

**EXCELSIOR**

專業 · 創新 · 卓越 · 服務

# 科懋生物科技股份有限公司

股票代號：6496

## 一一五年股東常會 議事手冊

日期：中華民國一一五年五月二十六日

地點：科懋國際會議廳（台北市南港區忠孝東路七段 508 號 5 樓）

股東會召開方式：實體股東會

## 目 錄

壹、一一五年股東常會開會程序.....	3
貳、一一五年股東常會會議議程.....	4
報告事項.....	5
承認事項.....	6
臨時動議.....	7
散    會.....	7
參、附件.....	8
附件一、114年營業報告書.....	8
附件二、114年財務報表及合併財務報表.....	10
附件三、審計委員會審查114年度決算表冊報告書.....	24
附件四、114年度盈虧撥補表.....	25
肆、附錄.....	26
附錄一、公司章程.....	26
附錄二、股東會議事規則.....	32
附錄三、董事持股情形.....	37

# 科懋生物科技股份有限公司

## 一一五年股東常會開會程序

一、宣佈開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、臨時動議

六、散 會

# 科懋生物科技股份有限公司

## 一一五年股東常會會議議程

時間：中華民國一一五年五月二十六日（星期二）上午十時

地點：科懋國際會議廳（台北市南港區忠孝東路七段 508 號 5 樓）。

### 一、宣佈開會（報告出席股數）

### 二、主席致詞

### 三、報告事項

- （一）114 年度營業報告。
- （二）審計委員會審查 114 年度決算表冊報告案。
- （三）114 年度員工及董監酬勞分配情形報告案。

### 四、承認事項

- （一）承認 114 年度營業報告書及財務決算表冊案。
- （二）承認 114 年度盈虧撥補案。

### 五、臨時動議

### 六、散會

# 報告事項

## 第一案

案由：114 年度營業報告。

說明：請參閱本手冊附件一（第 8 頁至第 9 頁）。

## 第二案

案由：審計委員會審查 114 年度決算表冊報告案。

說明：請參閱本手冊附件三（第 24 頁）。

## 第三案

案由：114 年度員工及董監酬勞分配情形報告案。

說明：

- 一、依本公司「公司章程」第十八條，公司年度如有獲利，應提撥不低於 3% 為員工酬勞，及不高於 3% 為董監事酬勞外，前述員工酬勞之金額應不低於 20% 分派予基層員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。
- 二、114 年度為稅前虧損，因而 114 年度董事暨監察人酬勞為新台幣 0 元、員工酬勞為新台幣 0 元。

## 承認事項

### 第一案(董事會提)

案由：承認 114 年度營業報告書及財務決算表冊案。

說明：

- 一、本公司 114 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黃采絹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、114 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務決算報表，請參閱本手冊附件一（第 8 頁至第 9 頁）和附件二（第 10 頁至第 23 頁）。
- 三、敬請 承認。

決議：

### 第二案(董事會提)

案由：承認 114 年度盈虧撥補案。

說明：

- 一、本公司 114 年度財務報告業已造冊完竣，爰依公司章程擬具 114 年度盈虧撥補表，請參閱本手冊附件四（第 25 頁）。
- 二、由於本公司本期稅後為虧損，且亦無累積盈餘，因而本期無盈餘可供分配股息紅利。
- 三、敬請 承認。

決議：

臨時動議

散 會

附件一、114 年營業報告書

## 科懋生物科技股份有限公司 114 年營業報告書

非常感謝各位股東在百忙之中蒞臨參加本公司 115 年度股東常會。

茲將 114 年度經營結果報告如下：

本公司 114 年度的合併營業毛利為新台幣 360,167 千元，相較 113 年度的營業毛利新台幣 382,096 千元，減少新台幣 21,929 千元 (-5.74%)，主要是由於受到銷售產品組合變動之因素影響，營業毛利率相較前期下降約 5%。

本公司自 111 年度起即面臨整體環境嚴峻挑戰，除了持續透過增加核心產品和大眾醫療保健品、洽談新的國外代理機會，以深耕國內之銷售業務，同時加速亞洲地區業務之拓展，以增加營收來源之多元性、減少產品銷售代理權終止帶來之衝擊。在過去三年(111 年度~113 年度)內本公司扣除該產品的營收，則繳出連續三年營收皆成長二位數以上(113 年+11.71%、112 年+14.86%、111 年+18.07%)之成績，而在 114 年度相較 113 年度則因國外供貨調節因素使得新產品上市有受到推延之影響，使得銷售年成長率相較上年度雖仍有 4.22% 的成長，惟相較原預期之規劃則有顯著之差異。

而在開發、拓展新產品、通路客戶而擴大投入行銷、廣告資源方面則仍延續先前之策略方向，使得於 114 年度增加銷售費用共計新台幣 55,655 千元(+25.05%)、管理費用則微幅增加 5,375 千元(+3.47%)、另因積極投入新產品開發、以及研究計畫之投入之故，研發費用相較前期增加新台幣 12,474 千元(+14.92%)，合計使 114 年度較 113 年營業費用增加新台幣 68,696 千元(+14.83%)，營業淨損增加新台幣 90,625 千元(+111.92%)；亦使本期淨損增加新台幣 84,464 千元(+85.57%)；114 年度之基本每股虧損則由 113 年度之每股虧損新台幣 2.14 元，增加為每股虧損新台幣 3.97 元。

本公司之子公司-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)，並分別於 112 年、114 年度參

與現金增資 50,000 千元、及 20,000 千元，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。

考量本公司之資本額及營運情形，115 年度本公司主要仍延續以產學合作之策略，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。

本公司在過去四年主要著眼於提高整體營收、擴大規模為重點策略發展方向，而在未來的主要策略發展方向除仍就積極擴張營收規模、提高產品獲利率外，自 115 年起同時也將朝提高獲利能力、以及收斂虧損之目標前進，本公司除將以增加核心產品和大眾醫療保健方向，持續深耕國內地區銷售之業務外，將同時深化亞洲地區(首要為東南亞市場)銷售之深度、以及擴大銷售客戶之廣度，以增加收入來源之多元性，而在研發、開發方面，則以亞太特殊疾病研究中心之能量，提升和深化特殊疾病管理之模式，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



## 附件二、114 年財務報表及合併財務報表



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民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，與民國一一四年及一一三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受託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)民國一一四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一一四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：

黃柏森



黃采絹



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1140131922號

民國 一 一 五 年 二 月 十 二 日

科戀生物科技股份有限公司

資產負債表  
民國一〇一四年及一〇一三年一月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31		113.12.31	
	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))	\$ 115,764	9	131,497	9
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十九))	3,733	-	4,584	-
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	231,287	18	182,843	13
1200 其他應收款(附註七)	7	-	305	-
1220 本期所得稅資產	645	-	852	-
130x 存貨(附註六(五))	216,793	16	244,926	18
1476 其他金融資產—流動(附註六(三))	-	-	11,445	1
1479 其他流動資產	16,352	1	25,603	2
	<u>584,581</u>	<u>44</u>	<u>602,055</u>	<u>43</u>
<b>非流動資產：</b>				
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))	34,834	3	40,649	3
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	381,182	28	386,752	28
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及(九))	105,040	8	95,753	7
1755 使用權資產(附註六(八))	146,870	11	178,225	13
1760 投資性不動產淨額(附註六(七)、(九)及(十三))	42,989	3	43,905	3
1780 無形資產(附註六(十))	14	-	28	-
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	17,762	1	19,402	1
1915 預付設備款	-	-	71	-
1920 存出保證金	25,337	2	20,755	2
	<u>754,028</u>	<u>56</u>	<u>785,540</u>	<u>57</u>
<b>非流動資產合計</b>				
	<u>1,338,609</u>	<u>100</u>	<u>1,387,595</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(十一)及七)	\$ 109,611	8	-	-
應付票據	2,390	-	2,097	-
其他應付票據	827	-	2,528	-
應付帳款	21,053	2	54,682	4
應付帳款—關係人(附註七)	141,355	11	76,165	6
其他應付款(附註六(十四))	79,176	6	47,462	4
其他應付款—關係人(附註七)	5,171	-	11,279	1
租賃負債—流動(附註六(十二))	31,734	2	31,131	2
其他流動負債	10,243	1	6,081	-
	<u>401,560</u>	<u>30</u>	<u>231,425</u>	<u>17</u>
<b>非流動負債：</b>				
租賃負債—非流動(附註六(十二))	130,135	10	161,869	12
淨確定福利負債—非流動(附註六(十四))	2,073	-	2,242	-
存入保證金	609	-	609	-
	<u>132,817</u>	<u>10</u>	<u>164,720</u>	<u>12</u>
<b>負債總計</b>	<u>534,377</u>	<u>40</u>	<u>396,145</u>	<u>29</u>
<b>權益(附註六(六)、(十六)及(十七))：</b>				
普通股股本	475,960	35	475,636	34
資本公積	259,163	19	256,066	18
保留盈餘：				
法定盈餘公積	175,181	13	175,181	13
未分配盈餘(待彌補虧損)	(93,406)	(7)	89,700	6
	<u>81,775</u>	<u>6</u>	<u>264,881</u>	<u>19</u>
	<u>13,249</u>	<u>1</u>	<u>19,064</u>	<u>2</u>
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	(179)	-	(461)	-
報益	13,070	1	18,603	2
其他	(23,736)	(1)	(23,736)	(2)
庫藏股票	804,232	60	991,450	71
	<u>1,338,609</u>	<u>100</u>	<u>1,387,595</u>	<u>100</u>
<b>資產總計</b>				
	<u>1,338,609</u>	<u>100</u>	<u>1,387,595</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

~4~

科懋生物科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九)及七)	\$ 898,044	100	861,428	100
5000 營業成本(附註六(五)及七)	649,401	72	597,743	69
5910 營業毛利	248,643	28	263,685	31
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十)、(十二)、(十四)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	277,796	31	222,141	26
6200 管理費用	142,521	16	135,064	16
6300 研究發展費用	32,658	3	27,889	3
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(2,561)	-	2,247	-
營業費用合計	450,414	50	387,341	45
6900 營業淨損	(201,771)	(22)	(123,656)	(14)
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(九)、(十二)、(十三)及(二十一))：				
7100 利息收入	917	-	2,265	-
7010 其他收入	5,567	-	3,941	-
7020 其他利益及損失	(2,794)	-	(3,394)	-
7070 採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	20,206	2	25,775	3
7050 財務成本	(3,697)	-	(4,029)	-
營業外收入及支出合計	20,199	2	24,558	3
稅前淨損	(181,572)	(20)	(99,098)	(11)
7951 減：所得稅費用(利益)(附註六(十五))	1,597	-	(393)	-
本期淨損	(183,169)	(20)	(98,705)	(11)
8300 其他綜合損益(附註六(十五)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	213	-	1,964	-
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	(5,815)	(1)	(16,090)	(2)
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	(107)	-	(111)	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	43	-	393	-
不重分類至損益之項目合計	(5,752)	(1)	(14,630)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,752)	(1)	(14,630)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (188,921)	(21)	(113,335)	(13)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ (3.97)		(2.14)	

(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~



## 科懋生物科技股份有限公司

## 現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日起至三十日止

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨損	\$ (181,572)	(99,098)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	40,671	36,937
攤銷費用	14	14
預期信用減損(迴轉利益)損失	(2,561)	2,247
利息費用	3,697	4,029
利息收入	(917)	(2,265)
股份基礎給付酬勞成本	282	331
採用權益法認列之子公司及關聯企業利益之份額	(20,206)	(25,775)
租賃修改利益	-	(1)
收益費損項目合計	20,980	15,517
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	851	1,321
應收帳款淨額	(45,883)	(30,494)
應收帳款—關係人淨額	-	96
其他應收款	40	86
存貨	28,133	(56,400)
其他流動資產	9,322	(13,952)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,537)	(99,343)
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)	(1,408)	(1,760)
應付帳款	(33,629)	38,243
應付帳款—關係人	65,190	36,168
其他應付款	33,113	12,041
其他應付款—關係人	(6,108)	10,633
其他流動負債	4,162	1,793
淨確定福利負債—非流動	44	68
與營業活動相關之負債之淨變動合計	61,364	97,186
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	53,827	(2,157)
調整項目合計	74,807	13,360
營運產生之現金流出	(106,765)	(85,738)
收取之利息	1,175	2,054
支付之利息	(3,697)	(4,029)
退還之所得稅	207	1,194
<b>營業活動之淨現金流出</b>	<b>(109,080)</b>	<b>(86,519)</b>
<b>投資活動之現金流量：</b>		
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(55,500)
取得不動產、廠房及設備借款	(19,086)	(2,394)
存出保證金減少(增加)	(4,582)	5,976
其他金融資產—流動減少	11,445	-
預付設備款減少(增加)	-	(57,928)
收取之股利	27,090	21,000
<b>投資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>14,867</b>	<b>(88,846)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	109,611	10
短期借款減少	-	(10)
存入保證金增加	-	609
租賃本金償還	(31,131)	(30,540)
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>	<b>78,480</b>	<b>(29,931)</b>
本期現金及約當現金減少數	(15,733)	(205,296)
期初現金及約當現金餘額	131,497	336,793
期末現金及約當現金餘額	\$ 115,764	131,497

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)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三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一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，與民國一一四年及一一三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受託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，對合併公司民國一一四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

科懋生物科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三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一一四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

黃柏淑

會計師：

黃采絹



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1140131922號  
民國一一五年二月十二日

科悉生物科技股份有限公司  
合併資產負債表  
民國一〇一四年及一〇一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114.12.31	113.12.31		114.12.31	113.12.31
	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))	\$ 185,336	13	240,080	15	2100
1150 應收票據淨額(附註六(四)及(十九))	3,733	-	4,584	-	2151
1170 應收帳款淨額(附註六(四)及(十九))	231,303	16	182,929	12	2152
1200 其他應收款	7	-	304	-	2170
1220 本期所得稅資產	667	-	888	-	2200
130x 存貨(附註六(五))	285,183	19	302,934	19	2230
1476 其他金融資產－流動(附註六(三))	-	-	11,445	1	2280
1479 其他流動資產	20,013	1	30,535	2	2300
<b>流動資產合計</b>	<b>726,242</b>	<b>49</b>	<b>773,699</b>	<b>49</b>	
<b>非流動資產：</b>					
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))	34,834	2	40,649	3	2541
1550 採用權益法之投資(附註六(六))	56,559	4	55,747	4	2580
1600 不動產、廠房及設備(附註六(七)及(九))	173,619	12	153,949	10	2640
1755 使用權資產(附註六(八))	218,887	15	277,908	17	2645
1760 投資性不動產(附註六(七)、(九)、(十三)及(八))	222,685	15	224,515	14	
1780 無形資產(附註六(十))	14	-	28	-	
1840 遞延所得稅資產(附註六(十五))	18,276	1	19,943	1	
1915 預付設備款	2,811	-	5,756	-	3110
1920 存出保證金	30,086	2	26,149	2	3200
<b>非流動資產合計</b>	<b>757,771</b>	<b>51</b>	<b>804,644</b>	<b>51</b>	
<b>資產總計</b>	<b>\$ 1,484,013</b>	<b>100</b>	<b>1,578,343</b>	<b>100</b>	
<b>負債及權益</b>					
<b>流動負債：</b>					
短期借款(附註六(十一)及(八))	\$ 159,611	11	-	-	
應付票據	19,375	1	21,825	2	
其他應付票據	2,773	-	6,071	-	
應付帳款	25,886	3	64,662	4	
其他應付款(附註六(十四))	99,863	7	64,471	4	
本期所得稅負債	3,517	-	6,934	-	
租賃負債－流動(附註六(十二))	49,762	3	55,015	4	
其他流動負債	10,817	1	6,794	-	
<b>流動負債合計</b>	<b>371,604</b>	<b>26</b>	<b>225,772</b>	<b>14</b>	
<b>非流動負債：</b>					
銀行長期借款(附註六(十一)及(八))	110,000	7	110,000	7	
租賃負債－非流動(附註六(十二))	191,939	13	245,575	16	
淨確定福利負債－非流動(附註六(十四))	4,527	-	4,570	-	
存入保證金	1,711	-	976	-	
<b>非流動負債合計</b>	<b>308,177</b>	<b>20</b>	<b>361,121</b>	<b>23</b>	
<b>負債總計</b>	<b>679,781</b>	<b>46</b>	<b>586,893</b>	<b>37</b>	
<b>歸屬於母公司業主之權益(附註六(六)、(十六)及(十七))：</b>					
普通股股本	473,960	32	475,636	30	
資本公積	259,163	17	256,066	16	
法定盈餘公積	175,181	11	175,181	11	
未分配盈餘(待彌補虧損)	(93,406)	(6)	89,700	6	
其他權益	81,775	5	264,881	17	
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	13,249	1	19,064	1	
其他	(179)	-	(461)	-	
庫藏股票	13,070	1	18,603	1	
<b>權益總計</b>	<b>(23,736)</b>	<b>(1)</b>	<b>(23,736)</b>	<b>(1)</b>	
<b>負債及權益總計</b>	<b>\$ 1,484,013</b>	<b>100</b>	<b>1,578,343</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

科懋生物科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國一十四年及一十三年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十九))	\$ 898,263	100	861,911	100
5000 營業成本(附註六(五)、(七)、(八)、(十二)及(十四))	538,097	60	479,815	55
5910 營業毛利	360,166	40	382,096	45
6000 營業費用(附註六(四)、(七)、(八)、(十)、(十二)、(十四)、(十七)及七)：				
6100 推銷費用	277,796	31	222,141	26
6200 管理費用	160,441	18	155,066	18
6300 研究發展費用	96,090	10	83,616	10
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	(2,561)	-	2,247	-
營業費用合計	531,766	59	463,070	54
6900 營業淨損	(171,600)	(19)	(80,974)	(9)
7000 營業外收入及支出(附註六(六)、(九)、(十二)、(十三)及(二十一))：				
7100 利息收入	1,260	-	3,424	-
7010 其他收入	7,990	1	3,942	-
7020 其他利益及損失	(4,408)	-	(6,004)	-
7050 財務成本	(7,765)	(1)	(8,022)	(1)
7375 採用權益法認列之關聯企業利益之份額	2,181	-	247	-
營業外收入及支出合計	(742)	-	(6,413)	(1)
稅前淨損	(172,342)	(19)	(87,387)	(10)
7950 減：所得稅費用(附註六(十五))	10,827	1	11,318	1
本期淨損	(183,169)	(20)	(98,705)	(11)
8300 其他綜合損益(附註六(十五)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	106	-	1,853	-
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	(5,815)	(1)	(16,090)	(2)
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	43	-	393	-
不重分類至損益之項目合計	(5,752)	(1)	(14,630)	(2)
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	(5,752)	(1)	(14,630)	(2)
8500 本期綜合損益總額	\$ (188,921)	(21)	(113,335)	(13)
9750 基本每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十八))	\$ (3.97)		(2.14)	

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



~6~

會計主管：陳銘策



科慈生物科技股份有限公司  
合併權益變動表

民國一〇一四年及一〇一三年一月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	其他	合計	庫藏股票	權益總額	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	其他權益
民國一〇一三年一月一日餘額	477,919	253,783	175,181	186,945	(98,705)	362,126	(23,736)	1,104,454	33,154	(792)
本期淨損	-	-	-	(98,705)	-	(98,705)	-	(98,705)	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	1,460	(16,090)	1,460	-	(14,630)	(16,090)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(97,245)	(16,090)	(97,245)	-	(113,335)	(16,090)	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	331	331	-	331	-	-
限制員工權利新股認購	(2,283)	2,283	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一三年十二月三十一日餘額	475,636	256,066	175,181	89,700	(461)	264,881	(23,736)	991,450	19,064	(461)
本期淨損	-	-	-	(183,169)	-	(183,169)	-	(183,169)	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	63	(5,815)	63	-	(5,752)	(5,815)	-
本期綜合損益總額	-	-	-	(183,106)	(5,815)	(188,921)	-	(188,921)	(5,815)	-
對開辦企業所有權權益變動	-	1,421	-	-	-	-	-	1,421	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	282	-	-	282	-	-
限制員工權利新股認購	(1,676)	1,676	-	-	-	-	-	-	-	-
民國一〇一四年二月三十一日餘額	473,960	259,163	175,181	(93,406)	(179)	81,775	(23,736)	804,232	13,249	(179)



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  
 合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨損	\$ (172,342)	(87,387)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	71,666	70,946
攤銷費用	14	14
預期信用減損(迴轉利益)損失	(2,561)	2,247
利息費用	7,765	8,022
利息收入	(1,260)	(3,424)
股份基礎給付酬勞成本	282	331
採用權益法認列之關聯企業利益之份額	(2,181)	(247)
處分不動產、廠房及設備損失淨額	646	-
租賃修改利益	(601)	(1)
收益費損項目合計	73,770	77,888
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	851	1,321
應收帳款淨額	(45,813)	(30,526)
其他應收款	39	(20)
存貨	17,751	(85,653)
其他流動資產	10,522	(16,368)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(16,650)	(131,246)
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)	(5,748)	4,712
應付帳款	(38,776)	42,426
其他應付款	35,469	4,842
其他流動負債	4,023	1,992
淨確定福利負債-非流動	63	83
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(4,969)	54,055
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(21,619)	(77,191)
調整項目合計	52,151	697
營運產生之現金流出	(120,191)	(86,690)
收取之利息	1,518	3,213
支付之利息	(7,651)	(7,960)
支付之所得稅	(12,399)	(8,360)
營業活動之淨現金流出	(138,723)	(99,797)
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	-	(55,500)
取得不動產、廠房及設備價款	(35,511)	(196,061)
處分不動產、廠房及設備價款	2,250	-
存出保證金減少(增加)	(3,937)	5,617
其他金融資產一流動減少	11,445	-
預付設備款增加	(1,437)	(61,089)
收取之股利	2,790	-
投資活動之淨現金流出	(24,400)	(307,033)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	159,611	10
短期借款減少	-	(10)
舉借長期借款	-	110,000
存入保證金增加	735	976
租賃本金償還	(51,967)	(53,984)
籌資活動之淨現金流入	108,379	56,992
本期現金及約當現金減少數	(54,744)	(349,838)
期初現金及約當現金餘額	240,080	589,918
期末現金及約當現金餘額	\$ 185,336	240,080

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳澤民



經理人：陳澤民

~8~



會計主管：陳銘策



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一一四年度營業報告書、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一一五年股東常會

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 五 年 二 月 十 二 日

附件四、114 年度盈虧撥補表

科懋生物科技股份有限公司  
一一四年度盈虧撥補表

單位：新台幣元

項 目	金 額	金 額
期初未分配盈餘		\$89,699,778
加：確定福利計劃再衡量數本期變動數	171,063	
減：本期稅後淨損	183,169,389	
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	107,084	
本期稅後淨損加計本期淨利(損)以外項目計入當年度未分配盈餘之數額		(183,105,410)
提列項目		
法定盈餘公積10%		0
本期可供分配盈餘		(93,405,632)
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)	(0)
期末未分配盈餘		\$(93,405,632)

註：因本期稅後為淨損，且亦無累積盈餘，因而本期無盈餘可供分配股息紅利。

董事長：陳澤民



經理人：陳澤民



會計主管：陳銘策



## 附錄一、公司章程

# 公司章程

第二十五次修訂於民國一一四年五月二十三日。

## 第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為科懋生物科技股份有限公司，(英文名稱為 Excelsior Biopharma Inc.)。

第 二 條：本公司所營事業如下：

1. C802041 西藥製造業。
2. F108021 西藥批發業。
3. F208021 西藥零售業。
4. F401010 國際貿易業。
5. CF01011 醫療器材製造業。
6. F108031 醫療器材批發業。
7. F208031 醫療器材零售業。
8. C802100 化粧品製造業。
9. F108040 化粧品批發業。
10. F208040 化粧品零售業。
11. F208050 乙類成藥零售業。
12. C802060 動物用藥製造業。
13. F107070 動物用藥品批發業。
14. F207070 動物用藥零售業。
15. C802080 環境用藥製造業。
16. F107080 環境用藥批發業。
17. F207080 環境用藥零售業。
18. F108011 中藥批發業。
19. F208011 中藥零售業。
20. C199990 未分類其他食品製造業。
21. F102170 食品什貨批發業。
22. F102040 飲料批發業。
23. F121010 食品添加物批發業。
24. F102020 食用油脂批發業。

25. F203010 食品什貨、飲料零售業。
26. G801010 倉儲業。
27. IZ06010 理貨包裝業。
28. IG01010 生物技術服務業。
29. F108051 化粧品色素販賣業。
30. F118010 資訊軟體批發業。
31. I301010 資訊軟體服務業。
32. I501010 產品設計業。
33. IC01010 藥品檢驗業。
34. IZ15010 市場研究及民意調查業。
35. I103060 管理顧問業。
36. I199990 其他顧問服務業。
37. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

第二條之一：本公司轉投資總額得不受公司法第十三條規定之限制。

第二條之二：本公司因經營或業務需要，經董事會決議得對外背書保證，其作業依照本公司背書保證作業程序辦理。

第三條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第四條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條及證券主管機關之規定辦理。

## 第二章 股 份

第五條：本公司資本總額定為新台幣捌億元，分為捌仟萬股，每股金額新台幣壹拾元，授權董事會分次發行。前項資本總額內保留新台幣貳仟肆佰萬元供發行員工認股權憑證，共計貳佰肆拾萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會視需要分次發行。

第五條之一：本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，或以低於市價之認股價格發行員工認股權憑證，應依相關規定，經代表已發行股份總數過半數股東出席之股東會，及出席股東表決權三分之二以上之同意始得為之。本公司發行供員工認購新股、員工認股權憑證、限制員工權利新股及轉讓員工庫藏股等之對象，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第六條：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章且應加以編號，並依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構登錄，並依該機構之規定辦理。

第七條：股票之轉讓登記，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內，均停止之。

第七條之一：本公司股務之處理，悉依公司法及「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

### 第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開之，臨時會於必要時依法召集之。

第八條之一：股東會由董事會召集者，其主席依公司法第二〇八條第三項規定辦理；股東會由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

第八條之二：股東常會之召集應於三十日前，股東臨時會之召集應於十五日前將開會日期、地點及召集事由通知各股東。對於持有記名股票未滿一千股股東，得以公告方式為之。通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

第八條之三：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名或蓋章委託代理人出席。股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一七九條無表決權者，不在此限。

第十一條：股東會之決議除公司法另有規定外應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權。其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。

第十一條之一：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東，前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。議事錄之分發，得以公告方式為之。

第十一條之二：本公司如欲撤銷股票公開發行，除須董事會核准外，並經股東會決議後始得為之，且於股票登錄興櫃或上市櫃期間均不變動本項規定。

#### 第四章 董事及審計委員會

第十二條：本公司設董事九至十三人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。董事名額中獨立董事名額不得少於二人，且不得少於董事席次五分之一，並採候選人提名制度，由股東會就獨立董事候選人名單中選任，有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應行遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司董事採候選人提名制度，由股東會就候選人名單中選任。本公司董事之選舉應採用累積投票制，每一股份有與應選出董事人數相同之選舉權，得集中選舉一人，或分配選舉數人，由所得選票代表選舉權較多者，當選為董事。全體董事持股比例，依證券主管機關之相關規定辦理。

另本公司得為董事於其任期內，就執行業務範圍，依法應負之賠償責任，為其購買責任保險，並授權董事會視需要全權辦理購買責任保險相關事宜。

第十二條之一：本公司董事會得設置其他功能性委員會，其行使職權規章由董事會另定之。本公司董事會設置審計委員會，由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，其中一人為召集人，且至少一人應具備會計或財務專長；審計委員會之職責、組織規章、職權行使及其他應遵行事項，依相關法令或公司規章之規定辦理。

第十三條：董事會由董事組織之，由三分之二以上之董事出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司，董事得委託其他董事出席董事會。

董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。董事會召集通知得以書面、傳真或電子郵件（E-mail）等方式為之。董事會開會時，董事應親自出席，董事會如以視訊會議為之，其董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

董事之報酬，授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻之價值，並參酌同業通常之水準議定之。

第十四條：董事長請假或因故不能行使職權，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。

第十五條：董事依實際出席董事會，才得支領車馬費。

#### 第五章 經理人

第十六條：本公司得設經理人若干人，其委任、解任及報酬依照公司法第二十九條規定辦理。

## 第六章 會計

第十七條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具：

- (一)營業報告書
- (二)財務報表
- (三)盈餘分派或虧損彌補之議案

等各項表冊依法提交股東常會，請求承認。

第十八條：公司年度如有獲利，應提撥不低於3%為員工酬勞，及不高於3%為董監事酬勞外，前述員工酬勞之金額應不低於20%分派予基層員工。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

第十八條之一：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10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列特別盈餘公積，其餘除派付股息外，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派之。

在競爭日益激烈的環境下，本公司為利永續經營，考量長期財務規劃及資金需求，乃採取股利平衡政策；股利之分派，其中現金股利支付比率以不低於當年度之盈餘分派股利總額之10%為限。

## 第七章 附則

第十九條：本章程未盡事宜悉依照公司法及相關法令規定辦理。

第二十條：本章程訂立於民國七十七年七月十三日。

第一次修訂於民國八十年十月五日。

第二次修訂於民國八十三年一月七日。

第三次修訂於民國八十三年二月一日。

第四次修訂於民國八十三年二月十四日。

第五次修訂於民國八十六年十二月一日。

第六次修訂於民國八十九年十月三十日。

第七次修訂於民國九十二年六月十六日。

第八次修訂於民國九十二年十月二十日。

第九次修訂於民國九十三年十一月一日。

第十次修訂於民國九十五年九月十三日。

第十一次修訂於民國九十七年六月三十日。

第十二次修訂於民國九十八年六月二十七日。

第十三次修訂於民國一〇〇年六月二十五日。

第十四次修訂於民國一〇一年六月三十日。  
第十五次修訂於民國一〇一年十一月四日。  
第十六次修訂於民國一〇三年六月二十六日。  
第十七次修訂於民國一〇四年二月十二日。  
第十八次修訂於民國一〇四年六月二十三日。  
第十九次修訂於民國一〇五年二月十九日。  
第二十次修訂於民國一〇五年六月二十一日。  
第二十一次修訂於民國一〇五年十二月二十九日。  
第二十二次修訂於民國一〇六年五月二十六日。  
第二十三次修訂於民國一〇九年五月二十六日。  
第二十四次修訂於民國一一一年五月三十日。  
第二十五次修訂於民國一一四年五月二十三日。

### 三、股東會議事規則

第一條 本公司股東會之議事規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。

第二條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。

股東常會之召集應於三十日前通知各股東。股東臨時會之召集應於十五日前通知各股東。

通知及公告應載明召集事由；本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。

其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五條第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。

股東會召集事由已載明全面改選董事，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。

持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。

本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。

股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。

本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。

- 第三條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。
- 一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。
- 委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。
- 第四條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。
- 第五條 本公司應設簽名簿供出席股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。
- 本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。
- 股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。
- 政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。
- 第六條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。
- 董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事，及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。
- 股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。
- 本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。
- 第七條 本公司應將股東會之開會過程全程錄音或錄影，並至少保存一年。但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第八條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
- 第九條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。

延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。

前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依公司法第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。

於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依公司法第一百七十四條規定重新提請股東會表決。

第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案(包括臨時動議及原議案修正)均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。

股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。

前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。

主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決，並安排適足之投票時間。

第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號(或出席證編號)及戶名，由主席定其發言順序。

出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。

同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。

出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。

法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。

出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。

第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。

股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或公司法第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，至遲應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

議案之表決，除公司法及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

議案經主席徵詢全體出席股東無異議者，視為通過，其效力與投票表決同；有異議者，應依前項規定採取投票方式表決。除議程所列議案外，股東提出之其他議案或原議案之修正案或替代案，應有其他股東附議。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

計票應於股東會場內公開為之，表決之結果，應當場報告，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。

但經股東依公司法第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，議事錄之製作及分發，悉依公司法第一八三條規定辦理。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，應揭露每位候選人之得票權數。在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令、主管機關規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事規則不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依公司法第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

第二十條 本規則訂於民國 101 年 11 月 4 日。

第一次修訂於民國 104 年 2 月 12 日。

第二次修訂於民國 104 年 6 月 23 日。

第三次修訂於民國 105 年 6 月 21 日。

第四次修訂於民國 110 年 5 月 21 日。

### 附錄三、董事持股情形

## 董事持股情形

1. 依證券交易法第二十六條及公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則之規定：

本公司全體非獨立董事持股總額不得少於本公司已發行股份 3,791,678 股。

2. 本公司董事截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載持有股數如下：

日期：115 年 03 月 31 日

職 稱	姓 名	持 有 股 數	持 股 比 率
董事長	陳澤民	6,653,057	14.04%
董事	張鴻仁 (註 2)	-	0.00%
董事	益世華投資股份有限公司(代表人:劉慧貞)	10,163,443	21.44%
董事	益世華投資股份有限公司(代表人:陳佳琳)	10,163,443	21.44%
董事	李滿祥	-	0.00%
董事	蔡碧珠	222,000	0.46%
董事	榮金營造工程股份有限公司(代表人:黃湘民)	250,000	0.52%
董事	楊肇欽	-	0.00%
董事	徐東隆	-	0.00%
獨立董事	王英洲	-	0.00%
獨立董事	吳豐祥	-	0.00%
獨立董事	洪啓峯	-	0.00%
獨立董事	羅天一	-	0.00%
全體非獨立董事持有股數		17,288,500	36.46%

註：本次股東常會日期為 115 年 05 月 26 日。股本 47,395,975 股。

註 2：於民國 114 年 7 月 15 日辭任。

# MEMO