務收支及獲利能力表現相當穩健。

項目		103 年度	104 年度
財務結構	負債比率(%)	12.30	9.91
	長期資金佔不動產、廠房及設備比率(%)	8,734.88	9,294.33
償債能力	流動比率(%)	800.31	984.73
	速動比率(%)	717.45	860.10
獲利能力	資產報酬率(%)	30.58	21.91
	權益報酬率(%)	34.79	24.65
	純益率(%)	36.10	26.40
	每股盈餘(元)	8.68	8.10
現金流量	現金流量比率(%)	140.72	159.40

(三) 研究發展狀況

本公司以維持每年 15% 的產品更新率，提供不同膚質及需求之消費者多元選擇，104 年度本公司開發成功之新產品如下：

用途	產品系列	品名
保濕	玻尿酸保濕系列	玻尿酸保濕乳液、玻尿酸保濕精華液(清爽型)、玻尿酸保濕修復眼霜、玻尿酸保濕潔顏露
抗老	超逆齡修復系列	角鲨潤澤全能護理油
綜合功效	膠囊面膜系列	保濕修復膠囊面膜、保濕舒緩膠囊面膜、瞬效亮白膠囊面膜、煥顏嫩膚膠囊面膜、緊緻抗皺膠囊面膜
舒緩/潤澤	急救護理系列	舒緩補水冰晶凍膜、保濕潤澤奶油面膜

二、一〇五年度營業計劃

(一) 經營方針

本公司秉持著「以最簡單有效的方式，來創造最完美無瑕肌膚」的精神與目標，研發出一系列「高效能」、「低敏感」專業保養品，傳達類醫學美容療程概念，讓消費者在家也能延續居家醫學美容保養護膚機制，實踐「簡單擁有好膚質」速效保養的概念。在面對瞬息萬變經營環境的同時，本公司抱持著不斷創新求精的態度、善用醫學專業與先進科技，持續增加產品線的廣度及深度，並擴展產品應用範圍及消費客群，創造獲利成長，同時透過對品質與服務的追求，帶動台灣保養品產業整體的向上成長。

(二) 預期銷售數量及其依據

105 年本公司除維持國內外市場原有銷售規模外，將積極拓展海外市場及多元銷售渠道，產品持續創新，新品推出速度領先同業，且不斷提升產品品質，以提升客戶涵蓋率及擴大市場佔有率。此外，綜觀醫學美容保養品市場發展狀況及市場供需情形，預期本公司今年營收將持續成長並提升公司獲利能力。

三、未來公司發展策略

(一) 產品力-定位中高價位、高效能高品質、快速創新之保養護膚品

1. 建立完整的創意篩選機制，維持每年 15% 產品更新率。
2. 深化與國際大廠間合作關係，提升自身附加價值
3. 結合新原料及生醫材質，開發高效低敏之產品。
4. 落實嚴謹的產品品質管理機制。
5. 產品線延伸至臉部彩粧及身體護理。

(二) 品牌力-品牌居領導地位、高知名度、高差異化、高消費者忠誠度

1. 行銷策略不斷創新：運用社群網路提升品牌知名度及好感度，強化口碑與消費者信賴感。

2. 深耕品牌內涵：積極舉辦各項消費者體驗及公益活動，履行企業社會責任，強化品牌企業形象及國際知名度。
3. 提供完善的售後服務：加強實體及線上諮詢機制，提升附加價值，並強化消費者對品牌忠誠度。

(三) 銷售力-線上線下銷售通路完整布局

1. 多元銷售渠道，不斷增加各類通路渠道及店數。
2. 積極拓展中國及東南亞新興市場。
3. 啟動線上線下互聯網銷售模式。
4. 加強通路的管理及合作。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一) 受到外部競爭環境及總體經營環境之影響

雖然台灣美容保養品近年成長趨緩，但在全球氣候變遷的影響下，膚質敏感的人愈來愈多，加上微整療程日漸盛行，術後敏弱肌膚的修護需求也大增，對於低敏感、無刺激保養品的使用需求增加，且隨著消費習慣日漸由感性消費轉為理性消費，對於產品之安全性日趨重視，醫美品牌漸受消費者青睞，帶動醫美保養品市場蓬勃發展，此一美容保養品產業發展趨勢，將有利於本公司未來的成長。

然面對美容保養品品牌林立以及美容保養品市場的常態削價競爭的外部競爭環境，本公司將透過持續開拓新市場新通路，每年 15% 的產品更新率，創意行銷及嚴謹的產品品質管理機制，持續深化公司在產品、品牌及通路的競爭優勢，以保持本公司台灣 NO.1 醫美保養品牌的領導地位。

(二) 受到法規環境之影響

本公司遵循「化粧品衛生管理條例」等與本公司行業相關之法規規定，且隨時注意法規變動情況及國內外政策發展趨勢，以充份掌握市場環境變化，並採取適當策略因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響，截至目前本公司並未受到法規環境變化而有重大影響公司財務及業務之情事。

董事長：



經理人：



會計主管：



達爾膚生醫科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一〇四年度營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案等，其中合併財務報表及個體財務報表業經資誠聯合會計師事務所吳郁隆會計師、周建宏會計師查核完竣並出具查核報告書。上述營業報告書、合併財務報表、個體財務報表及盈餘分派議案，經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

達爾膚生醫科技股份有限公司一〇五年股東常會

達爾膚生醫科技股份有限公司

審計委員會召集人：

吳欣儒

吳 欣 儒

中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 七 日

【附件四】

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003294 號

達爾膚生醫科技股份有限公司 公鑒：

達爾膚生醫科技股份有限公司(原名天昱生物科技股份有限公司)及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達達爾膚生醫科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。



達爾膚生醫科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經
本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆 
會計師 
周建宏 


前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 7 日



 達爾膚生醫科技股份有限公司及子公司
 (原名天昱生物科技股份有限公司)
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	286,476	27	\$	294,031	29
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產－流動			25,274	2		22,561	2
1150	應收票據淨額			-	-		2,800	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		151,612	14		116,223	12
1180	應收帳款－關係人淨額	七(一)		4,058	-		31,544	3
1200	其他應收款			524	-		277	-
130X	存貨	六(四)		113,347	11		94,705	9
1410	預付款項			16,801	2		9,053	1
1470	其他流動資產	六(五)		430,212	41		431,000	42
11XX	流動資產合計			1,028,304	97		1,002,194	98
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		10,291	1		10,284	1
1780	無形資產			1,467	-		2,613	-
1840	遞延所得稅資產	六(十七)		15,772	2		3,978	-
1900	其他非流動資產			5,071	-		4,452	1
15XX	非流動資產合計			32,601	3		21,327	2
1XXX	資產總計		\$	1,060,905	100	\$	1,023,521	100

(續 次 頁)

達爾膚生醫科技股份有限公司及子公司
 (原名天昱生物科技股份有限公司)
 合併資產負債表
 民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2150 應付票據		\$ 9	-	\$ 9	-
2170 應付帳款		32,903	3	38,107	4
2200 其他應付款	六(七)	42,145	4	37,922	4
2220 其他應付款項—關係人	七(一)	90	-	11,197	1
2230 本期所得稅負債	六(十七)	27,877	3	37,792	3
2300 其他流動負債		1,401	-	199	-
21XX 流動負債合計		104,425	10	125,226	12
非流動負債					
2570 遲延所得稅負債		743	-	702	-
25XX 非流動負債合計		743	-	702	-
2XXX 負債總計		105,168	10	125,928	12
股本					
3110 普通股股本	六(九)	281,938	27	281,938	28
資本公積					
3200 資本公積	六(十)	348,746	33	348,746	34
保留盈餘	六(十一)				
3310 法定盈餘公積		47,800	4	23,875	2
3350 未分配盈餘		274,985	26	239,682	24
其他權益					
3400 其他權益		2,268	-	3,352	-
3XXX 權益總計		955,737	90	897,593	88
重大或有承諾及未認列之合約 九					
承諾					
重大之期後事項 十一					
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,060,905	100	\$ 1,023,521	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：吳奕叡

吳奕叡

經理人：許靜媛

許靜媛

會計主管：蔡淑娟

蔡淑娟

達爾膚生醫科技股份有限公司及子公司
 (原名天昱生物科技股份有限公司)
 合併綜合損益表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度 金 額	103 年 度 金 額	%
4000 營業收入	六(十二)及七			
	(一)	\$ 865,214	\$ 662,809	100 100
5000 營業成本	六(四)(十五)(十 六)	(273,890)	(215,798)	(32) (33)
5900 營業毛利		591,324	447,011	68 67
營業費用	六(十五)(十六) 及七(一)			
6100 推銷費用		(255,522)	(152,827)	(30) (23)
6200 管理費用		(59,536)	(36,683)	(7) (6)
6300 研究發展費用		(11,225)	(8,342)	(1) (1)
6000 營業費用合計		(326,283)	(197,852)	(38) (30)
6900 營業利益		265,041	249,159	30 37
營業外收入及支出				
7010 其他收入	六(十三)及七			
	(一)	5,389	39,767	1 6
7020 其他利益及損失	六(十四)	3,010	4,203	- 1
7000 營業外收入及支出合計		8,399	43,970	1 7
7900 稅前淨利		273,440	293,129	31 44
7950 所得稅費用	六(十七)	(45,050)	(53,885)	(5) (8)
8200 本期淨利		\$ 228,390	\$ 239,244	\$ 26 36
其他綜合損益(淨額)				
後續可能重分類至損益之項 目				
8361 國外營運機構財務報表換 算之兌換差額		(\$ 1,084)	\$ 2,904	- 1
8360 後續可能重分類至損益 之項目合計		(1,084)	2,904	- 1
8500 本期綜合利益總額		\$ 227,306	\$ 242,148	\$ 26 37
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主		\$ 228,390	\$ 239,244	\$ 26 36
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主		\$ 227,306	\$ 242,148	\$ 26 37
基本每股盈餘				
9750 基本每股盈餘合計	六(十八)	\$ 8.10	\$ 8.68	
稀釋每股盈餘				
9850 稀釋每股盈餘合計	六(十八)	\$ 8.10	\$ 8.65	

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：吳奕叡

經理人：許靜媛

會計主管：蔡淑娟

達爾膚生醫科技股份有限公司及子公司
(原名天昱生物科技股份有限公司)

合併權益變動表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	註	歸屬	於	母公司	業	主之	權	益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		共同控制下前手權益	合計	
									保	留	盈	餘	總
103 年度													
103 年 1 月 1 日餘額				\$ 200,000	\$ 80,051	\$ 5,000	\$ 188,476	\$ -	\$ 473,527	\$ 4,169	\$ 477,696		
組織重組影響數	六(十九)			-	(1,886)	-	-	448	(1,438)	(4,169)	(5,607)		
102 年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積	六(九)(十一)			-	-	18,875	(18,875)	-	-	-	-		
現金股利	六(十一)			-	-	-	(112,775)	-	(112,775)	-	(112,775)		
股票股利				56,388	-	-	(56,388)	-	-	-	-		
資本公積配發現金	六(十)			-	(78,943)	-	-	-	(78,943)	-	(78,943)		
本期淨利				-	-	-	239,244	-	239,244	-	239,244		
本期其他綜合(損)益				-	-	-	-	2,904	2,904	-	2,904		
現金增資	六(九)			25,550	349,524	-	-	-	375,074	-	375,074		
103 年 12 月 31 日餘額				\$ 281,938	\$ 348,746	\$ 23,875	\$ 239,682	\$ 3,352	\$ 897,593	\$ -	\$ 897,593		
104 年度													
104 年 1 月 1 日餘額				\$ 281,938	\$ 348,746	\$ 23,875	\$ 239,682	\$ 3,352	\$ 897,593	\$ -	\$ 897,593		
103 年度盈餘指撥及分配													
提列法定盈餘公積				-	-	23,925	(23,925)	-	-	-	-		
現金股利	六(十一)			-	-	-	(169,162)	-	(169,162)	-	(169,162)		
本期淨利				-	-	-	228,390	-	228,390	-	228,390		
本期其他綜合(損)益				-	-	-	(1,084)	(1,084)	-	-	(1,084)		
104 年 12 月 31 日餘額				\$ 281,938	\$ 348,746	\$ 47,800	\$ 274,985	\$ 2,268	\$ 955,737	\$ -	\$ 955,737		

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：吳奕叡

經理人：許靜媛

會計主管：蔡淑娟

達爾膚生醫科技股份有限公司及子公司
(原名天昱生物科技股份有限公司)

合併現金流量表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 104 年度 103 年度

營業活動之現金流量

合併稅前淨利	\$ 273,440	\$ 293,129
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊費用	六(十五) 3,233	2,600
攤銷費用	六(十五) 1,894	937
呆帳費用	六(三) 169	75
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損	六(十四) 2,072	(421)
失(利益)	(4,799)	(2,963)
利息收入	六(十三) -	2
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十四) -	
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		
持有供交易之金融資產	(4,785)	(4,556)
應收票據淨額	2,800	(2,800)
應收帳款淨額	(35,555)	(44,520)
應收帳款—關係人淨額	27,486	(30,554)
其他應收款	(137)	3
存貨	(18,642)	(34,974)
預付款項	(7,748)	(7,616)
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	-	(276)
應付帳款	(5,204)	24,578
其他應付款	4,223	12,234
其他應付款項—關係人	(11,107)	7,896
其他流動負債	1,202	199
營運產生之現金流入	228,542	212,973
收取之利息	4,676	2,872
支付之所得稅	(66,769)	(39,625)
營業活動之淨現金流入	166,449	176,220

(續 次 頁)

達爾膚生醫科技股份有限公司及子公司
(原名天昱生物科技股份有限公司)

合併現金流量表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 104 年 度 103 年 度

投資活動之現金流量

對子公司之收購	六(十九)	\$ -	(\$ 5,607)
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(3,074)	(7,655)
存出保證金增加		(819)	(1,504)
存出保證金減少		-	1,332
取得無形資產		(756)	(1,830)
其他金融資產減少(增加)		788	(258,000)
預付設備款增加		-	(200)
投資活動之淨現金流出		(3,861)	(273,464)

籌資活動之現金流量

發放現金股利	六(十一)	(169,162)	(112,775)
資本公積配發現金	六(十)	-	(78,943)
現金增資	六(九)	-	375,074
籌資活動之淨現金(流出)流入		(169,162)	183,356
匯率影響數		(981)	2,826
本期現金及約當現金(減少)增加數		(7,555)	88,938
期初現金及約當現金餘額		294,031	205,093
期末現金及約當現金餘額	\$ 286,476	\$ 294,031	

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：吳奕徽



經理人：許靜媛



會計主管：蔡淑娟



會計師查核報告

(105)財審報字第 15002796 號

達爾膚生醫科技股份有限公司 公鑒：

達爾膚生醫科技股份有限公司(原名天昱生物科技股份有限公司)民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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，足以允當表達達爾膚生醫科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

吳郁隆

吳郁隆



會計師

周建宏

周建宏



前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 7 日



 達爾膚生醫科技股份有限公司
 (原名天昱生物科技股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 232,507	22	\$ 241,543	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		25,274	3	22,561	2
1150	應收票據淨額		-	-	2,800	-
1170	應收帳款淨額	六(三)	138,097	13	112,361	11
1180	應收帳款—關係人淨額	七(一)	35,143	3	62,902	6
1200	其他應收款		523	-	277	-
1210	其他應收款—關係人	七(一)	66,508	6	-	-
130X	存貨	六(四)	73,492	7	72,740	7
1410	預付款項		7,155	1	4,785	1
1470	其他流動資產	六(五)	430,212	41	431,000	43
11XX	流動資產合計		1,008,911	96	950,969	94
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	19,978	2	39,125	4
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	8,761	1	8,881	1
1780	無形資產		1,072	-	2,237	-
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	7,548	1	3,978	1
1900	其他非流動資產		3,626	-	3,025	-
15XX	非流動資產合計		40,985	4	57,246	6
1XXX	資產總計		\$ 1,049,896	100	\$ 1,008,215	100

(續 次 頁)



 達爾膚生醫科技股份有限公司
 (原名天昱生物科技股份有限公司)
 個體資產負債表
 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%
流動負債					
2150 應付票據		\$ 9	-	\$ 9	-
2170 應付帳款		32,902	3	38,107	4
2200 其他應付款	六(八)及七(一)	31,609	3	33,813	3
2230 本期所得稅負債	六(十八)	27,877	3	37,792	4
2300 其他流動負債		1,019	-	199	-
21XX 流動負債合計		93,416	9	109,920	11
非流動負債					
2570 遲延所得稅負債	六(十八)	743	-	702	-
25XX 非流動負債合計		743	-	702	-
2XXX 負債總計		94,159	9	110,622	11
權益					
股本					
3110 普通股股本	六(十)	281,938	27	281,938	28
資本公積					
3200 資本公積	六(十一)	348,746	33	348,746	35
保留盈餘					
3310 法定盈餘公積		47,800	5	23,875	2
3350 未分配盈餘		274,985	26	239,682	24
其他權益					
3400 其他權益	六(六)	2,268	-	3,352	-
3XXX 權益總計		955,737	91	897,593	89
重大或有承諾及未認列之合約					
九					
承諾					
重大之期後事項					
十一					
3X2X 負債及權益總計		\$ 1,049,896	100	\$ 1,008,215	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：吳奕叡



經理人：許靜媛



會計主管：蔡淑娟



達爾膚生醫科技股份有限公司
(原名天昱生物科技股份有限公司)
個體綜合損益表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度 金 額	103 年 度 金 額	%
4000 營業收入	六(十三)及七			
	(一)	\$ 819,418	\$ 678,415	100 100
5000 營業成本	六(四)(十六)(十七)	(286,787)	(229,009)	(35) (34)
5900 營業毛利		532,631	449,406	65 66
5910 未實現銷貨利益	六(六)	(22,759)	(10,268)	(3) (1)
5920 已實現銷貨利益	六(六)	10,268	1,362	1 -
5950 營業毛利淨額		520,140	440,500	63 65
營業費用	六(十六)(十七) 及七(一)			
6100 推銷費用		(173,487)	(124,313)	(21) (18)
6200 管理費用		(59,536)	(36,683)	(7) (6)
6300 研究發展費用		(11,224)	(8,342)	(2) (1)
6000 營業費用合計		(244,247)	(169,338)	(30) (25)
6900 營業利益		275,893	271,162	33 40
營業外收入及支出				
7010 其他收入	六(十四)及七			
	(一)	6,178	1	39,748 6
7020 其他利益及損失	六(十五)	5,216	1	4,528 -
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(六)			
		(5,572)	(22,309)	(1) (3)
7000 營業外收入及支出合計		5,822	21,967	1
7900 稅前淨利		281,715	293,129	34 43
7950 所得稅費用	六(十八)	(53,325)	(53,885)	(6) (8)
8200 本期淨利		\$ 228,390	\$ 239,244	28 35
其他綜合損益(淨額)				
後續可能重分類至損益之項目				
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(\$ 1,084)	\$ 2,904	- 1
8360 後續可能重分類至損益之項目合計		(1,084)	2,904	- 1
8500 本期綜合利益總額		\$ 227,306	\$ 242,148	28 36
基本每股盈餘				
9750 基本每股盈餘合計	六(十九)	\$ 8.10	\$ 8.68	
稀釋每股盈餘				
9850 稀釋每股盈餘合計	六(十九)	\$ 8.10	\$ 8.65	

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：吳奕叡

吳奕叡

經理人：許靜媛

許靜媛

會計主管：蔡淑娟

蔡淑娟

達爾膚生醫科技股份有限公司
(原名天昱生物科技股份有限公司)

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

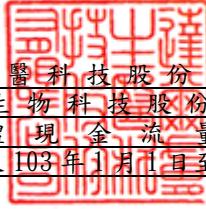
附 註	普通股股本	發行溢價	法定盈餘公積	保 留 盈 餘		其 他 權 益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	共同控制下前 手 權 益	合 計
				未分配盈餘	盈餘			
103 年度								
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 200,000	\$ 80,051	\$ 5,000	\$ 188,476	\$ -	\$ 4,169	\$ 477,696	
組織重組影響數	六(二十)	- (1,886)	-	-	448	(4,169)	(5,607)	
102 年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積		-	-	18,875 (18,875)	-	-	-	-
現金股利	六(十二)	-	-	- (112,775)	-	-	(112,775)	
股票股利	六(十)(十二)	56,388	-	- (56,388)	-	-	-	-
資本公積配發現金	六(十一)	- (78,943)	-	-	-	-	(78,943)	
本期淨利		-	-	239,244	-	-	239,244	
本期其他綜合(損)益		-	-	-	2,904	-	2,904	
現金增資	六(十)	25,550	349,524	-	-	-	375,074	
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 281,938	\$ 348,746	\$ 23,875	\$ 239,682	\$ 3,352	\$ -	\$ 897,593	
104 年度								
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 281,938	\$ 348,746	\$ 23,875	\$ 239,682	\$ 3,352	\$ -	\$ 897,593	
103 年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積		-	-	23,925 (23,925)	-	-	-	-
現金股利	六(十二)	-	-	- (169,162)	-	-	(169,162)	
本期淨利		-	-	228,390	-	-	228,390	
本期其他綜合(損)益		-	-	-	(1,084)	-	(1,084)	
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 281,938	\$ 348,746	\$ 47,800	\$ 274,985	\$ 2,268	\$ -	\$ 955,737	

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：吳奕叡

經理人：許靜媛

會計主管：蔡淑娟



 達爾膚生醫科技股份有限公司
 (原名天昱生物科技股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註	104 年 度	103 年 度
----	---------	---------

營業活動之現金流量

本期稅前淨利	\$ 281,715	\$ 293,129
<u>調整項目</u>		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳損失	六(三) 21	-
折舊費用	六(十六) 2,778	2,400
攤銷費用	六(十六) 1,853	918
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損	六(二)	
失(利益)	2,072 (421)	
利息收入	六(十四) (5,588)	(2,945)
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資	六(六)	
損失之份額	5,572	22,309
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(十五) -	2
聯屬公司間未實現銷貨利益	六(六) 12,491	8,906
<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>		
持有供交易之金融資產	(4,785) (4,556)	
應收票據淨額	2,800 (2,800)	
應收帳款	(25,757) (40,579)	
應收帳款—關係人淨額	27,759 (61,379)	
其他應收款	(136) -	
存貨	(752) (16,498)	
預付款項	(2,370) (3,348)	
<u>與營業活動相關之負債之淨變動</u>		
應付票據	- (276)	
應付帳款	(5,205) 24,578	
其他應付款	(2,204) 8,338	
其他流動負債	820 199	
營運產生之現金流入	291,084	227,977
收取之利息	4,620	2,854
支付之所得稅	(66,769) (39,625)	
營業活動之淨現金流入	<u>228,935</u>	<u>191,206</u>

(續 次 頁)

達爾膚生醫科技股份有限公司
 (原名天昱生物科技股份有限公司)
 個體現金流量表
 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 104 年度 103 年度

投資活動之現金流量

對子公司之收購	六(二十)	\$	- (\$ 5,607)
對子公司之增資			- (63,267)
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(2,458)	(6,117)
存出保證金增加		(801)	(109)
存出保證金減少			- (1,280)
取得無形資產		(688)	(1,452)
其他金融資產增加(減少)		788	(258,000)
其他應收款-關係人增加		(65,650)	-
預付設備款增加		-	(200)
投資活動之淨現金流出		(68,809)	(333,472)

籌資活動之現金流量

發放現金股利	六(十二)	(169,162)	(112,775)
資本公積配發現金	六(十一)	-	(78,943)
現金增資	六(十)	-	375,074
籌資活動之淨現金(流入)		(169,162)	183,356
本期現金及約當現金(減少)增加數		(9,036)	41,090
期初現金及約當現金餘額		241,543	200,453
期末現金及約當現金餘額		\$ 232,507	\$ 241,543

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：吳奕叡

吳奕叡

經理人：許靜媛

許靜媛

會計主管：蔡淑娟

蔡淑娟

【附件五】

達爾膚生醫科技股份有限公司

104 年度盈餘分派表

單位：新台幣元

項目	金額
期初未分配盈餘	46,595,057
加：104 年度稅後淨利	228,389,521
減：提列法定盈餘公積	(22,838,952)
可供分配盈餘	252,145,626
分配項目：	
股東股利-現金(每股 3 元)	84,581,250
股東股利-股票(每股 5 元)	140,968,750
期末未分配盈餘	26,595,626

董事長：



經理人：



會計主管：



註 1：每股配息率依除息基準日實際流通在外股數調整之。

註 2：股東現金股利分配至元為止，元以下捨去。