和康生物科技股份有限公司
一〇五年股東常會議事錄

時　間：中華民國一〇五年六月二十四日(星期五)上午十時整

地　點：新北市勞工活動中心(新北市五股區五工六路 9 號 5 樓會議室)

出　席：出席股東連同委託代理人代表股份總數共計 50,763,177 股，佔本公司已發行股份總數 77,375,000 股(已扣除庫藏股 1,382,000 股)之 65.61% 。

列　席：徐立德董事長、張立言副董事長、陳松青總經理、張昌邦董事、李綉媛董事、鄧泗堂獨立董事、鄧世雄獨立董事、戴水泉監察人、謝三連監察人、施錦川會計師、黃雅玫經理

主　席：董事長　徐立德　　記　錄：趙美華

壹、宣佈開會 :出席股數已逾法定股數，依法由主席宣佈開會。

貳、主 席 致 詞：(略)。

參、報 告 事 項

第一案

案　由：本公司一〇四年度營業報告。請參閱附件一。

第二案

案　由：監察人審查一〇四年度決算表冊報告。請參閱附件二。

第三案

案　由：私募可轉換特別股執行情形報告案。

說　明：(一) 本公司 104 年度股東常會通過之私募可轉換特別股案，業經經濟部 104 年 11 月 27 日經授商字第 10401251100 號函核准在案，私募特別股 7,910,000 股，私募金額 214,538,975 元，已於 104 年度第四季執行完畢。

(二) 私募詳細資料，請參閱附件四。

第四案

案　由：庫藏股執行情形報告案。

說　明：(一)買回目的：轉讓股份予員工

(二)原預定買回股份總金額上限(元):143,003,289

(三)原預定買回之期間:105/02/18~105/04/17

(四)原預定買回之數量(股):2,000,000

(五)原預定買回區間價格(元):16.00~31.00

(六)本次實際買回期間:105/02/19~105/04/15

(七)本次已買回股份數量(股):1,382,000

(八)本次已買回股份總金額(元):33,143,544

(九)本次平均每股買回價格(元):23.98

(十)累積已持有自己公司股份數量(股):1,382,000

(十一)累積已持有自己公司股份數量占公司已發行股份總數之比率(%): 1.95

(十二)本次未執行完畢之原因:為兼顧市場機制並維護股東權益，本公司視股價變化採分批買回，故本次庫藏股未能執行完畢。

肆、承 認 事 項

第一案

案　由：本公司一〇四年度營業報告書及決算表冊。(董事會提)

說　明：(一)本公司一〇四年度財務報表暨合併財務報表，業經董事會決議通過，並經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞、施錦川會計師查核竣事，另營業報告書、財務報表暨合併財務報表經本公司監察人審查完峻，出具書面查核報告書在案。

(二)營業報告書請參閱附件一。

(三)有關財務資料請參閱附件三。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

案　由：本公司一〇四年度盈虧撥補案。(董事會提)

說　明：本公司一〇四年度盈虧撥補表列示如下 ：

和康生物科技股份有限公司

虧損彌補表

一〇四年度

單位：新台幣元

項　　目	金　　額
期初待彌補虧損	0
加：一〇四年度稅後淨利(損)	(62,958,996)
加：一〇四年度其他綜合(損)益	(403,877)
期末累計虧損餘額	(63,362,873)
以資本公積彌補累計虧損	63,362,873
彌補後之累計虧損	0

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

伍、討論事項

第一案

案　由：本公司「公司章程」修訂案，提請　討論。(董事會提)

說　明：(一)依本公司薪資報酬委員會組織規程第三條規定，薪資報酬委員會應訂定並定期檢討董事、監察人及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(二)配合 104 年 5 月 20 日華總一義字第 10400058161 號令，增訂公司法第 235 條之 1 員工酬勞及董監事酬勞分派規定，擬修正「公司章程」第十九條，本公司章程修訂前後條文對照表，請參閱附件五。

決　議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

陸、臨 時 動 議：無

柒、散 會：10 時 16 分

附件一

和康生物科技股份有限公司

一〇四年度營業報告書

一、經營範疇

和康生物科技股份有限公司核心技術為膠原蛋白及玻尿酸等生物高分子材料應用於生物醫材及醫美保養品兩大事業部。經過多年的努力，和康公司生醫事部已經成功開發出十六項高階植入式醫材應用於骨科、牙科、眼科、皮膚科、整型外科，並且獲得包含台灣、歐盟、美國、新加坡及中國共三十張產品許可證。保養品事業部歷年來除了為國際保養品大廠代工生產之外，也先後開發出碧芙蕾詩(BioFlash) 、黛諾(Dr.Neo) 以及妮歐荷(NeoRenee)三大品牌，其中碧芙蕾詩及妮歐荷系列共40品項獲得中國保養品國家進口備案証。

二、104年營業成果：

本公司104年度營業收入淨額為新台幣261,469仟元，較103年度245,686仟元增加15,783仟元，成長6.4%。其中生醫產品事業部營收117,861仟元，較103年123,074仟元減少4.2%，主要係客戶調節庫存，致骨填料產品銷售減少。另外，保養品事業部營收143,608仟元，較103年122,612仟元，增加20,996仟元，成長17.1%，主要係國外代工增加所致。

104年度營業成本及費用總額為321,993仟元，較103年度274,289仟元，增加47,704仟元（17%），主要係因人員組織擴充強化及業務拓展相關費用的增加以及因產品認證投入之研發費用增加，以致營業費用總額較103年增加27,382仟元。

本期綜合損失為新台幣63,408元，較103年度綜合損失19,288仟元，損失增加44,120仟元。

三、研究發展狀況

本公司的核心技術是以膠原蛋白、透明質酸(又稱玻尿酸)以及磷酸鈣生物陶瓷為主的材料開發成醫療產品來修復或取代人體的器官功能。104年度研發成果：獲得新產品認證1件，產品認證送件3件。

獲得認證產品如下：

(1). 104/08/14　膚美登真皮填補劑 (Formaderm Dermal Filler Injection)取得新加坡HSA上市許可證。

送件產品如下：

(1). 104/06/19　威力骨可吸收性磷酸鈣陶瓷 (MaxiBone Calcium Phosphate Ceramic)完成美國FDA送件。

(2). 104/11/06　膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑 (Formaderm (lidocaine) Dermal Filler Injection) 完成台灣TFDA送件。

(3). 104/11/13　芙媄亮(含利多卡因)皮膚填補劑 (Formaderm (lidocaine) Dermal Filler Injection) 完成台灣TFDA送件。

此外，本公司為提升產品競爭力，逐年提高臨床試驗的投入。104年度，本公司完成臨床試驗2件，執行中共3件。

完成之臨床試驗如下：

(1).「膚美登真皮填補劑用於面部軟組織填補的有效性及安全性的研究」於三軍總醫院執行完畢。

(2).「富瑞密骨骼填補顆粒回溯性試驗」於成功大學醫學院附設醫院執行完畢。

執行中之臨床試驗如下：

(1).「肩疾患者使用肩峰下滑囊注射透明質酸的安全性與有效性之研究」於成功大學醫學院附設醫院執行中。

(2).「腕掌關節炎患者注射透明質酸的安全性與有效性之研究」於成功大學醫學院附設醫院執行中。

(3).「癒立安傷口敷料在不同傷口處理的安全及有效性」於林口紀念長庚醫院執行中。

經過多年的努力，本公司的生醫事業部及保養品事業部多已建立了扎實的基礎，未來除了持續深化創新研發的核心能力，開發創新產品，更將強化行銷業務拓展的能力，創造獲利。

董事長：徐立德　經理人：陳松青　會計主管：黃雅玫

附件二

監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇四年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞、施錦川會計師查核簽證完竣，連同營業報告書及盈虧撥補表之議案等，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定繕具報告，敬請　鑒核。

此　致

本公司一〇五年股東常會

和康生物科技股份有限公司

監察人：戴水泉

監察人：謝三連

監察人：侯福仁

中　華　民　國　一　〇　五　年　三　月　二　十　二　日

附件三

會計師查核報告

和康生物科技股份有限公司　公鑒：

和康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、合併權益變動表與合併現金流量表，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、有關法令、經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，足以允當表達和康生物科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

和康生物科技股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　徐文亞　　會計師　施錦川

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中華民國 105 年 3 月 22 日

和康生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 104 年及 2015 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	104年12月31日 金額	%	103年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 292,648	25	$ 45,393	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動(附註四及七)	94,194	8	37,982	4
1150	應收票據（附註四及九）	20,408	2	22,485	2
1170	應收帳款（附註四、五及九）	47,200	4	44,856	4
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三十）	5,464	1	2,190	-
1200	其他應收款（附註四及九）	1,578	-	1,817	-
130X	存貨（附註四、五及十）	93,747	8	86,083	9
1476	其他金融資產－流動（附註八及三一）	132,332	11	397,429	39
1479	其他流動資產（附註十二）	14,967	1	19,851	2
11XX	流動資產總計	702,538	60	658,086	65
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	446,001	38	334,678	33
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	9,045	1	9,076	1
1780	無形資產（附註四及十五）	3,004	1	2,877	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	2,290	-	3,186	1
1920	存出保證金	2,692	-	2,746	-
1975	預付退休金－非流動（附註四及十九）	2,670	-	3,014	-
15XX	非流動資產總計	465,702	40	355,577	35
1XXX	資產總計	$ 1,168,240	100	$ 1,013,663	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十六）	$ -	-	$ 719	-
2170	應付帳款（附註十六）	23,952	2	20,949	2
2200	其他應付款（附註十七）	28,695	2	27,783	3
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十八）	6,166	1	5,983	-
2399	其他流動負債（附註十七）	4,530	-	9,622	1
21XX	流動負債總計	63,343	5	65,056	6
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	64,874	6	71,063	7
2635	特別股負債－非流動（附註二十）	208,063	18	-	-
2645	存入保證金	2,105	-	535	-
25XX	非流動負債總計	275,042	24	71,598	7
2XXX	負債總計	338,385	29	136,654	13
	權益（附註二一及二五）				
	股本				
3110	普通股	708,470	60	703,490	70
3140	預收股本	-	-	500	-
3100	股本總計	708,470	60	703,990	70
	資本公積				
3210	資本公積－發行溢價	175,898	15	186,808	18
3271	資本公積－員工認股權	1,660	-	5,205	1
3272	資本公積－轉換權	6,801	1	-	-
3200	資本公積總計	184,359	16	192,013	19
3300	待彌補虧損	(63,363)	(6)	(19,428)	(2)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	389	-	434	-
3XXX	權益總計	829,855	70	877,009	87
	負債與權益總計	$ 1,168,240	99	$ 1,013,663	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

和康生物科技股份有限公司及子公司

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，惟
每股虧損為元

代碼		104年度 金額	104年度 %	103年度 金額	103年度 %
	營業收入（附註四及三十）				
4100	銷貨收入	$ 260,583	100	$ 239,665	98
4800	其他營業收入	886	-	6,021	2
4000	營業收入合計	261,469	100	245,686	100
	營業成本（附註十及三十）				
5110	銷貨成本	169,938	65	149,616	61
5900	營業毛利	91,531	35	96,070	39
	營業費用（附註二二及三十）				
6100	推銷費用	51,383	20	49,170	20
6200	管理費用	51,928	20	42,704	18
6300	研究發展費用	48,744	18	32,799	13
6000	營業費用合計	152,055	58	124,673	51
6900	營業損失	(60,524)	(23)	(28,603)	(12)
	營業外收入及支出（附註七、二二及二六）				
7010	其他收入	3,951	1	6,162	3
7020	其他利益及損失	(3,227)	(1)	5,180	2
7050	財務成本	(2,263)	(1)	(1,636)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(1,539)	(1)	9,706	4
7900	稅前淨損	(62,063)	(24)	(18,897)	(8)
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(896)	-	(144)	-
8200	本期淨損	(62,959)	(24)	(19,041)	(8)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度 金　　額	104年度 %	103年度 金　　額	103年度 %
	其他綜合損益（附註十九及二一）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	($ 404)	-	($ 387)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	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	(45)	-	140	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	其他綜合損益合計	(449)	-	(247)	-
8500	本期綜合損益總額	($ 63,408)	(24)	($ 19,288)	(8)
	淨損歸屬於：				
8610	母公司業主	($ 62,959)	(24)	($ 19,041)	(8)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	($ 63,408)	(24)	($ 19,288)	(8)
	每股虧損（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9750	基　　本	($ 0.89)		($ 0.27)	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

和康生物科技股份有限公司及子公司

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：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本：普通股	股本：預收股本	資本公積：發行溢價	資本公積：認股權	資本公積：特別股－轉換權	待彌補虧損	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	$ 700,840	$ -	$ 321,712	$ 4,742	$ -	($ 139,195)	$ 294	$ 888,393
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	(19,041)	-	(19,041)
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(387)	140	(247)
N1	員工認股權執行發行普通股	2,650	500	4,291	(1,550)	-	-	-	5,891
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	2,013	-	-	-	2,013
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(139,195)	-	-	139,195	-	-
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	703,490	500	186,808	5,205	-	(19,428)	434	877,009
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	(62,959)	-	(62,959)
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(404)	(45)	(449)
J3	發行可轉換特別股	-	-	-	-	6,801	-	-	6,801
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	211	-	-	-	211
N1	員工認股權執行發行普通股	4,980	(500)	8,518	(3,756)	-	-	-	9,242
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(19,428)	-	-	19,428	-	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	$ 708,470	$ -	$ 175,898	$ 1,660	$ 6,801	($ 63,363)	$ 389	$ 829,855

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

和康生物科技股份有限公司及子公司

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

代　碼		104年度	103年度
	營業活動之淨現金流出		
A10000	本期稅前淨損	($ 62,063)	($ 18,897)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	11,370	5,628
A20200	攤銷費用	853	1,121
A20300	呆帳費用（回升利益）	883	(2,257)
A20900	財務成本	2,263	1,636
A21300	股利收入	(427)	-
A21200	利息收入	(3,073)	(5,717)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	211	2,013
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(33)	24
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(56,212)	(93)
A31130	應收票據	2,077	(10,143)
A31150	應收帳款	(3,227)	16,256
A31160	應收帳款－關係人	(3,274)	4,249
A31180	其他應收款	239	(1,537)
A31200	存　　貨	(7,664)	(12,260)
A31230	預付退休金	(60)	(68)
A31240	其他流動資產	4,837	(6,232)
A32130	應付票據	(719)	719
A32150	應付帳款	3,003	(3,414)
A32180	其他應付款項	4,088	4,571
A32230	其他流動負債	(5,092)	6,479
A33000	營運產生之現金流出	(112,020)	(17,922)
A33100	收取之利息	3,213	5,667
A33200	收取之股利	427	-
A33300	支付之利息	(1,517)	(1,636)
A33500	收取（支付）之所得稅	47	(560)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(109,850)	(14,451)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	($ 131,900)	($ 382,196)
B06600	其他金融資產減少	396,857	261,426
B02700	取得不動產、廠房及設備	(126,260)	(127,836)
B02800	處分不動產、廠房及設備	34	12
B04500	取得購置無形資產	(980)	(3,149)
B03700	存出保證金增加	(200)	(868)
B03800	存出保證金減少	254	-
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	137,805	(252,611)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(6,006)	(2,954)
C02800	發行特別股負債	214,539	-
C04800	員工執行認股權	9,242	5,891
C03000	存入保證金增加	1,570	450
CCCC	籌資活動之淨現金流入	219,345	3,387
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(45)	152
EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	247,255	(263,523)
E00100	期初現金及約當現金餘額	45,393	308,916
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 292,648	$ 45,393

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

會計師查核報告

和康生物科技股份有限公司　公鑒：

和康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、個體權益變動表與個體現金流量表，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一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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及有關法令編製，足以允當表達和康生物科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

和康生物科技股份有限公司民國 104 年度個體財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　徐文亞　　會計師　施錦川

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

中華民國 105 年 3 月 22 日

和康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

代碼	資產	104年12月31日 金額	%	103年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 292,226	25	$ 44,070	5
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	94,194	8	37,982	4
1150	應收票據（附註四及九）	20,408	2	22,485	2
1170	應收帳款（附註四、五及九）	46,844	4	41,393	4
1180	應收帳款－關係人（附註四、九及三十）	14,192	1	9,024	1
1200	其他應收款（附註四及九）	1,553	-	675	-
130X	存貨（附註四、五及十）	91,434	8	81,958	8
1476	其他金融資產－流動（附註八及三一）	132,234	11	397,429	39
1479	其他流動資產（附註十一）	13,939	1	19,602	2
11XX	流動資產總計	707,024	60	654,618	65
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三一）	445,980	38	334,646	33
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	9,045	1	9,076	1
1780	無形資產（附註四及十五）	2,995	1	2,868	-
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二三）	2,290	-	3,186	1
1920	存出保證金	2,594	-	2,746	-
1975	預付退休金－非流動（附註四及十九）	2,670	-	3,014	-
15XX	非流動資產總計	465,574	40	355,536	35
1XXX	資產總計	$ 1,172,598	100	$ 1,010,154	100
代碼	負債及權益				
	流動負債				
2150	應付票據（附註十六）	$ -	-	$ 719	-
2170	應付帳款（附註十六）	23,919	2	20,831	2
2200	其他應付款（附註十七）	28,231	2	27,205	3
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十八）	6,166	1	5,983	-
2399	其他流動負債（附註十七）	3,925	-	6,315	1
21XX	流動負債總計	62,241	5	61,053	6
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十八）	64,874	6	71,063	7
2635	特別股負債－非流動（附註二十）	208,063	18	-	-
2645	存入保證金	2,105	-	535	-
2670	其他非流動負債（附註四及十二）	5,460	-	494	-
25XX	非流動負債總計	280,502	24	72,092	7
2XXX	負債總計	342,743	29	133,145	13
	權益（附註二一及二五）				
	股本				
3110	普通股	708,470	60	703,490	70
3140	預收股本	-	-	500	-
3100	股本總計	708,470	60	703,990	70
	資本公積				
3210	資本公積－發行溢價	175,898	15	186,808	18
3271	資本公積－員工認股權	1,660	-	5,205	1
3272	資本公積－轉換權	6,801	1	-	-
3200	資本公積總計	184,359	16	192,013	19
3300	待彌補虧損	(63,363)	(5)	(19,428)	(2)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	389	-	434	-
3XXX	權益總計	829,855	71	877,009	87
	負債與權益總計	$ 1,172,598	100	$ 1,010,154	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

和康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，惟
每股虧損為元

代碼		104年度 金額	104年度 %	103年度 金額	103年度 %
	營業收入（附註四及三十）				
4100	銷貨收入	$ 259,428	100	$ 245,403	98
4800	其他營業收入	884	-	6,021	2
4000	營業收入合計	260,312	100	251,424	100
	營業成本（附註十及三十）				
5110	銷貨成本	168,310	65	153,033	61
5900	營業毛利	92,002	35	98,391	39
5910	與子公司之未實現銷貨利益	(2,656)	(1)	(2,640)	(1)
5920	與子公司之已實現銷貨利益	2,640	1	-	-
5950	已實現營業毛利	91,986	35	95,751	38
	營業費用（附註二二及三十）				
6100	推銷費用	49,162	19	48,948	19
6200	管理費用	50,173	19	41,859	17
6300	研究發展費用	48,744	19	32,799	13
6000	營業費用合計	148,079	57	123,606	49
6900	營業損失	(56,093)	(22)	(27,855)	(11)
	營業外收入及支出（附註七、十二、二二及二六）				
7010	其他收入	3,947	2	6,139	2
7020	其他利益及損失	(2,749)	(1)	5,164	2
7050	財務成本	(2,263)	(1)	(1,636)	(1)
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	(4,905)	(2)	(709)	-
7000	營業外收入及支出合計	(5,970)	(2)	8,958	3

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度 金　額	104年度 %	103年度 金　額	103年度 %
7900	稅前淨損	($ 62,063)	(24)	($ 18,897)	(8)
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(896)	-	(144)	-
8200	本期淨損	(62,959)	(24)	(19,041)	(8)
	其他綜合損益（附註十九及二一）				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	(404)	-	(387)	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
	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	(45)	-	140	-
8399	與可能重分類至損益之項目相關之所得稅	-	-	-	-
8300	本期其他綜合損益	(449)	-	(247)	-
8500	本期綜合損益總額	($ 63,408)	(24)	($ 19,288)	(8)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	($ 62,959)	(24)	($ 19,041)	(8)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	($ 63,408)	(24)	($ 19,288)	(8)
	每股虧損（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9750	基　本	($ 0.89)		($ 0.27)	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

和康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

代碼		股本：普通股	股本：預收股本	資本公積：發行溢價	資本公積：認股權	資本公積：特別股－轉換權	待彌補虧損	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	權益總額
A1	103 年 1 月 1 日餘額	$ 700,840	$ -	$ 321,712	$ 4,742	$ -	($ 139,195)	$ 294	$ 888,393
D1	103 年度淨損	-	-	-	-	-	(19,041)	-	(19,041)
D3	103 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(387)	140	(247)
N1	員工認股權執行發行普通股	2,650	500	4,291	(1,550)	-	-	-	5,891
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	2,013	-	-	-	2,013
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(139,195)	-	-	139,195	-	-
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	703,490	500	186,808	5,205	-	(19,428)	434	877,009
D1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	(62,959)	-	(62,959)
D3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(404)	(45)	(449)
J3	發行可轉換特別股	-	-	-	-	6,801	-	-	6,801
N1	員工認股權執行發行普通股	4,980	(500)	8,518	(3,756)	-	-	-	9,242
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	211	-	-	-	211
C11	資本公積彌補虧損	-	-	(19,428)	-	-	19,428	-	-
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	$ 708,470	$ -	$ 175,898	$ 1,660	$ 6,801	($ 63,363)	$ 389	$ 829,855

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

和康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

代　碼		104年度	103年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨損	($ 62,063)	($ 18,897)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	11,359	5,628
A20200	攤銷費用	853	1,121
A20300	呆帳費用（回升利益）	883	(2,257)
A20900	財務成本	2,263	1,636
A21200	利息收入	(3,069)	(5,694)
A21300	股利收入	(427)	-
A21900	股份基礎給付酬勞成本	211	2,013
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	4,905	709
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備（利益）損失	(33)	24
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	2,656	2,640
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(2,640)	-
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	(56,212)	(93)
A31130	應收票據	2,077	(10,143)
A31150	應收帳款	(6,334)	19,719
A31160	應收帳款－關係人	(5,168)	(2,585)
A31180	其他應收款	(878)	(437)
A31200	存　　貨	(9,476)	(8,135)
A31230	預付退休金	(60)	(68)
A31240	其他流動資產	5,616	(5,983)
A32130	應付票據	(719)	719
A32150	應付帳款	3,088	(3,525)
A32180	其他應付款項	4,202	3,993
A32230	其他流動負債	(2,390)	3,522
A33000	營運產生之現金流出	(111,356)	(16,093)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		104年度	103年度
A33100	收取之利息	$ 3,209	$ 5,644
A33200	收取之股利	427	-
A33300	支付之利息	(1,517)	(1,636)
A33500	收取（支付）之所得稅	47	(560)
AAAA	營業活動之淨現金流出	(109,190)	(12,645)
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	(131,900)	(382,196)
B06600	其他金融資產減少	396,955	261,426
B02700	取得不動產、廠房及設備	(126,260)	(127,805)
B02800	處分不動產、廠房及設備	34	12
B04500	取得購置無形資產	(980)	(3,149)
B03700	存出保證金增加	(87)	(868)
B03800	存出保證金減少	239	-
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	138,001	(252,580)
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(6,006)	(2,954)
C02800	發行特別股負債	214,539	-
C04800	員工執行認股權	9,242	5,891
C03000	存入保證金增加	1,570	450
CCCC	籌資活動之淨現金流入	219,345	3,387
EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	248,156	(261,838)
E00100	期初現金及約當現金餘額	44,070	305,908
E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 292,226	$ 44,070

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立德　　經理人：陳松青　　會計主管：黃雅玫

附件四

私募有價證券辦理情形報告

<table>
<tr><td>項　　目</td><td colspan="5">104 年第　1　次私募
發行日期：104　年 10 月 20 日</td></tr>
<tr><td>私募有價證券種類</td><td colspan="5">特別股</td></tr>
<tr><td>股東會通過日期與數額</td><td colspan="5">104 年 6 月 22 日股東常會通過，私募可轉換特別股 7,910,000 股</td></tr>
<tr><td>價格訂定之依據及合理性</td><td colspan="5">本公司每股市價係以本私募案「定價日」前五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數，扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。</td></tr>
<tr><td>特定人選擇之方式</td><td colspan="5">本公司以在兩岸醫療事業相關領域擁有資源，對本公司長期發展及競爭力與既有股東權益，能直接產生效益者為優先，擇定應募人為復星實業(香港)有限公司。</td></tr>
<tr><td>辦理私募之必要理由</td><td colspan="5">考量私募具有迅速簡便之特性，且私募有價證券三年內不得自由轉讓之規定將更可確保公司與應募人間之長期股權關係；可視公司營運實際需求辦理私募，有效提高本公司籌資之機動性與靈活性。</td></tr>
<tr><td>價款繳納完成日期</td><td colspan="5">104 年 10 月 20 日</td></tr>
<tr><td rowspan="2">應募人資料</td><td>私募對象</td><td>資格條件</td><td>認購數量</td><td>與公司關係</td><td>參與公司經營情形</td></tr>
<tr><td>復星實業(香港)有限公司</td><td>證券交易法第四十三條之六第一項第二款</td><td>7,910,000</td><td>無</td><td>有</td></tr>
<tr><td>實際認購(或轉換)價格</td><td colspan="5">新台幣 27.1225 元</td></tr>
<tr><td>實際認購(或轉換)價格與參考價格差異</td><td colspan="5">不適用</td></tr>
<tr><td>辦理私募對股東權益影響</td><td colspan="5">本次辦理私募用於充實營運資金，更可確保公司與應募人間之長期股權關係；有效提高本公司籌資之機動性與靈活性，對股東權益有正面助益。</td></tr>
<tr><td>私募資金運用情形及計畫執行進度</td><td colspan="5">104 年第四季執行完成</td></tr>
<tr><td>私募效益顯現情形</td><td colspan="5">為擴大經營規模、拓展兩岸三地之業務發展合作機會，以強化市場競爭力，引進策略性投資人，進行業務發展之合作，以期提昇經營綜效。</td></tr>
</table>

附件五

和康生物科技股份有限公司

公司章程修訂前後條文對照表

修訂後條文	修訂前條文	說明
第　十九　條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，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；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。 但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。	第　十九　條：本公司年度決算如有盈餘時，應依法完納一切稅捐，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘先提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。次提所餘盈餘百分之二至五作為董監酬勞，及不低於百分之五作為員工紅利，其餘為股東紅利，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。	依法令規範之修訂
第十九條之一：本公司年度決算如有盈餘時，應依法完納一切稅捐，彌補以往年度虧損，如尚有盈餘先提撥百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限，另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘併同期初未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分配方案，經股東會決議後分派之。	第十九條之一：本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採剩餘股利政策。 股東紅利之發放金額原則以當年度稅後淨利依法令規定提列各項公積後之金額至少提撥百分之五十。惟在平衡股利之原則下，以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時	

修訂後條文	修訂前條文	說明
第十九條之二：本公司係屬技術及資本密集之科技事業，正值成長期，為配合公司長期資本規劃，以求永續經營、穩定成長，股利政策係採剩餘股利政策。 股東紅利之發放金額原則以當年度稅後淨利依法令規定提列各項公積後之金額至少提撥百分之五十。惟在平衡股利之原則下，以往年度未分配盈餘於當年度稅後淨利不足分配時得動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，其中股票股利至少 50%，其餘搭配部份現金股利。 惟此項盈餘分配之種類及比例，得視當年度實際獲利及資金情況，經股東會決議調整之。	得動支。分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規劃及現金流量之需求，其中股票股利至少 50%，其餘搭配部份現金股利。 惟此項盈餘分配之種類及比例，得視當年度實際獲利及資金情況，經股東會決議調整之。	
第 二十一條： 本章程訂立於中華民國八十七年十一月二十七日。 第一次修訂於中華民國八十九年五月二日。 第二次修訂於中華民國九十年八月三十一日。 第三次修訂於中華民國九十一年七月二十九日。 第四次修訂於中華民國九十二年五月三日。 第五次修訂於中華民國九十二年九月二十五日。 第六次修訂於中華民國九十三年五月十八日。	第 二十一條： 本章程訂立於中華民國八十七年十一月二十七日。 第一次修訂於中華民國八十九年五月二日。 第二次修訂於中華民國九十年八月三十一日。 第三次修訂於中華民國九十一年七月二十九日。 第四次修訂於中華民國九十二年五月三日。 第五次修訂於中華民國九十二年九月二十五日。 第六次修訂於中華民國九十三年五月十八日。	增訂修訂日期

修訂後條文	修訂前條文	說明
第七次修訂於中華民國九十四年六月二十四日。 第八次修訂於中華民國九十五年六月二十九日。 第九次修訂於中華民國九十六年一月十九日。 第十次修訂於中華民國九十六年六月二十九日。 第十一次修訂於中華民國九十七年六月二十三日。 第十二次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。 第十三次修訂於中華民國一OO年五月二十五日。 第十四次修訂於中華民國一O一年六月七日。 第十五次修訂於中華民國一O四年六月二十二日。 第十六次修訂於中華民國一O四年十二月二十五日。 第十六次修訂於中華民國一O五年六月二十四日。	第七次修訂於中華民國九十四年六月二十四日。 第八次修訂於中華民國九十五年六月二十九日。 第九次修訂於中華民國九十六年一月十九日。 第十次修訂於中華民國九十六年六月二十九日。 第十一次修訂於中華民國九十七年六月二十三日。 第十二次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。 第十三次修訂於中華民國一OO年五月二十五日。 第十四次修訂於中華民國一O一年六月七日。 第十五次修訂於中華民國一O四年六月二十二日。 第十六次修訂於中華民國一O四年十二月二十五日。	