

# 科懋生物科技股份有限公司

## 一〇七年股東常會議事錄



時間：中華民國一〇七年五月二十九日（星期二）上午十時整

地點：外貿協會南港國際展覽中心(台北市南港區經貿二路1號502會議室)

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 31,594,697 股（含以電子方式行使表決權股數 1,083,174 股），佔本公司發行股份總數 46,667,000 股之 67.70 %。

主席：陳澤民 董事長

記錄：陳泊羽

列席：劉慧貞董事、陳佳琳董事、孫紹文獨立董事、張春雄獨立董事、蔡碧珠監察人、王錫傑監察人、安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑會計師、創建國際法律事務所張佳瑜律師。

壹、宣布開會(大會報告出席股份總數已達法定股數，主席依法宣布開會)

貳、主席致詞(略)

參、報告事項：

第一案

本公司 106 年度營業報告案。(「106 年度營業報告書」請參閱附件一。)

全體出席股東洽悉。

第二案

監察人審查 106 年度決算表冊報告案。(「監察人審查 106 年度決算表冊報告書」請參閱附件三。)

全體出席股東洽悉。

第三案

106 年度員工及董監酬勞分配情形報告案。

全體出席股東洽悉。

第四案

修訂「誠信經營守則」報告案。

全體出席股東洽悉。

第五案

增訂「企業社會責任實務守則」報告案。

全體出席股東洽悉。

肆、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：106 年度營業報告書及財務決算表冊承認案。

說明：

- 一、本公司 106 年度財務表冊，包括資產負債表、損益表、現金流量表及股東權益變動表，業經安侯建業聯合會計師事務所黃柏淑會計師及陳雅琳會計師查核簽證完竣，亦經董事會決議通過及監察人查核完竣。
- 二、106 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，敬請參閱附件一和附件二。
- 三、敬請 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(含電子投票)31,468,840 權

表決結果	占出席股東表決權數%	
贊成權數： (含電子投票：)	29,779,330 權 624,149 權	94.63%
反對權數： (含電子投票：)	4,023 權 4,023 權	0.02%
無效權數：	0 權	0%
棄權/未投票權數： (含電子投票：)	1,685,487 權 455,002 權	5.35%

本案照原案表決通過。

## 第二案(董事會提)

案由：106 年度盈餘分配承認案。

說明：

- 一、106 年盈餘分配案，業經本公司董事會決議通過及監察人查核完竣。
- 二、106 年度盈餘分配表，請參閱附件六。
- 三、106 年提撥盈餘 140,001,000 元配發現金股利，每股配發 3 元。
- 四、前項配息率係以流通在外股數(46,667,000 股)概算，如嗣後因買回本公司股份、庫藏股轉讓及註銷而增減，配息率將因此變動，擬請股東會授權董事會調整之。
- 五、本次現金股利計算至元為止，元以下捨去不計。配發不足一元之股利，由本公司轉列其他收入。本現金股利分派案，俟本次股東常會通過後，授權董事會另訂配息基準日。
- 六、敬請 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(含電子投票) 31,468,840 權

表決結果	占出席股東表決權數%	
贊成權數： (含電子投票：)	29,779,330 權 624,149 權	94.63%
反對權數：	4,023 權	0.02%

(含電子投票：	4,023 權)	
無效權數：	0 權	0%
棄權/未投票權數：	1,685,487 權	
(含電子投票：	455,002 權)	5.35%

本案照原案表決通過。

#### 伍、討論暨選舉事項：

##### 第一案 (董事會提)

案由：討論本公司資本公積發放現金案。

說明：

- 一、本公司擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積，按發放基準日股東名簿記載之持有股份，每股配發 1 元現金，共計新台幣 46,667,000 元，配發至元為止(元以下全捨)。
- 二、本案業經董事會決議通過，俟股東常會通過，授權董事會訂定配發基準日。
- 三、本案如經主管機關修正，或因買回本公司股份、庫藏股轉讓員工或員工認股權憑證執行等，致影響流通在外股份數量，配發現金比率因此發生變動時，提請股東會授權董事會全權處理之。

##### 四、謹提請 議決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 31,468,840 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數：	29,778,330 權	94.63%
(含電子投票：	623,149 權)	
反對權數：	5,023 權	0.02%
(含電子投票：	5,023 權)	
無效權數：	0 權	0%
棄權/未投票權數：	1,685,487 權	5.35%
(含電子投票：	455,002 權)	

本案照原案表決通過。

##### 第二案 (董事會提)

案由：全面改選董事及監察人案。

說明：

- 一、本公司本屆董事及監察人任期將於民國(下同)107年6月22日屆滿，為配合實際營運需要，擬全面提前改選董事(含獨立董事)及監察人。
- 二、依本公司章程規定，本次應選任董事9人(含獨立董事3人)、監察人3人，採候選人提名制，股東於提名候選人名單中選任之，任期三年，自107年5月29日起至110年5月28日止，原任董事及監察人任期至本次股東常會改選之新任董事及監察人上任時止。
- 三、董事(獨立董事)、監察人候選人名單業經本公司107年4月11日董事會審查通過，董事(獨立董事)、監察人候選人相關資料載明如下：

類別	姓名	持有股數	主要學(經)歷
董事	陳澤民	6,622,111	<p><b>學歷：</b> 國立政治大學商學 EMBA90 科技管理組企管碩士</p> <p><b>經歷：</b> 茂林光電科技股份有限公司薪酬委員會委員；台灣施貴寶藥廠遠東公司台灣分公司產品經理；勝強實業有限公司業務專員、推廣副理、業務經理</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技(股)公司董事長兼總經理、科進製藥科技(股)公司董事長兼總經理、益世華投資(股)公司董事長</p>
董事	張鴻仁	0	<p><b>學歷：</b> 美國哈佛大學公共衛生學院衛生行政碩士</p> <p><b>經歷：</b> 行政院衛生署藥政處副處長、行政院衛生署資訊中心主任、行政院衛生署科技總監(技監)、行政院衛生署防疫處處長、中央健康保險局副總經理、行政院衛生署疾病管制局局長、行政院衛生署副署長、中央健康保險局總經理、美國哈佛大學公共衛生學院訪問學者</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技(股)公司董事、上騰生技顧問股份有限公司董事長兼總經理、上智生技創業投資股份有限公司總經理、國立陽明大學公共衛生研究所兼任教授、雅祥生技醫藥股份有限公司董事長、上準微流體股份有限公司董事長、台灣研發型生技新藥發展協會(TRPMA)理事長、太景醫藥研發控股(股)公司法人董事代表人、太景生物科技(股)公司法人董事代表人、祥翊製藥(股)公司董事、圓祥生命科技(股)公司法人董事代表人、Abprotix Inc.法人董事代表人、益安生醫(股)公司法人董事代表人、Medeon International, Inc. 法人董事代表人、Micareo, Inc.法人董事代表人、NeuroSky 法人董事代表人、臺灣微脂體(股)公司法人董事代表人、永昕生物醫藥(股)公司董事、神念科技(股)公司法人董事代表人、安成生物科技(股)董事、育世博生物科技(股)董事、Acepodia, Inc.(KY)、台杉生技(股)董事長</p>

董事	益世華投資股份有限公司代表人：劉慧貞	10,163,443	<p><b>學歷：</b> 私立東吳大學德文系學士</p> <p><b>經歷：</b> 科懋生物科技(股)公司進出口部貿易經理、科進製藥科技(股)公司董事</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技(股)公司行政部門經理；益世華投資(股)公司法人代表董事</p>
董事	益世華投資股份有限公司代表人：陳佳琳	10,163,443	<p><b>學歷：</b> 私立長庚大學醫學院醫學生物技術學系暨檢驗學系學士</p> <p><b>經歷：</b> 科懋生物科技(股)公司產品專員、機關醫院組全國業務經理</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技(股)公司研發處新產品開發經理、國外事業處新事業開發經理、總經理室協理；益世華投資(股)公司法人代表董事</p>
董事	億元投資股份有限公司代表人：李滿祥	635,950	<p><b>學歷：</b> 國立政治大學 EMBA 科技管理組碩士</p> <p><b>經歷：</b> 向隆興業(股)公司董事長、科進製藥科技(股)公司董事、璨圓光電(股)公司獨立董事</p> <p><b>現職：</b> 茂林光電科技(股)公司董事長、茂林光電科技(開曼)股份有限公司董事長暨執行長、Suzhou Opto Technologies Inc. 董事長、Suzhou Global Lighting Technologies Inc. 董事長、Shanghai Global Lighting Technologies Inc. 董事長、Global Lighting Technologies Inc. 董事長、中山茂林光電科技有限公司董事、Solid State Electronics Limited 董事長、Solid State Opto Limited 董事長、Solid State Technology Limited 董事長、Solid State Display Limited 董事長、Shining Green Limited 董事長、璨圓光電(股)公司獨立董事暨薪酬委員會委員、茂林光學股份有限公司董事長、財團法人磐安智慧財產教育基金會董事、國際技術授權主管總會中華分會理事</p>

董事	歐加司塔投資股份有限公司代表人：李秀慧	252,285	<p><b>學歷：</b> 美國康乃爾大學企管碩士</p> <p><b>經歷：</b> 美時化學製藥監察人、台耀化學股份有限公司董事長</p> <p><b>現職：</b> 歐加司塔投資(股)公司董事長、摩洛哥投資(股)公司董事長、米瑞蒙地投資(股)公司董事長、台睿生技股份有限公司法人董事代表人</p>
獨立董事	蔡淑梨	0	<p><b>學歷：</b> 美國壬色列理工大學企業管理暨科技管理博士</p> <p><b>主要經歷：</b> 輔仁大學民生學院院長 台北市政府「台北市經濟發展委員會」委員 經濟部商業司「服務業創新研發計畫」審查委員 經濟部工業局「紡織產業發展計畫」審查委員 經濟部技術處「SBIR計畫專案創新服務屬性」審查委員 榮昌科技股份有限公司獨立董事</p> <p><b>現職：</b> 東方廣告股份有限公司董事 東方國際廣告股份有限公司董事長 興采實業股份有限公司監察人 科懋生物科技(股)公司獨立董事、薪酬委員會委員</p>
獨立董事	張春雄	0	<p><b>學歷：</b> 美國馬利蘭大學企業管理博士</p> <p><b>主要經歷：</b> 實踐大學財務金融學系講座教授 義守大學EMBA班兼任講座教授 義守大學專任教授兼任副校長及管理學院院長 第一商業銀行獨立董事</p> <p><b>現職：</b> 實踐大學財務金融學系榮譽教授 全銓租賃公司法人董事代表人 科妍生技公司監察人 科懋生物科技(股)公司獨立董事、薪酬委員會委員</p>
獨立董事	孫紹文	0	<p><b>學歷：</b> 法國蒙貝利耶大學藥學院藥學博士</p> <p><b>經歷：</b> 國立台灣大學藥學系副教授</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技(股)公司獨立董事、薪酬委員會委員</p>

監察人	王錫傑	210,237	<p><b>學歷：</b> 國立台灣大學藥學系學士</p> <p><b>經歷：</b> 日商三共股份有限公司課長；台灣東洋藥品工業股份有限公司、研發處協理、首席研究員；東生華製藥股份有限公司、首席研究員；科懋生物科技(股)公司董事；科進製藥科技(股)公司董事</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技股份有限公司監察人、基承醫藥股份有限公司監察人</p>
監察人	蔡碧珠	120,000	<p><b>學歷：</b> 國立台灣大學商學系學士</p> <p><b>經歷：</b> 中央信託局審查處襄理</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技股份有限公司監察人、科進製藥科技股份有限公司監察人</p>
監察人	榮金營造工程股份有限公司代表人：黃湘民	147,000	<p><b>學歷：</b> 國立台灣大學、復旦大學 EMBA 碩士</p> <p><b>經歷：</b> HOK 建築事務所副總裁、中國管理總監；瑞安房地產規劃設計經理 HOK 建築事務所協理、高級建築師；SOM 建築事務所高級都市設計師</p> <p><b>現職：</b> 科懋生物科技股份有限公司監察人、榮金營造工程股份有限公司總經理、榮石建設股份有限公司總經理、大塚資訊科技股份有限公司監察人</p>

敬請舉行選舉：

選舉結果：

董事當選名單

戶號	戶名	選舉權數	備註
1	陳澤民	35,441,148	當選董事
30	益世華投資股份有限公司 代表人 劉慧貞	29,967,648	當選董事
30	益世華投資股份有限公司 代表人 陳佳琳	29,820,648	當選董事
75	億元投資股份有限公司 代表人 李滿祥	29,785,648	當選董事
79	歐加司塔投資股份有限公司 代表人 李秀慧	29,743,148	當選董事

身分證字號 前4碼			
C100XXXXXX	張鴻仁	29,687,457	當選董事
A203XXXXXX	蔡淑梨	27,131,667	當選獨立董事
F100XXXXXX	張春雄	27,110,574	當選獨立董事
F103XXXXXX	孫紹文	27,094,083	當選獨立董事

監察人當選名單：

戶號	戶名	當選權數	備註
106	蔡碧珠	29,696,679	當選監察人
59	王錫傑	29,687,208	當選監察人
264	榮金營造工程股份有限公司 代表人 黃湘民	29,673,120	當選監察人

### 第三案 (董事會提)

案由：新任董事競業禁止限制解除案。

說明：

- 一、依據公司法第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。
- 二、依據公司法第209條之規定，擬請股東會解除本次新選任董事及其代表人競業禁止之限制。
- 三、本公司董事採候選人提名制，董事候選人於股東常會選舉當選後，擬提請股東常會解除其競業禁止內容，詳下列明細表：



職 稱	姓 名	兼任其他公司之重要職務
董事	陳澤民	益世華投資(股)公司董事長 科進製藥科技股份有限公司董事長兼總經理
董事	張鴻仁	上騰生技顧問股份有限公司董事長兼總經理、上智生技創業投資股份有限公司總經理、雅祥生技醫藥股份有限公司董事長、上準微流體股份有限公司董事長、台灣研發型生技新藥發展協會(TRPMA)理事長、太景醫藥研發控股(股)公司法人董事代表人、太景生物科技(股)公司法人董事代表人、祥翊製藥(股)公司董事、圓祥生命科技(股)公司法人董事代表人、Abprotix Inc.法人董事代表人、益安生醫(股)公司法人董事代表人、Medeon International, Inc.法人董事代表人、Micareo, Inc.法人董事代表人、NeuroSky 法人董事代表人、臺灣微脂體(股)公司法人董事代表人、永昕生物醫藥(股)公司董事、神念科技(股)公司法人董事代表人、安成生物科技(股)董事、育世博生物科技(股)董事、Acepodia, Inc.(KY) 、台杉生技(股)董事長
董事	益世華投資股份有限公司代表人: 劉慧貞	益世華投資股份有限公司董事
董事	益世華投資股份有限公司代表人: 陳佳琳	益世華投資股份有限公司董事 陀德投資有限公司董事
董事	億元投資股份有限公司代表人: 李滿祥	茂林光電科技(股)公司董事長、茂林光電科技(開曼)股份有限公司董事長暨執行長、 Suzhou Opto Technologies Inc.董事長、Suzhou Global Lighting Technologies Inc.董事長、Shanghai Global Lighting Technologies Inc.董事長、Global Lighting Technologies Inc. 董事長、中山茂林光電科技有限公司董事、Solid State Electronics Limited 董事長、Solid State Opto Limited 董事長、Solid State Technology Limited 董事長、Solid State Display Limited 董事長、Shining Green Limited 董事長、 璨圓光電 (股)公司獨立董事暨薪酬委員會委員、茂林光學股份有限公司董事長、財團法人磐安智慧財產教育基金會董事、國際技術授權主管總會中華分會理事

董事	歐加司塔投資股份有限公司 代表人： 李秀慧	台睿生技股份有限公司法人董事代表人 歐加司塔投資股份有限公司董事長 摩洛加投資股份有限公司董事長 米瑞蒙地投資股份有限公司董事長
獨立董事	蔡淑梨	東方廣告公司董事 東方國際廣告股份有限公司董事長 興采實業股份有限公司監察人
獨立董事	張春雄	全銓租賃股份有限公司董事 科妍生技股份有限公司監察人
獨立董事	孫紹文	無

四、 謹提請 議決。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數(含電子投票) 31,468,840 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	29,699,062 權 600,146 權)	94.38%
反對權數： (含電子投票：	22,022 權 22,022 權)	0.07%
無效權數：	52,265 權	0.17%
棄權/未投票權數： (含電子投票：	1,695,491 權 461,006 權)	5.38%

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散會：同日上午十一時。

主席：陳澤民 董事長



記錄：陳泊羽



附件

- 一、 「106 年度營業報告書」
- 二、 「106 年度財務報表及合併財務報表」
- 三、 「監察人審查 106 年度決算表冊報告書」
- 四、 「誠信經營守則」修訂前後條文對照表。
- 五、 「企業社會責任實務守則」。
- 六、 「106 年度盈餘分配表」。

附件一

106 年營業報告書  
科懋生物科技股份有限公司  
107 年 2 月 5 日(董事會報告，擬提股東常會)

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司 107 年度股東常會。

茲將 106 年度經營結果報告如下：

本公司 106 年度的合併營業毛利為新台幣 667,787 千元，相較 105 年度的營業毛利新台幣 551,935 千元，增加新台幣 115,852 千元 (+20.99%)，主要是由於國內業績成長、新產品上市，和外銷出口收入增加，使營業收入增加新台幣 180,440 千元 (+11.75%)；同時受惠於產品銷售組合之改變及台幣升值之匯率波動影響，使營業成本率降低；而營業費用則為因應新產品上市因而調整組織並投入行銷，使 106 年度較 105 年增加新台幣 5,580 千元(+1.66%)，營業淨利增加新台幣 110,272 千元 (+51.17%)；亦使本期綜合損益總額增加新台幣 99,495 千元(+55.40%)；基本每股盈餘由 105 年度之新台幣 3.87 元，106 年度增加為 5.99 元。

本公司之子公司-科進製藥科技(股)公司除已於 103 年第四季完成於新竹生醫園區興建新藥研發中心和符合 PIC/S 製藥廠之建置，已獲得查廠通過且取得證書，並自 104 年第二季起陸續將自有產品移回自製生產，本年度除已提高產能利用率，並有效降低生產成本外，同時將可強化子公司相關生產技術，並提高對產品關鍵成份、製程之掌握以強化研發能量。

考量本公司之資本額及營運情形，107 年度本公司主要仍以產學合作之方式，積極與國內外研究機構，針對產品開發之佈局策略，爭取原廠與發明人的專利和產品授權，並在國內外共同研究開發，共享合作後創新專利之所有權和全球市場授權，以確保本公司投入產品研究開發之權益。

最後敬祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長 陳澤民 敬上

董事長：陳澤民



經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策



## 附件二



安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666

Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667

Internet 網址 kpmg.com/tw

### 會計師查核報告

科懋生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

#### 查核意見

科懋生物科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報告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，足以允當表達科懋生物科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務狀況，與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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告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會計師職業道德規範與科懋生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對科懋生物科技股份有限公司(以下簡稱該公司)民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

##### 一、應收款項減損

有關應收款項減損之相關揭露請詳個體財務報告附註四(六)、附註五及附註六(二)。

##### 關鍵查核事項之說明：

該公司於民國一〇六年十二月三十一日應收款項佔總資產比重為21%，減損情形係管理階層透過各項外部證據評估認列，是以為一關鍵查核事項。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表，核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；檢視歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，並測試期後收款情形，以評估該公司之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循該公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

## 二、存貨續後衡量

有關存貨續後衡量之相關揭露請詳個體財務報告附註四(七)、附註五及六(三)。

關鍵查核事項之說明：

該公司之存貨因研發技術開發及新產品之推出等，導致原有之產品效益未能符合市場需求及有效之保存期限，導致存貨之成本可能有低於其淨變現價值之風險，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得存貨續後衡量明細表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試淨變現價值之合理性；針對存貨庫齡天數挑選適當樣本核對存貨庫齡報表已列示於適當之期間，並分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵跌價損失之理由，以評估管理階層評估存貨續後衡量之允當性；取得存貨續後衡量之評估文件，是否遵循該公司會計政策，並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任包括評估科懋生物科技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科懋生物科技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。

科懋生物科技股份有限公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對科懋生物科技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，以及使科懋生物科技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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致科懋生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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，決定對科懋生物科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

黃柏淑



陳雅琳



證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇七年二月五日



科慈生物科技股份有限公司

資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31		105.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 861,185	52	745,466	50
1150 應收票據淨額(附註六(二))	5,373	-	4,748	-
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	339,832	21	339,989	22
1200 其他應收款(附註六(二))	69	-	38	-
130x 存貨(附註六(三))	224,562	14	203,210	14
1476 其他金融資產－流動(附註八)	-	-	10,583	1
1479 其他流動資產	3,260	-	2,391	-
流動資產合計	<u>1,434,281</u>	<u>87</u>	<u>1,306,425</u>	<u>87</u>
<b>非流動資產：</b>				
1550 採用權益法之投資(附註六(四))	112,307	7	98,823	7
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五))	69,391	4	68,162	4
1780 無形資產(附註六(六))	125	-	-	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十))	10,602	-	11,851	1
1920 存出保證金(附註七)	19,844	1	10,327	1
1915 預付設備款	696	-	-	-
1980 其他金融資產－非流動(附註八)	10,799	1	-	-
非流動資產合計	<u>223,764</u>	<u>13</u>	<u>189,163</u>	<u>13</u>
資產總計	<u>\$ 1,658,045</u>	<u>100</u>	<u>1,495,588</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
應付票據	432	-	71	-
其他應付票據	10,015	1	10,848	1
應付帳款	100,462	6	84,301	6
應付帳款－關係人(附註七)	43,610	3	37,228	2
其他應付款(附註六(九)、(十四)及七)	99,609	5	78,488	5
本期所得稅負債	37,242	2	24,718	2
其他流動負債	16,985	1	1,588	-
流動負債合計	<u>308,355</u>	<u>18</u>	<u>237,242</u>	<u>16</u>
<b>非流動負債：</b>				
淨確定福利負債(附註六(九))	9,872	1	10,956	1
負債總計	<u>318,227</u>	<u>19</u>	<u>248,198</u>	<u>17</u>
<b>權益(附註六(九)、(十)及(十一))：</b>				
普通股股本	466,670	28	466,670	31
資本公積	345,418	21	392,085	26
保留盈餘：				
法定盈餘公積	112,759	7	94,713	6
未分配盈餘	414,971	25	293,922	20
權益總計	<u>527,730</u>	<u>32</u>	<u>388,635</u>	<u>26</u>
負債及權益總計	<u>\$ 1,339,818</u>	<u>81</u>	<u>1,247,390</u>	<u>83</u>
	<u>\$ 1,658,045</u>	<u>100</u>	<u>1,495,588</u>	<u>100</u>



會計主管：陳銘策

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：陳澤民



董事長：陳澤民

科懋生物科技股份有限公司

綜合損益表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十三))	\$ 1,715,517	100	1,535,078	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	1,079,808	63	990,769	65
5910 營業毛利	635,709	37	544,309	35
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(六)、(八)、(九)、 (十四)及七):				
6100 推銷費用	165,990	10	163,009	10
6200 管理費用	116,397	7	102,773	7
6300 研究發展費用	39,016	1	58,187	4
營業費用合計	321,403	18	323,969	21
6900 營業淨利	314,306	19	220,340	14
7000 營業外收入及支出(附註六(十五)):				
7010 其他收入	4,661	-	1,410	-
7020 其他利益及損失	4,296	-	2,476	-
7070 採用權益法認列之子公司利益(損失)之份額	13,484	1	(5,571)	-
7050 財務成本	-	-	(19)	-
營業外收入及支出合計	22,441	1	(1,704)	-
7900 稅前淨利	336,747	20	218,636	14
7950 減：所得稅費用(附註六(十))	57,064	4	38,176	2
本期淨利	279,683	16	180,460	12
8300 其他綜合損益(附註六(九)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(587)	-	(873)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(587)	-	(873)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(587)	-	(873)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 279,096	16	179,587	12
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 5.99		3.87	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十二))	\$ 5.96		3.85	

董事長：陳澤民



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策



科懋生物科技股份有限公司

權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘		權益總額
	普通股	預收股本			未分配盈餘	合計	
民國一〇五年一月一日餘額	425,000	33,345	37,890	80,382	245,333	325,715	821,950
盈餘指撥及分配：	-	-	-	14,331	(14,331)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	(116,667)	(116,667)	(116,667)
普通股現金股利	-	-	-	-	180,460	180,460	180,460
本期淨利	-	-	-	-	(873)	(873)	(873)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	179,587	179,587	179,587
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	362,520
現金增資	41,670	(33,345)	354,195	-	-	-	-
民國一〇五年十二月三十一日餘額	466,670	-	392,085	94,713	293,922	388,635	1,247,390
盈餘指撥及分配：	-	-	-	18,046	(18,046)	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	(46,667)	-	(140,001)	(140,001)	(186,668)
普通股現金股利	-	-	-	-	279,683	279,683	279,683
本期淨利	-	-	-	-	(587)	(587)	(587)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	279,096	279,096	279,096
本期綜合損益總額	-	-	-	-	414,971	527,730	1,339,818
民國一〇六年十二月三十一日餘額	466,670	-	345,418	112,759	414,971	527,730	1,339,818

註：本公司民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日董監事酬勞分別為10,981千元及7,129千元、員工酬勞分別為18,301千元及11,882千元，已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。



董事長：陳澤民

(請詳閱後附個體財務報告附註)



經理人：陳澤民

會計主管：陳銘策



## 科懋生物科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 336,747	218,636
調整項目：		
收益費損項目		
折舊	5,501	5,026
攤銷	13	-
備抵壞帳提列(轉列收入)數	(5,011)	3,569
利息費用	-	19
利息收入	(1,060)	(807)
採用權益法認列之子公司損失之份額	(13,484)	5,571
處分不動產、廠房及設備利益(損失)淨額	35	(314)
收益費損項目合計	(14,006)	13,064
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(625)	596
應收帳款	5,168	(114,193)
其他應收款	(1)	9
存貨	(21,352)	8,721
其他流動資產	(869)	30,030
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(17,679)	(74,837)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(含其他應付票據)	(472)	1,270
應付票據—關係人	-	(10,447)
應付帳款	16,161	26,483
應付帳款—關係人	6,382	23,294
其他應付款	26,609	24,121
其他流動負債	15,397	(105)
淨確定福利負債	(1,671)	(4,933)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	62,406	59,683
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	44,727	(15,154)
調整項目合計	30,721	(2,090)
營運產生之現金流入	367,468	216,546
收取之利息	1,030	807
支付之利息	-	(19)
支付之所得稅	(43,291)	(23,048)
營業活動之淨現金流入	325,207	194,286
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(12,274)	(5,997)
處分不動產、廠房及設備價款	21	314
存出保證金減少(增加)	(9,517)	1,312
取得無形資產	(138)	-
其他金融資產—流動及非流動減少(增加)	(216)	6,117
預付設備款減少(增加)	(696)	127
投資活動之淨現金流入(出)	(22,820)	1,873
籌資活動之現金流量：		
發放現金股利	(186,668)	(116,667)
資本公積轉增資	-	362,520
籌資活動之淨現金流入(出)	(186,668)	245,853
本期現金及約當現金增加數	115,719	442,012
期初現金及約當現金餘額	745,466	303,454
期末現金及約當現金餘額	\$ 861,185	745,466

董事長：陳澤民



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

Telephone 電話 + 886 (2) 8101 6666  
Fax 傳真 + 886 (2) 8101 6667  
Internet 網址 kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

科懋生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

科懋生物科技股份有限公司及其子公司(以下簡稱合併公司)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達合併公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作。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告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會計師職業道德規範與合併公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對合併公司民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

#### 一、應收款項減損

有關應收款項減損之相關揭露請詳合併財務報告附註四(七)、附註五及附註六(二)。

#### 關鍵查核事項之說明：

合併公司於民國一〇六年十二月三十一日應收款項佔合併總資產比重為21%，減損情形係管理階層透過各項外部證據評估認列，是以為一關鍵查核事項。



因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得應收款項之帳齡分析表，核算帳齡區間，並抽查原始憑證以核對應收款項在帳齡分析表已列示於適當之期間；選定樣本發函詢證；檢視歷史收款記錄、產業經濟狀況及客戶之信用風險集中度等資料，並測試期後收款情形，以評估合併公司之應收款項備抵減損與減損損失之合理性；取得應收款項備抵減損之評估文件，是否遵循合併公司會計政策，並檢視管理階層針對有關應收款項備抵之揭露是否允當。

## 二、存貨續後衡量

有關存貨評價之相關揭露請詳合併財務報告附註四(八)、附註五及六(三)。

關鍵查核事項之說明：

合併公司之存貨因研發技術開發及新產品之推出等，導致原有之產品效益未能符合市場需求及有效之保存期限，導致存貨之成本可能有低於其淨變現價值之風險，是以為一關鍵查核事項。

因應之查核程序：

本會計師之主要查核程序包括取得存貨續後衡量明細表，瞭解管理階層進行存貨評估所採用之銷售價格及期後存貨市價變動之情形，並抽核原始交易憑證，以測試淨變現價值之合理性；針對存貨庫齡天數挑選適當樣本核對存貨庫齡報表已列示於適當之期間，並分析各期存貨庫齡變化情形；檢視過去三年度及本期提列或迴轉存貨備抵跌價損失之理由，以評估管理階層評估存貨續後衡量之允當性；取得存貨續後衡量之評估文件，是否遵循合併公司會計政策，並檢視管理階層針對有關存貨續後衡量之揭露是否允當。

## 其他事項

科懋生物科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任包括評估合併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合併公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

合併公司之治理單位(含監察人)負有監督財務報導流程之責任。



### 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

- 1.辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對合併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，以及使合併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合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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止所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致合併公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(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.對於合併公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責合併公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併公司查核意見。

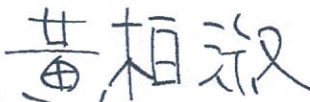



本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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，決定對合併公司民國一〇六年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：   
 

證券主管機關：台財證六字第0920122026號  
核准簽證文號：金管證六字第0950103298號  
民國一〇七年二月五日



科德生物科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106.12.31	105.12.31
	金額	金額
<b>資產</b>		
<b>流動資產：</b>		
1100 現金及約當現金(附註六(一))	882,951	758,033
1150 應收票據淨額(附註六(二))	5,373	4,748
1170 應收帳款淨額(附註六(二))	339,832	340,009
1200 其他應收款(附註六(二))	69	38
1300 存貨(附註六(三))	248,823	222,162
1476 其他金融資產-流動(附註八)	34	10,617
1479 其他流動資產	5,538	3,663
<b>流動資產合計</b>	<b>1,482,620</b>	<b>1,339,270</b>
<b>非流動資產：</b>		
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)、七及八)	149,606	165,120
1780 無形資產(附註六(五))	125	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(九))	13,932	15,160
1915 預付設備款	1,596	-
1920 存出保證金	20,506	10,991
1980 其他金融資產-非流動(附註八)	10,799	-
<b>非流動資產合計</b>	<b>196,564</b>	<b>191,271</b>
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,679,184</b>	<b>\$ 1,530,541</b>
	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>負債及權益</b>		
<b>負債：</b>		
短期借款(附註六(六)及八)	2100	2100
應付票據	2151	2152
其他應付帳款	2170	2170
其他應付款(附註六(八)及(十三))	2200	2200
本期所得稅負債	2300	2300
其他流動負債	3,663	-
<b>流動負債合計</b>	<b>11,281</b>	<b>1,873</b>
<b>非流動負債：</b>		
淨確定福利負債(附註六(八))	2640	-
非流動負債合計	2640	-
<b>負債總計</b>	<b>13,921</b>	<b>1,873</b>
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(八)、(九)及(十))：</b>		
股本：		
普通股股本	3110	3110
資本公積	3200	3200
保留盈餘：		
法定盈餘公積	3310	3310
未分配盈餘	3350	3350
<b>權益總計</b>	<b>1,665,263</b>	<b>1,528,668</b>
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,679,184</b>	<b>\$ 1,530,541</b>
	<b>100</b>	<b>100</b>



會計主管：陳銘策

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳澤民

董事長：陳澤民



科悉生物科技股份有限公司及其子公司  
合併綜合損益表  
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度		105年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十二))	\$ 1,715,539	100	1,535,099	100
5000 營業成本(附註六(三)、(七)及(八))	1,047,752	61	983,164	64
5910 營業毛利	667,787	39	551,935	36
6000 營業費用(附註六(二)、(五)、(七)、(八)、(十三)及七)：				
6100 推銷費用	166,005	10	163,014	11
6200 管理費用	115,584	7	107,431	7
6300 研究發展費用	60,418	3	65,982	4
營業費用合計	342,007	20	336,427	22
6900 營業淨利	325,780	19	215,508	14
7000 營業外收入及支出(附註六(十四))：				
7010 其他收入	7,330	1	1,437	-
7020 其他利益及損失	4,329	-	2,547	-
7050 財務成本	(713)	-	(859)	-
營業外收入及支出合計	10,946	1	3,125	-
7900 稅前淨利	336,726	20	218,633	14
7950 減：所得稅費用(附註六(九))	57,043	4	38,173	2
本期淨利	279,683	16	180,460	12
8300 其他綜合損益(附註六(八))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	(587)	-	(859)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	(587)	-	(859)	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(587)	-	(859)	-
8500 本期綜合損益總額	\$ 279,096	16	179,601	12
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))	\$ 5.99		3.87	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十一))	\$ 5.96		3.85	

董事長：陳澤民



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策



科懋生物科技股份有限公司及其子公司

合併權益變動表

民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股本		歸屬於母公司業主之權益		保留盈餘		權益總額
	普通股	股本	合計	資本公積	法定盈餘公積	未分配盈餘	
民國一〇五年一月一日餘額	425,000	33,345	458,345	37,890	80,382	245,333	821,950
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	14,331	(14,331)	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(116,667)	(116,667)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	180,460	180,460
本期淨利	-	-	-	-	-	(873)	(873)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	179,587	179,587
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-
現金增資	41,670	(33,345)	8,325	354,195	-	-	362,520
民國一〇五年十二月三十一日餘額	466,670	-	466,670	392,085	94,713	293,922	1,247,390
盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	18,046	(18,046)	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	(46,667)	-	(140,001)	(186,668)
普通股現金股利	-	-	-	-	-	279,683	279,683
本期淨利	-	-	-	-	-	(587)	(587)
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	279,096	279,096
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	414,971	414,971
民國一〇六年十二月三十一日餘額	466,670	-	466,670	345,418	112,759	414,971	1,339,818

民國一〇五年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

  提列法定盈餘公積

  普通股現金股利

  本期淨利

  本期其他綜合損益

  本期綜合損益總額

  現金增資

民國一〇五年十二月三十一日餘額

盈餘指撥及分配：

  提列法定盈餘公積

  普通股現金股利

  本期淨利

  本期其他綜合損益

  本期綜合損益總額

民國一〇六年十二月三十一日餘額

(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人：陳澤民

會計主管：陳銘策



董事長：陳澤民



科慧生物科技股份有限公司及其子公司  
合併現金流量表  
民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	106年度	105年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 336,726	218,633
調整項目：		
收益費損項目		
折 舊	25,227	23,891
攤 銷	13	-
備抵壞帳提列(轉列收入)數	(5,011)	3,562
利息費用	713	859
利息收入	(1,068)	(821)
處分不動產、廠房及設備損失(利益)淨額	20	(314)
收益費損項目合計	19,894	27,177
與營業活動相關之資產/負債變動數：		
與營業活動相關之資產之淨變動：		
應收票據	(625)	596
應收帳款	5,188	(114,206)
其他應收款	(1)	1
存貨	(26,661)	9,437
其他流動資產	(1,875)	29,659
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(23,974)	(74,513)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據(含其他應付票據)	5,270	(2,199)
應付帳款	13,397	29,319
其他應付款	27,383	22,821
其他流動負債	15,408	(183)
淨確定福利負債	(1,671)	(4,933)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	59,787	44,825
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	35,813	(29,688)
調整項目合計	55,707	(2,511)
營運產生之現金流入	392,433	216,122
收取之利息	1,038	821
支付之利息	(713)	(859)
支付之所得稅	(43,291)	(23,047)
營業活動之淨現金流入	349,467	193,037
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(16,505)	(15,037)
處分不動產、廠房及設備償款	89	314
存出保證金減少(增加)	(9,515)	1,362
取得無形資產	(138)	-
其他金融資產—流動及非流動減少(增加)	(216)	6,116
預付設備款減少(增加)	(1,596)	127
投資活動之淨現金流出	(27,881)	(7,118)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	40,000	-
短期借款減少	(50,000)	-
發放現金股利	(186,668)	(116,667)
現金增資	-	362,520
籌資活動之淨現金流入(出)	(196,668)	245,853
本期現金及約當現金增加數	124,918	431,772
期初現金及約當現金餘額	758,033	326,261
期末現金及約當現金餘額	\$ 882,951	758,033

董事長：陳澤民



(請詳閱後附合併財務報告附註)  
經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策



### 附件三

## 科懋生物科技股份有限公司

### 監察人查核報告書

茲准

本公司 董事會所造送之一〇六年度業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證之財務報表及合併財務報表，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請鑑查 為荷。

此致

本公司一〇七年股東常會

科懋生物科技股份有限公司



監察人：蔡碧珠



中 華 民 國 一 〇 七 年 二 月 六 日

科懋生物科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

本公司 董事會所造送之一〇六年度業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證之財務報表及合併財務報表，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請鑑查 為荷。

此致

本公司一〇七年股東常會

科懋生物科技股份有限公司



監察人：王錫傑



中 華 民 國 一 〇 七 年 二 月 六 日

科懋生物科技股份有限公司

監察人查核報告書

茲准

本公司 董事會所造送之一〇六年度業經安侯建業聯合會計師事務所查核簽證之財務報表及合併財務報表，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查完竣，尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定，備具報告書，敬請鑑查 為荷。

此致

本公司一〇七年股東常會

科懋生物科技股份有限公司

監察人：

榮金營造工程股份有限公司

代表人：黃湘民



中 華 民 國 一 〇 七 年 二 月 六 日

## 附件四

### 《誠信經營守則》修訂前後條文對照表

修正條文	現行條文	說明
3.1.2 本公司為健全誠信經營之管理，設置隸屬於董事會之專責單位，由 <u>誠信經營推動小組</u> 稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：(以下略)	3.1.2 本公司為健全誠信經營之管理，設置隸屬於董事會之專責單位，由稽核室負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，並定期向董事會報告：(以下略)	一、為強化公司治理，爰修正本條第一項。



## 附件五

### 企業社會責任實務守則

#### 1. 目的

本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，爰參照臺灣證券交易所股份有限公司（以下簡稱證券交易所）及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心（以下簡稱櫃檯買賣中心）共同制定之「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂定本公司之企業社會責任實務守則，以管理對經濟、環境及社會風險與影響。

#### 2. 範圍

2.1 本守則適用範圍及於本公司及集團企業之整體營運活動。

本公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。

2.2 本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。

2.3 本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：

- 一、 落實公司治理。
- 二、 發展永續環境。
- 三、 維護社會公益。
- 四、 加強企業社會責任資訊揭露。

2.4 本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公

司本身及其集團企業整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。

股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。

### 3. 權責

本公司由董事長責成總經理負責企業社會責任相關作業之推動，並由總經理室成員組成企業社會責任推動工作小組。

### 4. 定義

N.A

### 5. 程序

#### 5.1 落實公司治理

5.1.1 本公司宜遵循上市上櫃公司治理實務守則、上市上櫃公司誠信經營守則及上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例，建置有效之治理架構及相關道德標準，以健全公司治理。

5.1.2 本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：

- 一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。
- 二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。
- 三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。

本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，應由董事會授權

高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員應具體明確。

5.1.3 本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。

5.1.4 本公司為健全企業社會責任之管理，宜設置推動企業社會責任之專(兼)職單位，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。

本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。

員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。

5.1.5 本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。

## 5.2 發展永續環境

5.2.1 本公司應遵循環境相關法規及相關之國際準則，適切地保護自然環境，且於執行營運活動及內部管理時，應致力於達成環境永續之目標。

5.2.2 本公司宜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，使地球資源能永續利用。

5.2.3 本公司宜依其產業特性建立合適之環境管理制度，該制度應包括下列項目：

一、收集與評估營運活動對自然環境所造成影響之充分且及時之資訊。

二、建立可衡量之環境永續目標，並定期檢討其發展之持續性及相關

性。

三、訂定具體計畫或行動方案等執行措施，定期檢討其運行之成效。

5.2.4 本公司宜設立環境管理專責單位或人員，以擬訂、推動及維護相關環境管理制度及具體行動方案，並定期舉辦對管理階層及員工之環境教育課程。

5.2.5 本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、作業及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：

- 一、減少產品與服務之資源及能源消耗。
- 二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。
- 三、增進原料或產品之可回收性與再利用。
- 四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。
- 五、延長產品之耐久性。
- 六、增加產品與服務之效能。

5.2.6 為提升水資源之使用效率，本公司應妥善與永續利用水資源，並訂定相關管理措施。

本公司應興建與強化相關環境保護處理設施，以避免污染水、空氣與土地；並盡最大努力減少對人類健康與環境之不利影響，採行最佳可行的污染防治和控制技術之措施。

5.2.7 本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：

- 一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。
- 二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。

本公司宜注意氣候變遷對營運活動之影響，並依營運狀況與溫室氣體盤查結果，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略，及將碳權之取得納入公司減碳策略規劃中，且據以推動，以降低公司營運活動對氣候變遷之

衝擊。

### 5.3 維護社會公益

5.3.1 本公司應遵守相關法規，及遵循國際人權公約，如性別平等、工作權及禁止歧視等權利。

本公司為履行其保障人權之責任，應制定相關之管理政策與程序，其包括：

- 一、提出企業之人權政策或聲明。
- 二、評估公司營運活動及內部管理對人權之影響，並訂定相應之處理程序。
- 三、定期檢討企業人權政策或聲明之實效。
- 四、涉及人權侵害時，應揭露對所涉利害關係人之處理程序。

本公司應遵循國際公認之勞動人權，如結社自由、集體協商權、關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並確認其人力資源運用政策無性別、種族、社經階級、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實就業、雇用條件、薪酬、福利、訓練、考評與升遷機會之平等及公允。

對於危害勞工權益之情事，上市上櫃公司應提供有效及適當之申訴機制，確保申訴過程之平等、透明。申訴管道應簡明、便捷與暢通，且對員工之申訴應予以妥適之回應。

5.3.2 本公司應提供員工資訊，使其了解依營運所在地國家之勞動法律及其所享有之權利。

5.3.3 本公司宜提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業上災害。

本公司宜對員工定期實施安全與健康教育訓練。

5.3.4 本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。

本公司應將企業經營績效或成果，適當反映在員工薪酬政策中，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。

5.3.5 本公司應建立員工定期溝通對話之管道，讓員工對於公司之經營管理活動和決策，有獲得資訊及表達意見之權利。

本公司應尊重員工代表針對工作條件行使協商之權力，並提供員工必要之資訊與硬體設施，以促進雇主與員工及員工代表間之協商與合作。

本公司應以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動。

5.3.6 本公司對其產品或服務所面對之客戶或消費者，宜以公平合理之方式對待，其方式包括訂約公平誠信、注意與忠實義務、廣告招攬真實、商品或服務適合度、告知與揭露、佣金與業績衡平、申訴保障、業務人員專業性等原則，並訂定相關執行策略及具體措施。

5.3.7 本公司應對產品與服務負責並重視行銷倫理。其研發、採購、生產、作業及服務流程，應確保產品及服務資訊之透明性及安全性，制定且公開其消費者權益政策，並落實於營運活動，以防止產品或服務損害消費者權益、健康與安全。

5.3.8 本公司應依政府法規與產業之相關規範，確保產品與服務品質。

本公司對產品與服務之行銷及標示，應遵循相關法規與國際準則，不得有欺騙、誤導、詐欺或任何其他破壞消費者信任、損害消費者權益之行為。

5.3.9 本公司宜評估並管理可能造成營運中斷之各種風險，降低其對於消費者與社會造成之衝擊。

本公司宜對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序，公平、即

時處理消費者之申訴，並應遵守個人資料保護法等相關法規，確實尊重消費者之隱私權，保護消費者提供之個人資料。

5.3.10 本公司宜評估採購行為對供應來源社區之環境與社會之影響，並與其供應商合作，共同致力落實企業社會責任。

本公司於商業往來之前，宜評估其供應商是否有影響環境與社會之紀錄，避免與企業之社會責任政策牴觸者進行交易。

本公司與其主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如涉及違反政策，且對供應來源社區之環境與社會造成顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。

5.3.11 本公司應評估公司經營對社區之影響，並適當聘用公司營運所在地之人力，以增進社區認同。

本公司宜經由股權投資、商業活動、捐贈、企業志工服務或其他公益專業服務等，將資源投入透過商業模式解決社會或環境問題之組織，或參與社區發展及社區教育之公民組織、慈善公益團體及政府機構之相關活動，以促進社區發展。

#### 5.4 加強企業社會責任資訊揭露

5.4.1 公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。

本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：

- 一、 經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、 落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。
- 三、 公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。
- 四、 主要利害關係人及其關注之議題。

- 五、 主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。
- 六、 其他企業社會責任相關資訊。

5.4.2 本公司編製企業社會責任報告書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：

- 一、 實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。
- 二、 主要利害關係人及其關注之議題。
- 三、 公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。
- 四、 未來之改進方向與目標。

## 5.5 附則

本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。

## 5.6 實施與修正

本規則經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。



附件六

科懋生物科技股份有限公司

一〇六年度盈餘分配表



單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
期初未分配盈餘		135,875,041
減：IFRS轉換調整淨額		
轉換為IFRS後之期初餘額		135,875,041
加：精算損益本期變動數	(587,549)	
加：本年度稅後淨利	279,683,665	
可供分配盈餘：		414,971,157
提列項目		
法定盈餘公積10%	(27,968,367)	
分配項目：		
股票股利(每股配發0元)	(0)	
現金股利(每股配發3元)	(140,001,000)	(167,969,367)
期末未分配盈餘		247,001,790

註一：本公司流通在外股數為46,667,000股，現金股利按每股3元配發。

董事長：陳澤民



經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策

