

科懋生物科技股份有限公司
一百一十二年股東常會會議事錄



時間：中華民國一百一十二年五月二十三日（星期二）上午十時整

地點：南港軟體育成中心447會議室（台北市南港區三重路19-11號E棟4樓）

出席：出席股東及股東代理人代表股份總數 31,466,103 股（含以電子方式行使表決權股數 1,609,084 股），佔本公司發行股份總數 47,494,092 股減除無表決權股份 818,000 股後股數 46,676,092 股之 67.41%。

主席：陳澤民董事長

記錄：陳涵遠

列席：劉慧貞董事、陳佳琳董事、黃湘民董事、蔡碧珠董事、楊肇欽董事、張春雄獨立董事、蔡淑梨獨立董事、王英洲獨立董事、安侯建業聯合會計師事務所尹元聖會計師、創建國際法律事務所張佳瑜律師、陳銘策財務會計處長。

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

111 年度營業報告。(「111 年度營業報告書」請參閱附件一。)

全體出席股東洽悉。

第二案

審計委員會審查 111 年度決算表冊報告案。(「審計委員會審查 111 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

111 年度員工及董監酬勞分派情形報告案。

全體出席股東洽悉。

肆、承認事項：

第一案(董事會提)

案由：承認 111 年度營業報告書及財務決算表冊案。

說明：

- 一、本公司 111 年度財務決算表冊，包括資產負債表、綜合損益表、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尹元聖會計師查核簽證竣事，亦經董事會決議通過及審計委員會查核完竣。
- 二、111 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務決算報表，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)31,466,103 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	30,638,486 權 1,109,747 權)	97.36%
反對權數： (含電子投票：	52,142 權 52,142 權)	0.16%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數： (含電子投票：	775,475 權 447,195 權)	2.46%

本案照原案表決通過。

第二案(董事會提)

案由：承認 111 年度盈虧撥補案。

說明：

- 一、本公司 111 年度財務報告業已造冊完竣，爰依公司章程擬具 111 年度盈虧撥補表，請詳如附件四
- 二、由於本公司本期稅後為虧損，雖尚有累積盈餘惟考量公司中長期營運週轉及投入產品、市場開發之需要，因而本期不擬分配股息紅利。
- 三、本案業經董事會決議通過，送請審計委員會查核完竣。
- 四、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) 31,466,103 權

表決結果		占出席股東表決權數%
贊成權數： (含電子投票：	30,640,976 權 1,112,237 權)	97.37%
反對權數： (含電子投票：	53,508 權 53,508 權)	0.17%
無效權數：	0 權	0.00%
棄權/未投票權數： (含電子投票：	771,619 權 443,339 權)	2.45%

本案照原案表決通過。

伍、臨時動議：無

陸、散會：同日上午十時二十一分

(本次股東常會各議案均未有股東提問)

主席：陳澤民



記錄：陳涵遠



附件

附件一、111年營業報告書

附件二、111年財務報表及合併財務報表

附件三、審計委員會審查111年度決算表冊報告書

附件四、111年度盈虧撥補表

111 年營業報告書

科懋生物科技股份有限公司

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司 112 年度股東常會。

茲將 111 年度經營結果報告如下：

本公司 111 年度的合併營業毛利為新台幣 287,174 千元，相較 111 年度的營業毛利新台幣 293,353 千元，減少新台幣 6,179 千元 (-2.11%)，主要是由於受到 COVID-19 疫情之衝擊、健保給付價格調降之影響、同時代理進口藥品價格亦持續調漲、以及其中一項代理產品因與原廠終止合作，致使營業收入及營業毛利金額下降、惟因終止代理之產品毛利率低於平均毛利甚多、同時受惠於銷售產品組合優化之貢獻使得毛利率大幅上升。

111 年度是本公司未代理銷售利甫蓋素濃縮注射液藥品(用以治療法布瑞氏症)的第一年，亦即在營收方面相較 110 年度則少了約新台幣 7.69 億元(-57.47%)的挹注、惟在其他產品的銷售上則繳出成長約新台幣 102,810 千元(+18.07%)之亮眼成績，同時受惠於產品組合優化調整之策略奏效，除大幅提高公司整體毛利率外，亦使得二期營業毛利金額也縮小到僅有 2.11%(新台幣 6,179 千元)之落差，管理階層相信本公司將擺脫該項產品對營運之影響。

同時本公司持續在開發、拓展新產品、通路客戶上投入大量行銷、廣告資源，使得增加銷售以及管理費用共計新台幣 36,166 千元，另因配合新產品開發、以及研究計畫投入時程之故，研發費用相較前期減少新台幣 13,680 千元，合計使 111 年度較 110 年營業費用增加新台幣 14,346 千元(+4.75%)，營業淨利減少新台幣 20,525 千元(-234.12%)；亦使本期淨利減少新台幣 18,108 千元(-115.71%)；111 年度之基本每股盈餘則由 110 年度之每股虧損新台幣 0.34 元，增加至每股虧損新台幣 0.74 元。

在本公司轉投資之子公司-科進製藥科技(股)公司(下稱科進公司)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，歷年來透過陸續調整提高生產自製率，業於 106 年度起已轉虧為盈，並已於 108 年度完成彌補累積虧損。科進公司於國家生醫園區分別於 108 年度完成「乙型轉化生長因子研究中心」、及 109 年度完成「特殊疾病研究中心」之建置，透過此二個實驗室將藉由結合國家生醫園區之資源，以提高研發綜效。科進公司為因應研發投入之計畫，於 109 年第四季辦理現金增資，共計募得新台幣 152,145 千元，增資後實收資本額為新台幣 300,000 千元。科進公司於 112 年度將進駐台北生技園區建置特殊疾病專責之醫學檢驗所，藉以為特殊疾病提供最即時之檢驗服務，並連結本公司於特殊疾病之服務量能，提高特殊疾病患者最全面之照護服務。

科進公司為持續投入新產品及新藥之開發，於 110 年 6 月經董事會決議轉投資新台幣 30,000 千元設立科明生物醫藥股份有限公司(下稱科明公司)，藉以投入天然物之研究及產品、新藥之開發，如植物新藥和海洋生物新藥等，科明亦將於 112 年度完成進駐台北生技園區，並完成天然物研究中心以及試驗工廠之建置。

同時 112 年度仍在考量本公司之資本額規模及營運效率兼顧之情形，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。

在疫情解封、充滿成長動能的 112 年起，本公司將啟動擴大營運布局之計畫，透過調整營運組織架構、進駐台北生技園區建構亞太營運總部之服務動能、積極朝國際化方向前進，並持續藉由加強核心產品之競爭力、和大眾醫療保健方向以增加產品之多樣性，進而深耕國

內地區銷售之業務，同時配合全球疫情解封、加速亞洲地區業務拓展之腳步，以擴大收入來源之多元性，而在研發、開發方面，除將以亞太特殊疾病研究中心之能量為基礎，並於進駐台北生技園區建置專業之特殊疾病醫事檢驗所，配合提升和深化特殊疾病管理之模式，為特殊疾病提供更即時、完善的醫療服務，並在乙型轉化生長因子研究中心、及科明生物醫藥之天然物研究中心投入研發之基礎下，為本公司提供多元、多樣之產品以為營運動能提供最強而有力的支持。

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





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

科戀生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

科戀生物科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，足以允當表達科戀生物科技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一一年及一一〇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，與科戀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，對科戀生物科技股份有限公司(以下簡稱該公司)民國一一一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：

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(五)。

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高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在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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成科懋生物科技股份有限公司之查核意見。

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一一一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
尹元聖



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號
民國一一二年二月十五日

科慈生物科技股份有限公司

董事長 陳澤民

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
資產				
流動資產：				
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 672,859	40	860,860	47
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十八))	6,598	-	6,001	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十八))	128,329	8	206,444	12
1180 應收帳款－關係人淨額(附註六(四)、(十八)及七)	-	-	679	-
1200 其他應收款(附註七)	1,272	-	135	-
1220 本期所得稅資產	1,649	-	1,373	-
130x 存貨(附註六(五))	155,056	9	198,612	11
1476 其他金融資產－流動(附註六(三))	211,187	12	-	-
1479 其他流動資產	8,656	1	9,810	1
流動資產合計	<u>1,185,586</u>	<u>70</u>	<u>1,283,914</u>	<u>71</u>
非流動資產：				
1520 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))	69,441	4	62,949	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	317,186	19	313,061	17
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七))	59,398	3	64,002	4
1755 使用權資產(附註六(八)及七)	32,180	2	39,883	2
1780 無形資產(附註六(九))	56	-	70	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十四))	19,595	1	20,679	1
1920 存出保證金(附註七)	12,588	1	21,127	1
1915 預付設備款	1,498	-	-	-
1980 其他金融資產－非流動(附註六(三))	-	-	11,187	1
非流動資產合計	<u>511,942</u>	<u>30</u>	<u>532,958</u>	<u>29</u>
資產總計	<u>\$ 1,697,528</u>	<u>100</u>	<u>1,816,872</u>	<u>100</u>
負債及權益				
流動負債：				
應付票據	-	-	2151	-
其他應付票據	2,524	-	3,575	-
應付帳款	33,007	2	82,655	5
應付帳款－關係人(附註七)	53,803	3	49,468	3
本期所得稅負債	59,921	4	71,131	4
租賃負債－流動(附註六(十二)及七)	-	-	189	-
其他流動負債	5,330	-	5,416	-
應付公司債(附註六(十一))	5,942	-	20,730	1
流動負債合計	<u>297,447</u>	<u>18</u>	<u>251,415</u>	<u>14</u>
非流動負債：				
應付公司債(附註六(十一))	-	-	293,987	16
租賃負債－非流動(附註六(十二)及七)	27,758	2	36,341	2
淨確定福利負債－非流動(附註六(十三))	3,736	-	4,984	-
非流動負債合計	<u>31,494</u>	<u>2</u>	<u>335,312</u>	<u>18</u>
負債總計	<u>490,086</u>	<u>29</u>	<u>586,727</u>	<u>32</u>
權益(附註六(十一)、(十五)及(十六))：				
普通股股本	475,070	28	466,670	26
資本公積	255,204	15	263,243	14
保留盈餘：				
法定盈餘公積	175,181	10	175,181	10
未分配盈餘	278,191	16	307,423	17
其他權益：				
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價	453,372	26	482,604	27
權益	47,856	3	41,364	2
其他	(324)	-	-	-
庫藏股票	47,532	3	41,364	2
權益總計	<u>(23,736)</u>	<u>(1)</u>	<u>(23,736)</u>	<u>(1)</u>
負債及權益總計	<u>1,207,442</u>	<u>71</u>	<u>1,230,145</u>	<u>68</u>
	<u>\$ 1,697,528</u>	<u>100</u>	<u>1,816,872</u>	<u>100</u>

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

綜合損益表

民國一十一年及一十〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十八)、七及十二)	\$ 669,796	100	1,338,434	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	472,720	71	1,122,813	84
5910 營業毛利	197,076	29	215,621	16
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(九)、(十二)、(十三)、(十六)及七):				
6100 推銷費用	172,480	26	140,658	10
6200 管理費用	91,382	14	88,366	7
6300 研究發展費用	8,822	1	25,069	2
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,668)	(1)	4,472	-
營業費用合計	269,016	40	258,565	19
6900 營業淨損	(71,940)	(11)	(42,944)	(3)
7000 營業外收入及支出(附註六(十一)、(十二)、(二十)及七):				
7100 利息收入	3,808	1	351	-
7010 其他收入	3,664	1	981	-
7020 其他利益及損失	284	-	1,474	-
7070 採用權益法認列之子公司利益之份額	34,114	5	25,104	2
7050 財務成本	(3,948)	(1)	(4,022)	-
營業外收入及支出合計	37,922	6	23,888	2
稅前淨損	(34,018)	(5)	(19,056)	(1)
7951 減：所得稅利益(附註六(十四))	(261)	-	(3,407)	-
本期淨損	(33,757)	(5)	(15,649)	(1)
8300 其他綜合損益(附註六(十四)及(十六)):				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	5,642	1	(444)	-
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	6,492	1	33,579	3
8330 採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額—不重分類至損益之項目	11	-	-	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,128	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	11,017	2	33,135	3
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,017	2	33,135	3
8500 本期綜合損益總額	\$ (22,740)	(3)	17,486	2
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ (0.74)		(0.34)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十七))	\$ (0.74)		(0.34)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：陳澤民



經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策



~5~



科戀生物科技股份有限公司

中華民國十一年三月三十一日

民國一一年一月一日及一一年三月三十一日

單位：新台幣千元

民國一一年一月一日餘額	民國一一年一月一日餘額				民國一一年三月三十一日餘額				民國一一年三月三十一日餘額				
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘	合計	其他	合計	庫藏股票	權益總額	其他權益項目	合計
\$ 466,670	263,243	170,039	4,550	370,775	545,364	7,785	-	7,785	-	-	1,283,062	-	-
-	-	5,142	-	(5,142)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(46,667)	(46,667)	-	-	-	-	-	(46,667)	-	-
-	-	-	(4,550)	4,550	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(15,649)	(15,649)	-	-	-	-	-	(15,649)	-	-
-	-	-	-	(444)	(444)	33,579	-	33,579	-	-	33,135	-	-
-	-	-	-	(16,093)	(16,093)	33,579	-	33,579	-	-	17,486	-	-
466,670	263,243	175,181	-	307,423	482,604	41,364	-	41,364	-	(23,736)	(23,736)	-	-
-	-	-	-	(33,757)	(33,757)	-	-	-	-	-	1,230,145	-	-
-	-	-	-	4,525	4,525	6,492	-	6,492	-	-	(33,757)	-	-
-	-	-	-	(29,232)	(29,232)	6,492	-	6,492	-	-	11,017	-	-
-	-	-	-	-	-	-	37	37	-	-	(22,740)	-	-
8,400	(8,039)	-	-	-	-	-	(361)	(361)	-	-	37	-	-
\$ 475,070	255,204	175,181	-	278,191	453,372	47,856	(324)	47,532	-	(23,736)	1,207,442	-	-

民國一一年一月一日餘額

盈餘指撥及分配：

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

特別盈餘公積迴轉

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

庫藏股買回

民國一一年三月三十一日餘額

本期淨損

本期其他綜合損益

本期綜合損益總額

股份基礎給付交易

發行限制員工權利新股

民國一一年三月三十一日餘額



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



~6~

科戀生物科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (34,018)	(19,056)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	11,346	11,703
攤銷費用	14	14
預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,668)	4,472
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	210
利息費用	3,948	4,022
利息收入	(3,799)	(342)
股份基礎給付酬勞成本	37	-
採用權益法認列之子公司利益之份額	(34,114)	(25,104)
租賃修改利益	(1,070)	(158)
收益費損項目合計	(27,306)	(5,183)
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：		
應收票據淨額	(597)	(2,154)
應收帳款淨額	81,783	(35,266)
應收帳款－關係人淨額	679	(679)
其他應收款	(42)	(74)
存貨	43,556	69,605
其他流動資產	1,174	(6,734)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	126,553	24,698
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)	(18,684)	18,706
應付帳款	(49,648)	(24,275)
應付帳款－關係人	4,335	(8,706)
其他應付款	(11,210)	10,825
其他流動負債	(14,788)	(10)
淨確定福利負債－非流動	4,394	135
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(85,601)	(3,325)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	40,952	21,373
調整項目合計	13,646	16,190
營運產生之現金流出	(20,372)	(2,866)
收取之利息	2,704	451
支付之利息	(488)	(602)
退還(支付)之所得稅	(248)	8,331
營業活動之淨現金流入(出)	(18,404)	5,314
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,829)
取得不動產、廠房及設備價款	(1,379)	(1,353)
存出保證金減少(增加)	8,539	(1,797)
其他金融資產－流動及非流動增加	(200,000)	(176)
預付設備款增加	(1,498)	-
收取之股利	30,000	30,000
投資活動之淨現金流入(出)	(164,338)	20,845
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(5,259)	(5,242)
發放現金股利	-	(46,667)
庫藏股票買回成本	-	(23,736)
籌資活動之淨現金流出	(5,259)	(75,645)
本期現金及約當現金減少數	(188,001)	(49,486)
期初現金及約當現金餘額	860,860	910,346
期末現金及約當現金餘額	\$ 672,859	860,860

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



~7~

會計主管：陳銘策





安侯建業聯合會計師事務所

KPMG

台北市110615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 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web 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)民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一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查核簽證財務報表規則及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，對合併公司民國一一一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：

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(五)。

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高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

科戀生物科技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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，以對合併財務報告表示意見。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一一一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：

黃柏淑
尹元聖



證券主管機關：台財證六字第0920122026號
核准簽證文號：金管證審字第1050011618號
民國一一二年二月十五日

科恩生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31			110.12.31		
	金額	%		金額	%	
資產						
流動資產：						
1100 現金及約當現金(附註六(一))	\$ 895,276	52	1,102,762	60	2151	
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十七))	6,598	-	6,037	-	2152	
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十七))	128,458	8	207,047	11	2170	
1200 其他應收款	1,272	-	57	-	2200	
1220 本期所得稅資產	1,653	-	1,375	-	2230	
130x 存貨(附註六(五))	188,579	11	204,600	11	2280	
1476 其他金融資產-流動(附註六(三))	211,187	12	-	-	2300	
1479 其他流動資產	10,094	1	10,813	1	2321	
流動資產合計	1,443,117	84	1,532,689	83		
非流動資產：						
1517 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註六(二))	69,441	4	62,949	3	2530	
1600 不動產、廠房及設備(附註六(六))	112,932	7	121,173	7	2580	
1755 使用權資產(附註六(七))	51,680	3	66,909	4	2640	
1780 無形資產(附註六(八))	56	-	70	-		
1840 遞延所得稅資產(附註六(十三))	20,156	1	21,228	1		
1915 預付設備款	3,292	-	-	-	3110	
1920 存出保證金	14,299	1	22,838	1	3200	
1980 其他金融資產-非流動(附註六(三))	-	-	11,187	1	3310	
非流動資產合計	271,856	16	306,354	17	3350	
資產總計	\$ 1,714,973	100	1,839,043	100		
負債及權益						
負債：						
111.12.31	金額	%	110.12.31	金額	%	
1150 應付票據	\$ 20,099	1	26,593	1		
1170 其他應付票據	4,495	-	5,967	-		
1200 應付帳款	39,159	2	88,949	5		
1220 其他應付款(附註六(十二)及(七))	76,353	5	89,790	5		
130x 本期所得稅負債	3,924	-	4,103	-		
1476 租賃負債-流動(附註六(十一))	10,751	1	13,703	1		
1479 其他流動負債	6,409	-	21,166	2		
1479 應付公司債(附註六(十))	297,447	17	-	-		
流動負債合計	458,637	26	250,271	14		
非流動負債：						
1517 應付公司債(附註六(十))	-	-	293,987	16		
1600 租賃負債-非流動(附註六(十一))	43,040	3	56,939	3		
1755 淨確定福利負債-非流動(附註六(十二))	5,854	-	7,701	-		
1780 非流動負債合計	48,894	3	358,627	19		
負債總計	507,531	29	608,898	33		
歸於母公司業主之權益(附註六(十)、(十四)及(十五))：						
資本公積	475,070	28	466,670	26		
保留盈餘：	255,204	15	263,243	14		
法定盈餘公積	175,181	10	175,181	9		
未分配盈餘	278,191	16	307,423	17		
其他權益：	453,372	26	482,604	26		
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	47,856	3	41,364	2		
其他	(324)	-	-	-		
其他權益合計	47,532	3	41,364	2		
庫藏股票	(23,736)	(1)	(23,736)	(1)		
權益總計	1,207,442	71	1,230,145	67		
負債及權益總計	\$ 1,714,973	100	1,839,043	100		

董事長：歐澤民

經理人：歐澤民



會計主管：陳銘策



~5~

科戀生物科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國一十一年及一十年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十七))	\$ 671,763	100	1,338,392	100
5000 營業成本(附註六(五)、(六)、(七)、(十一)及(十二))	384,589	57	1,045,039	78
5910 營業毛利	287,174	43	293,353	22
6000 營業費用(附註六(四)、(六)、(七)、(八)、(十一)、(十二)、(十五)及七)：				
6100 推銷費用	172,480	26	140,605	11
6200 管理費用	105,337	15	101,046	8
6300 研究發展費用	42,317	6	55,997	4
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,668)	-	4,472	-
營業費用合計	316,466	47	302,120	23
6900 營業淨損	(29,292)	(4)	(8,767)	(1)
7000 營業外收入及支出(附註六(十)、(十一)及(十九))：				
7100 利息收入	4,170	1	406	-
7010 其他收入	3,680	-	1,115	-
7020 其他利益及損失	(205)	-	1,755	-
7050 財務成本	(4,346)	(1)	(4,537)	-
營業外收入及支出合計	3,299	-	(1,261)	-
稅前淨損	(25,993)	(4)	(10,028)	(1)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	7,764	1	5,621	-
本期淨損	(33,757)	(5)	(15,649)	(1)
8300 其他綜合損益(附註六(十三)及(十五))：				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	5,653	1	(444)	-
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	6,492	1	33,579	2
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	1,128	-	-	-
不重分類至損益之項目合計	11,017	2	33,135	2
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	11,017	2	33,135	2
8500 本期綜合損益總額	\$ (22,740)	(3)	17,486	1
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ (0.74)		(0.34)	
9850 稀釋每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十六))	\$ (0.74)		(0.34)	

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



~6~

科態生物科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益			權益總額
	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他	庫藏股票	權益總額	
普通股								
股本	466,670							466,670
溢餘		170,039						170,039
資本公積	263,243							263,243
法定盈餘公積		5,142		(5,142)				
特別盈餘公積			(4,550)	(46,667)				(51,217)
未分配盈餘			4,550	370,775				379,875
合計	729,913	175,181		370,775				1,275,869
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益							7,785	7,785
庫藏股票								
其他權益								
合計	729,913	175,181		370,775			7,785	1,283,654
民國一〇一〇年一月一日餘額								
盈餘指撥及分配：								
提列法定盈餘公積								
普通現金股利								
特別盈餘公積迴轉								
本期淨損								
本期其他綜合損益								
本期綜合損益總額								
庫藏股買回								
民國一〇一〇年十二月三十一日餘額	466,670	175,181		307,423			41,364	1,230,638
本期淨損								
本期其他綜合損益								
本期綜合損益總額								
發行限制員工權利新股								
股份基礎給付交易								
民國一〇一一年十二月三十一日餘額	466,670	175,181		278,191			37	1,207,442

董事長：陳澤民

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

科戀生物科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (25,993)	(10,028)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	26,046	28,634
攤銷費用	14	14
預期信用減損損失(迴轉利益)	(3,668)	4,472
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失	-	210
利息費用	4,346	4,537
利息收入	(4,154)	(390)
股份基礎給付酬勞成本	37	-
租賃修改利益	(1,070)	(158)
收益費損項目合計	<u>21,551</u>	<u>37,319</u>
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：		
應收票據淨額	(561)	(2,190)
應收帳款淨額	82,257	(35,869)
其他應收款	(120)	385
存貨	16,021	71,876
其他流動資產	719	(6,323)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	<u>98,316</u>	<u>27,879</u>
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)	(7,966)	11,182
應付帳款	(49,790)	(18,521)
其他應付款	(13,578)	11,935
其他流動負債	(14,757)	1
淨確定福利負債-非流動	3,806	135
與營業活動相關之負債之淨變動合計	<u>(82,285)</u>	<u>4,732</u>
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	<u>16,031</u>	<u>32,611</u>
調整項目合計	<u>37,582</u>	<u>69,930</u>
營運產生之現金流入	11,589	59,902
收取之利息	3,059	499
支付之利息	(883)	(1,117)
支付之所得稅	(8,279)	(3,461)
營業活動之淨現金流入	<u>5,486</u>	<u>55,823</u>
投資活動之現金流量：		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(5,829)
取得不動產、廠房及設備價款	(4,491)	(2,877)
存出保證金減少(增加)	8,539	(1,797)
其他金融資產-流動增加	(200,000)	(176)
預付設備款增加	(3,292)	-
投資活動之淨現金流出	<u>(199,244)</u>	<u>(10,679)</u>
籌資活動之現金流量：		
租賃本金償還	(13,728)	(12,639)
發放現金股利	-	(46,667)
庫藏股票買回成本	-	(23,736)
籌資活動之淨現金流出	<u>(13,728)</u>	<u>(83,042)</u>
本期現金及約當現金減少數	(207,486)	(37,898)
期初現金及約當現金餘額	1,102,762	1,140,660
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 895,276</u>	<u>1,102,762</u>

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



~8~

附件三

科懋生物科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經安侯建業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、個體財務報表、合併財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，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

科懋生物科技股份有限公司民國一一二年股東常會

科懋生物科技股份有限公司

審計委員會召集人



中 華 民 國 一 一 二 年 二 月 十 五 日

附件四

科懋生物科技股份有限公司
一一一年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$307,422,691
加：本期稅後淨利	
確定福利計劃再衡量數本期變動數	4,514,404
採用權益法認列之子公司之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目	10,591
減：本期稅後淨損	(33,757,063)
本期稅後淨利加計本期淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	(29,232,068)
提列項目	
法定盈餘公積10%	0
本期可供分配盈餘	278,190,623
分配項目：	
股票股利(每股配發0元)	(0)
現金股利(每股配發0元)	(0)
期末未分配盈餘	\$278,190,623

註：因本期稅後為淨損，雖尚有累積盈餘惟考量公司中長期營運佈局、及投入產品、市場開發，以及資金調度週轉之需要，因而本期不擬分配股息紅利。

董事長：陳澤民



經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策

