

和康生物科技股份有限公司  
一〇三年六月十六日會議事錄



時 間：中華民國一〇三年六月十六日(星期一)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3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 45,160,622 股，佔本公司已發行股份總數 70,084,000 股之 64.44%，已達法定開會股數。

主 席：董事長 徐立德



記 錄：馬君倩



壹、主 席 致 詞：(略)。

貳、報 告 事 項

第一案

案 由：本公司一〇二年度營業報告。

說 明：(一)營業報告書請參閱附件一。

(二)有關財務報表請參閱附件三。

第二案

案 由：監察人審查一〇二年度決算表冊報告。

說 明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

參、承 認 事 項

第一案

案 由：承認本公司一〇二年度營業報告書及決算表冊。(董事會提)

說 明：(一)本公司一〇二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竣，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承認。

## 第二案

案 由：承認本公司一○二年度盈虧撥補案。(董事會提)

說 明：本公司一○二年度盈虧撥補案列示如下：

和康生物科技股份有限公司

監督委員會

一○二年度

單位：新台幣元

期初累計虧損餘額	(142,617,632)
採用 TIFRS 調整數	936,236
調整後期初累計虧損	(141,681,396)
一○二年度稅後淨利	2,584,651
一○二年度精算損失列入累積虧損	(97,580)
期末累計虧損餘額	(139,194,325)
以資本公積彌補累計虧損	139,194,325
彌補後之累計虧損	0

董事長：徐立德



經理人：張立言



會計主管：黃雅政



決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

## 肆、討論事項一

案 由：本公司「資金貸與他人作業辦法」修訂案，謹提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)為配合法令之規定，擬修訂本公司「資金貸與他人作業辦法」。

(二)修訂條文前後對照表，請參閱附件四。

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「取得或處分資產處理程序」修訂案，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)為配合法令之規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。

(二)修訂條文前後對照表，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。

## 伍、選舉事項

### 第一案

案 由：選舉第七屆董事及監察人案，敬請 選舉。(董事會提)

說 明：(一)本公司第六屆董事及監察人任期於民國一〇三年五月二十四日屆滿。

(二)擬於本次股東常會改選董事七人(包含獨立董事二人)及監察人三人，新當選董事及監察人擬自股東常會選舉後就任，任期自民國一〇三年六月十六日起至民國一〇六年六月十五日止，任期三年。

(三)經民國一〇三年五月二日董事會審查通過之獨立董事候選人名單，請參閱附件六。

#### 選舉結果：

名稱	戶號或身分證字號	當選名單	當選權數
董事	168	環宇投資股份有限公司代表人：徐立德	45,867,100
董事	412	中加投資發展股份有限公司代表人：張立言	45,307,100
董事	169	環宇財務顧問股份有限公司代表人：張昌邦	44,607,100
董事	169	環宇財務顧問股份有限公司代表人：張樑	44,607,100
董事	5	陳仲奇	44,607,100
獨立董事	A11020****	鄧世雄	44,607,100
獨立董事	M10072****	鄧泗堂	44,607,100
監察人	139	謝三連	44,887,100
監察人	56	戴水泉	44,887,100
監察人	558	侯福仁	44,887,100

## 陸、討論事項二

### 第一案

案 由：解除新任董事競業禁止限制案，提請 討論。(董事會提)

說 明：(一)依公司法第209條第1項規定，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)董事為自己或他人經營與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事之行為，在無損及公司之利益下，擬提請股東常會同意解除競業禁止之限制。

決 議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

職稱	姓名	兼職公司名稱	職稱
董事	中加投資發展股份有限公司 代表人：張立言	開曼群島商康聯控股股份有限公司	獨立董事

柒、臨時動議：無

捌、散會

和康生物科技股份有限公司  
一〇二年度營業報告書



民國一〇二年由於歐債危機猶在，美國財政赤字不斷擴大，失業人口居高不下，消費者信心指數低迷，全球經濟復甦仍充滿著不確定性。在台灣方面，同樣受到此波國際經濟景氣寒流衝擊，造成出口滑落，內需衰退，使得今年台灣經濟成長下修至「破二保一」的地步，而中國大陸方面雖然也出現通膨，地產泡沫化等現象，但中國政府採取維穩政策，全國GDP成長仍然達到7.7%。在此大環境下，民國一〇二年對和康公司而言卻是重要而且精彩的一年，和康公司在經歷15年鍥而不捨的奮鬥及學習下不但轉虧為盈，而且在12月20日成功掛牌上市，成為國內二十三家生技類股上市公司的一員，相信未來在全體員工的努力下，和康公司終將成為台灣生技公司之翹楚。

### 一、一〇二年營業報告

就財務面而言，本公司2013年營業收入為232,947仟元，相較於前一年度營業收入221,997仟元，成長約5%，其中生醫產品事業部營收104,663仟元，營收較2012年成長23%，佔全公司整體營收之44.9%，相較於去年之38%，成長6.9%。保養品事業部營收為128,284仟元，佔公司整體營收之55.1%。就營業毛利而言，2013年全公司營業毛利為107,209仟元，平均毛利率46%，其中生醫事業部毛利率為63%，保養品事業部毛利率為32%。在營業利益方面，2013年雖然小幅虧損3,015仟元，但相較2012年虧損10,054仟元，營業虧損大幅減少，已接近損益平衡。2013年公司稅後獲利2,917仟元，較2012年稅後獲利2,390仟元略微成長。

至2013年12月31日本公司總資產為1,014,076仟元較2012年12月31日總資產505,919仟元大幅增加，主要係辦理現金增資所致。其中流動資產佔總資產之77%，流動比率為16.2倍，流動性佳，且長期資金佔固定資產比率為4.6倍，財務結構良好。

在生醫事業部方面，和康公司2013年創下一年取得10項高階醫材產品認證的記錄，包括台灣6項，新加坡4項，不但充實產品數量，更持續完整產品線的深度，提升和康產品的臨床應用與市場競爭力。在市場開拓方面，於2013年獲証的膚美登真皮填補劑、優節益關節內注射劑及威力

骨可吸收磷酸鈣陶瓷骨填料等三項產品為高市場潛力產品，將為公司未來營收成長帶來強勁的動能，其中膚美登真皮填補劑分別與友華生科技股份有限公司以及中國上市公司哈爾濱譽衡藥業公司簽署台灣與中國市場代理合作，為和康未來在醫美市場的開拓奠立重要基礎。和康公司的生醫產品事業自 2005 年通過第一項產品-富茂骨之美國 FDA 產品認證、2007 年引進美國那斯達克上市之醫材公司 NuVasive, Inc. 入股和康後，經過多年來的持續努力，和康公司生醫產品線已經擴展至骨科、眼科、牙科、皮膚癒傷科及醫美整形外科等領域。累計至 102 年底，總計完成 13 項第二/第三等級醫材產品之商品化，取得台灣 TFDA、美國 FDA、歐盟 CE 及新加坡 HSA 共 23 張第二/第三等級植入式醫材產品證照。

在化妝保養品事業部方面，和康公司台北 101 大樓開設自有品牌旗艦店已經得到本地消費者及到訪陸客的肯定，廣獲好評。在業績持續成長下，因此於 2013 年初選定觀光客必造訪之昇恆昌機場免稅店上架，透過新產品高效系列保養品加持，自有品牌業績已有明顯突破。另外自有品牌中國拓展方面，2013 年先以華南各省健康會所經銷商為據點為主，2014 年逐步持續朝向華中及華北各省拓展，由中國市場對進口保養品需求持續提高，和康的自有品牌保養品引進中國後也會逐漸打開更廣大的銷售市場。.

## 二、一〇三年度營業計劃概要

和康公司十多年來精心耕耘生物醫材技術及產品的開發，雖然已經建立良好基礎，然而生技醫療產業係屬高科技產業，仍需持續投入大量時間及資金於技術、產品及市場之開發。為謀公司持續發展，本公司已於 2013 年 12 月 20 日在台灣證券交易所股票掛牌上市(股票代號:1783)，和康公司在進入資本市場之後，將更有利於和康公司在國際上競爭，也可為台灣生技醫藥產業的發展帶來正向的動能，讓台灣生技醫藥相關股市更豐富、多元及活潑，進而帶動台灣生技醫藥產業之興旺及活絡。其他營業計畫規劃如下：

### 1. 生醫產品

在 2014 年，和康公司的生醫事業部將持續擴增產品線、深化系列產品的完

整度，今膚美登年預期將再新增 14 項包括台灣、中國、歐盟在內的高階醫材產品認証。

和康公司自從 2007 年骨科填料產品富茂骨透過 NuVasive Inc.外銷至美國，奠定了和康生醫事業部的第一個營收支柱。2010 年骨科關節注劑產品安節益的量產技術建立，形成和康生醫事業部的第二個營收支柱。2013 年整形外科皮膚填補產品膚美登的上市為和康生醫事業部建立了第三個營收支柱。和康產品維視愛為眼科手術包括白內障在內常用的耗材，白內障為老年人口最常見的疾病，市場潛力龐大，2014 年 3 月 31 日維視愛獲得中國認証通過，奠立開拓中國市場的基礎，為和康生醫事業部建立了第四個營收支柱。此外，由於醫材產品的國際市場開拓，除了產品需獲得當地國的認証通過外，臨床使用的療效更是醫院採用的重要考量，因此和康生醫事業部今年啟動包括骨科富瑞密、牙科齦即安、敷美安、威力骨以及整形外科膚美登等 8 項醫材產品的臨床試驗以利和康醫材產品國際市場的開拓。此外，在製程產能的改進方面，隨著市場出貨的增加，和康生醫事業部今也將完成建置包括新的玻尿酸產品自動充填、貼標等設備。

## 2. 消費性產品

和康公司之化妝保養品事業過去多以代客戶開發產品及接受委託生產製造為主，經多年耕耘，已經具備相當經驗，並擁有許多台灣及國際大品牌之穩定客戶群。為了強化及有效整合和康生醫及保養品事業部研發能力，今年和康公司亦將規劃設立研發中心。保養品研發中心將結合台灣保養品之產學研優勢，提升產業實力。預計進行之項目包括：劑型開發、原料開發、效能開發，並建立資訊化之管理平台及國際法規資訊平台，有效提升實驗室製程放大及工廠量產能力。期待藉由創新技術與產品研發合作，與生醫專業的連結、強化和康公司保養品的核心技術及產品差異性，建立和康保養品的自有品牌，達成企業經營之永續發展目標。產品面也將投入高階時尚美容保養品「妮歐荷(NeoRenee)」系列品項持續擴充，玻尿酸及水晶鈦的運用更是未來的研發重點，另外與台大醫院及弘光科技大學等相關產學醫合作，將使和康保養品更具備生醫的功能療效並符合消費者對保養品的需求；生產方面，自動化生產設備持續投入、生產流程標準化的改善，將降低人為作業疏失以提高單位產能，使台南保養品廠提升為台灣最專業代工廠；產品認證方面，持續申請中國化妝保養品進口備案證，銷售方面，除了持續新增國際大品牌的代工客戶外，自有品牌拓展將是今年和康保養品事業部營運重點。自有品牌台灣除 101 旗艦店及恆昌機場免稅店外，將再新設據點櫃位，以提高品牌知名度及能見度；在中國自有品牌推廣方面和康將投入中國電子商務的經營，以爭取中國廣大網民商機。自有品牌產品經銷方面，將以兩大品牌「碧芙蕾詩

(BioFlash)」與「妮歐荷(NeoRenee)」的省經銷商的通路分配為主，更可打開中國廣大的銷售市場，展望和康今年保養品營收將更具成長性。

### 三、未來公司發展策略

#### 1. 持續強化核心能力

和康生技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。未來和康公司將持續深耕此一市場創新附加價值新產品，期許和康具備有與國際一流醫材大廠相當的技術與產品，並創造顯著的營收。

#### 2. 配合策略伙伴，開發商品化較快之短打產品群，以建立營收基礎

和康公司是一家以技術開發為基礎的公司，營運範圍廣泛，涵蓋生醫產業各科別及保養品產業，目前和康積極策略連盟並結合有實力的通路夥伴，發展 E 化服務的優勢，提供更全面性的服務，深化合作關係。

#### 3. 積極拓展市場

和康生物科技公司銷售市場除了台灣，逐漸拓展至美國、歐洲、中國大陸與東南亞，因此本公司將投入更多行銷資源開拓市場。具體的作法包括下列事項：

- (1)選擇有行銷能力及配合度佳的通路夥伴共同開拓市場
- (2)擴大與國際教學醫院合作
- (3)參加國際醫材展覽
- (4)在醫學雜誌刊登廣告

#### 4. 開發附加價值高，進入障礙高的新產品

無論是生醫產品或美容保養品，和康目前的發展仍以研發、生產製造為主軸，然而隨著市場日益競爭，代工的模式營業毛利下挫，為追求企業長期營運及競爭力，未來和康公司亦將逐漸朝向開發自有品牌，加速擴大營運規模，創造營收及毛利為最後依歸。

### 四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

生技產業係屬高科技產業，需投入大量時間及資金開發技術及產品，產業進入門檻較高，並且市場環境變化快速，且其中變因非常多，

為追求公司持續穩健成長，和康未來將秉持【多品牌經營】、【多通路經營】及【多國市場經營】三方並進的發展策略，創造更大的發展空間，有效分散風險，並於未來在國際市場競爭中脫穎而出，要為股東創造利潤、為台灣生技產業做出更大的貢獻。

感謝股東們支持及賜教，敬祝各位健康如意

董事長：徐立德



經理人：張立言



會計主管：黃雅玲



## 監察人審查報告書

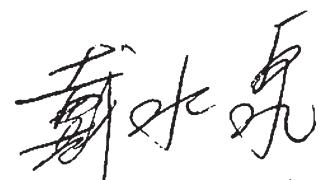
董事會造送本公司一〇二年度個體財務報表暨合併財務報表，業經勤業  
眾信聯合會計師事務所徐文亞、施錦川會計師查核簽證完竣，連同營業報告  
書及盈虧撥補表之議案等，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第  
二一九條之規定繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

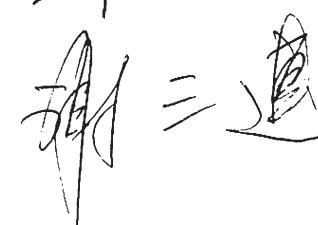
本公司一〇三年股東常會

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 三 年 三 月 十 八 日

### 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之合併財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 及 101 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

徐文亞



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

會計師 施錦川

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 0930128050 號

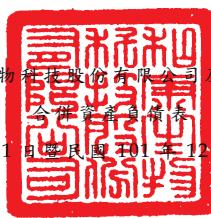
中華民國 103 年 3 月 18 日

和康生物科技股份有限公司及子公司

今往資產負債表

民國 102 年 12 月 31 日 與 民國 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元



代 碼	資 產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		金	額	%	金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 308,916	31		\$ 55,685	11		\$ 71,921	15	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	37,889	4		35,037	7		58,808	12	
1150	應收票據（附註四及九）	12,342	1		12,404	2		13,955	3	
1170	應收帳款（附註四、五及九）	58,855	6		44,719	9		30,431	6	
1180	應收帳款—關係人（附註四、九及二八）	6,439	1		4,039	1		8,073	2	
1200	其他應收款（附註四及九）	280	-		966	-		30	-	
130X	存貨（附註四、五及十）	73,823	7		57,281	11		50,241	10	
1476	其他金融資產—流動（附註八及二九）	276,609	27		112,408	22		72,849	15	
1479	其他流動資產（附註十一）	<u>13,059</u>	<u>1</u>		<u>7,553</u>	<u>2</u>		<u>3,628</u>	<u>1</u>	
11XX	流動資產總計	<u>788,212</u>	<u>78</u>		<u>330,092</u>	<u>65</u>		<u>309,936</u>	<u>64</u>	
<b>非流動資產</b>										
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二九）	207,724	21		156,562	31		155,745	32	
1760	投資性不動產淨額（附註四及十三）	9,107	1		9,138	2		9,168	2	
1780	無形資產（附註四及十四）	849	-		880	-		2,646	-	
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）	3,330	-		3,966	1		4,209	1	
1920	存出保證金	1,878	-		2,019	-		1,894	-	
1975	預付退休金—非流動（附註四及十八）	<u>3,333</u>	<u>-</u>		<u>3,364</u>	<u>1</u>		<u>3,438</u>	<u>1</u>	
15XX	非流動資產總計	<u>226,221</u>	<u>22</u>		<u>175,929</u>	<u>35</u>		<u>177,100</u>	<u>36</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,014,433</u>	<u>100</u>		<u>\$ 506,021</u>	<u>100</u>		<u>\$ 487,036</u>	<u>100</u>	
<b>代 碼 負 債 及 權 益</b>										
<b>流動負債</b>										
2150	應付票據（附註十五）	\$ -	-		\$ 48	-		\$ -	-	
2170	應付帳款（附註十五）	24,363	3		15,043	3		16,788	3	
2200	其他應付款（附註十六及二八）	18,449	2		23,807	5		17,999	4	
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十七）	2,954	-		-	-		-	-	
2399	其他流動負債（附註十六）	<u>3,143</u>	<u>-</u>		<u>1,611</u>	<u>-</u>		<u>2,911</u>	<u>1</u>	
21XX	流動負債總計	<u>48,909</u>	<u>5</u>		<u>40,509</u>	<u>8</u>		<u>37,698</u>	<u>8</u>	
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款（附註十七）	77,046	7		80,000	16		80,000	16	
2645	存入保證金	<u>85</u>	<u>-</u>		<u>66</u>	<u>-</u>		<u>66</u>	<u>-</u>	
25XX	非流動負債總計	<u>77,131</u>	<u>7</u>		<u>80,066</u>	<u>16</u>		<u>80,066</u>	<u>16</u>	
2XXX	負債總計	<u>126,040</u>	<u>12</u>		<u>120,575</u>	<u>24</u>		<u>117,764</u>	<u>24</u>	
<b>權益（附註十九及二三）</b>										
<b>股 本</b>										
3110	普通股	700,840	69		512,810	101		506,200	104	
3140	預收股本	<u>-</u>	<u>-</u>		<u>7,730</u>	<u>2</u>		<u>1,940</u>	<u>-</u>	
3100	股本總計	<u>700,840</u>	<u>69</u>		<u>520,540</u>	<u>103</u>		<u>508,140</u>	<u>104</u>	
<b>資本公積</b>										
3210	資本公積—發行溢價	321,712	32		3,709	1		1,629	-	
3271	資本公積—員工認股權	<u>4,742</u>	<u>-</u>		<u>3,015</u>	<u>-</u>		<u>3,711</u>	<u>1</u>	
3200	資本公積總計	<u>326,454</u>	<u>32</u>		<u>6,724</u>	<u>1</u>		<u>5,340</u>	<u>1</u>	
3300	待彌補虧損	( <u>139,195</u> )	( <u>13</u> )		( <u>141,681</u> )	( <u>28</u> )		( <u>144,208</u> )	( <u>29</u> )	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>294</u>	<u>-</u>		<u>(137)</u>	<u>-</u>		<u>-</u>	<u>-</u>	
3XXX	權益總計	<u>888,393</u>	<u>88</u>		<u>385,446</u>	<u>76</u>		<u>369,272</u>	<u>76</u>	
負 債 與 權 益 總 計										
		<u>\$ 1,014,433</u>	<u>100</u>		<u>\$ 506,021</u>	<u>100</u>		<u>\$ 487,036</u>	<u>100</u>	

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：張立言



會計主管：黃雅政




  
 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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
<b>營業收入（附註四及二八）</b>					
4100	銷貨收入	\$ 226,275	97	\$ 212,623	96
4800	其他營業收入	6,672	3	9,374	4
4000	營業收入合計	232,947	100	221,997	100
<b>營業成本（附註十及二八）</b>					
5110	銷貨成本	125,738	54	120,434	54
5900	營業毛利	107,209	46	101,563	46
<b>營業費用（附註二十、二五及二八）</b>					
6100	推銷費用	38,772	17	42,721	19
6200	管理費用	39,581	17	35,219	16
6300	研究發展費用	32,415	14	34,407	16
6000	營業費用合計	110,768	48	112,347	51
6900	營業損失	( 3,559 )	( 2 )	( 10,784 )	( 5 )
<b>營業外收入及支出（附註七、二十及二四）</b>					
7010	其他收入	3,750	2	1,772	1
7020	其他利益及損失	4,907	2	13,291	6
7050	財務成本	( 1,683 )	( 1 )	( 1,364 )	( 1 )
7000	營業外收入及支出 合計	6,974	3	13,699	6
7900	稅前淨利	3,415	1	2,915	1
7950	所得稅費用（附註四及二一）	( 831 )	-	( 243 )	-
8200	本期淨利	2,584	1	2,672	1

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
	其他綜合損益（附註十八及十九）				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$ 431	-	(\$ 137)	-
8360	確定福利計畫精算損失	( 98)	-	( 145)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅				
8300	本年度其他綜合損益	333	-	( 282)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 2,917	1	\$ 2,390	1
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 2,584	1	\$ 2,672	1
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 2,917	1	\$ 2,390	1
	每股盈餘（附註二二）				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	\$ 0.04		\$ 0.05	
9850	稀 釋	\$ 0.04		\$ 0.05	

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：張立言



會計主管：黃雅政



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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	股		本		資		公		積		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權益總額
		普通股	預收股本	發行	溢價	認股	權	待彌補虧損					
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 506,200	\$ 1,940	\$ 1,629		\$ 3,711		( \$ 144,208 )	\$ -			\$ 369,272	
D1	101 年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,672	-	-	-	2,672	
D3	101 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	( 145 )	( 137 )	( 282 )			
N1	員工認股權執行發行普通股	6,610	5,790	2,080	( 2,080 )	-	-	-	-	-	-	12,400	
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	-	1,384	-	-	-	-	-	1,384	
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	512,810	7,730	3,709		3,015	( 141,681 )	( 137 )				385,446	
D1	102 年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,584	-	-	-	2,584	
D3	102 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	( 98 )	431				333	
E1	現金增資	177,900	-	316,751	-	-	-	-	-	-	-	494,651	
N1	員工認股權執行發行普通股	10,130	( 7,730 )	987	( 987 )	-	-	-	-	-	-	2,400	
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	265	2,714	-	-	-	-	-	-	2,979	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 700,840	\$ -	\$ 321,712	\$ 4,742	( \$ 139,195 )	\$ 294					\$ 888,393	

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：張立言

會計主管：黃雅政

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 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之淨現金流出		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,415	\$ 2,915
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	6,170	5,867
A20200	攤銷費用	481	1,778
A20300	呆帳費用	169	1,479
A20900	財務成本	1,683	1,364
A21200	利息收入	( 3,310)	( 1,332)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,979	1,384
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	44	53
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	( 2,852)	23,771
A31130	應收票據	62	1,551
A31150	應收帳款	( 14,305)	( 15,767)
A31160	應收帳款—關係人	( 2,400)	4,034
A31180	其他應收款	686	( 936)
A31200	存 貨	( 16,542)	( 7,040)
A31230	預付退休金	( 67)	( 71)
A31240	其他流動資產	( 5,385)	( 2,566)
A32130	應付票據	( 48)	48
A32150	應付帳款	9,320	( 1,745)
A32180	其他應付款項	( 5,166)	5,437
A32230	其他流動負債	<u>1,532</u>	<u>( 1,300)</u>
A33000	營運產生之現金流（出）入	( 23,534)	18,924
A33100	收取之利息	3,197	1,286
A33300	支付之利息	( 1,683)	( 1,364)
A33500	(支付) 退還之所得稅	( 316)	78
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	<u>( 22,336)</u>	<u>18,924</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
投資活動之現金流量			
B06500	其他金融資產增加	(\$ 164,088)	(\$ 39,513)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 57,536)	( 6,244)
B04500	取得購置無形資產	( 450)	( 1,449)
B03700	存出保證金增加	( 149)	( 238)
B03800	存出保證金減少	290	113
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 221,933)	( 47,331)
籌資活動之現金流量			
C04600	現金增資	494,651	-
C04800	員工執行認股權	2,400	12,400
C03000	存入保證金增加	19	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	<u>497,070</u>	<u>12,400</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	430	( 229)
EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	253,231	( 16,236)
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>55,685</u>	<u>71,921</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 308,916</u>	<u>\$ 55,685</u>

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：張立言



會計主管：黃雅政



## 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體資產負債表，暨民國 102 年及 101 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 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之個體財務狀況，暨民國 102 年及 101 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 102 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

徐文亞

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

會計師 施錦川

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 0930128050 號

中華民國 103 年 3 月 18 日



和康生醫科技術有限公司

個體財務報告

民國 102 年 12 月 31 日至民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	102年12月31日			101年12月31日			101年1月1日		
		產	金額	%	產	金額	%	產	金額	%
<b>流動資產</b>										
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 305,908	30	\$ 52,826	10	\$ 68,041	14			
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	37,889	4	35,037	7	58,808	12			
1150	應收票據（附註四及九）	12,342	1	12,404	3	13,955	3			
1170	應收帳款（附註四、五及九）	58,855	6	44,719	9	30,431	6			
1180	應收帳款—關係人（附註四、九及二九）	6,439	1	4,039	1	8,073	2			
1200	其他應收款（附註四及九）	238	-	889	-	30	-			
130X	存貨（附註四、五及十）	73,823	7	57,281	11	50,241	10			
1476	其他金融資產—流動（附註八及三十）	276,609	27	112,408	22	72,849	15			
1479	其他流動資產（附註十一）	13,059	1	7,553	2	3,495	1			
11XX	流動資產總計	<u>785,162</u>	<u>77</u>	<u>327,156</u>	<u>65</u>	<u>305,923</u>	<u>63</u>			
<b>非流動資產</b>										
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	2,715	-	2,901	-	3,845	1			
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及三十）	207,711	21	156,541	31	155,617	32			
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	9,107	1	9,138	2	9,168	2			
1780	無形資產（附註四及十五）	840	-	871	-	2,635	-			
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二二）	3,330	-	3,966	1	4,209	1			
1920	存出保證金	1,878	-	1,982	-	1,870	-			
1975	預付退休金—非流動（附註四及十九）	3,333	1	3,364	1	3,438	1			
15XX	非流動資產總計	<u>228,914</u>	<u>23</u>	<u>178,763</u>	<u>35</u>	<u>180,782</u>	<u>37</u>			
1XXX	資產總計	<u>\$ 1,014,076</u>	<u>100</u>	<u>\$ 505,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 486,705</u>	<u>100</u>			
<b>代碼 負債及權益</b>										
<b>流動負債</b>										
2150	應付票據（附註十六）	\$ -	-	\$ 48	-	\$ -	-			
2170	應付帳款（附註十六）	24,356	3	14,982	3	16,457	3			
2200	其他應付款（附註十七及二九）	18,449	2	23,807	5	17,999	4			
2320	一年或一營業週期內到期長期負債（附註十八）	2,954	-	-	-	-	-			
2399	其他流動負債（附註十七）	2,793	-	1,570	-	2,911	1			
21XX	流動負債總計	<u>48,552</u>	<u>5</u>	<u>40,407</u>	<u>8</u>	<u>37,367</u>	<u>8</u>			
<b>非流動負債</b>										
2540	長期借款（附註十八）	77,046	7	80,000	16	80,000	16			
2645	存入保證金	85	-	66	-	66	-			
25XX	非流動負債總計	<u>77,131</u>	<u>7</u>	<u>80,066</u>	<u>16</u>	<u>80,066</u>	<u>16</u>			
2XXX	負債總計	<u>125,683</u>	<u>12</u>	<u>120,473</u>	<u>24</u>	<u>117,433</u>	<u>24</u>			
<b>權益（附註二十及二四）</b>										
<b>股 本</b>										
3110	普通股	700,840	69	512,810	101	506,200	104			
3140	預收股本	-	-	7,730	2	1,940	1			
3100	股本總計	<u>700,840</u>	<u>69</u>	<u>520,540</u>	<u>103</u>	<u>508,140</u>	<u>105</u>			
<b>資本公積</b>										
3210	資本公積—發行溢價	321,712	32	3,709	1	1,629	-			
3271	資本公積—員工認股權	4,742	-	3,015	-	3,711	1			
3200	資本公積總計	<u>326,454</u>	<u>32</u>	<u>6,724</u>	<u>1</u>	<u>5,340</u>	<u>1</u>			
3300	待彌補虧損	(139,195)	(13)	(141,681)	(28)	(144,208)	(30)			
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	294	-	(137)	-	-	-			
3XXX	權益總計	<u>888,393</u>	<u>88</u>	<u>385,446</u>	<u>76</u>	<u>369,272</u>	<u>76</u>			
<b>負債與權益總計</b>										
		<u>\$ 1,014,076</u>	<u>100</u>	<u>\$ 505,919</u>	<u>100</u>	<u>\$ 486,705</u>	<u>100</u>			

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：張立言



會計主管：黃雅政



和康生生物科技有限公司

個體綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	102年度		101年度	
	金額	%	金額	%
<b>營業收入（附註四及二九）</b>				
4100 銷貨收入	\$ 226,275	97	\$ 212,623	96
4800 其他營業收入	<u>6,672</u>	<u>3</u>	<u>9,374</u>	<u>4</u>
4000 营業收入合計	<u>232,947</u>	<u>100</u>	<u>221,997</u>	<u>100</u>
<b>營業成本（附註十及二九）</b>				
5110 銷貨成本	<u>125,738</u>	<u>54</u>	<u>120,434</u>	<u>54</u>
5900 营業毛利	<u>107,209</u>	<u>46</u>	<u>101,563</u>	<u>46</u>
<b>營業費用（附註二一、二六及二九）</b>				
6100 推銷費用	38,752	17	42,553	19
6200 管理費用	39,057	17	34,657	16
6300 研究發展費用	<u>32,415</u>	<u>14</u>	<u>34,407</u>	<u>16</u>
6000 营業費用合計	<u>110,224</u>	<u>48</u>	<u>111,617</u>	<u>51</u>
6900 营業損失	( <u>3,015</u> )	( <u>2</u> )	( <u>10,054</u> )	( <u>5</u> )
<b>營業外收入及支出（附註七、十二、二一及二五）</b>				
7010 其他收入	3,747	2	1,769	1
7020 其他利益及損失	4,983	2	13,371	6
7050 財務成本	( <u>1,683</u> )	( <u>1</u> )	( <u>1,364</u> )	( <u>1</u> )
7070 採用權益法認列之子公司 損益之份額	( <u>617</u> )	<u>-</u>	( <u>807</u> )	<u>-</u>
7000 营業外收入及支出 合計	<u>6,430</u>	<u>3</u>	<u>12,969</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金額	%	金額	%
7900	稅前淨利	\$ 3,415	1	\$ 2,915	1
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	( 831)	-	( 243)	-
8200	本期淨利	<u>2,584</u>	<u>1</u>	<u>2,672</u>	<u>1</u>
	其他綜合損益 (附註十九及二十)				
8310	國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	431	-	( 137)	-
8360	確定福利計畫精算損失	( 98)	-	( 145)	-
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>333</u>	<u>-</u>	( 282)	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 2,917</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,390</u>	<u>1</u>
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	<u>\$ 2,584</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,672</u>	<u>1</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 2,917</u>	<u>1</u>	<u>\$ 2,390</u>	<u>1</u>
	每股盈餘 (附註二三) 來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.05</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.04</u>		<u>\$ 0.05</u>	

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：張立言



會計主管：黃雅玲





單位：新台幣仟元

代碼	股	本			資	本	公	積	國外營運機構		
		普通股	預收股	本					財務報表換算之兌換差額	權益總額	
A1	101 年 1 月 1 日餘額	\$ 506,200	\$ 1,940		\$ 1,629	\$ 3,711		( \$ 144,208 )	\$ -	\$ 369,272	
D1	101 年度淨利	-	-		-	-	-	2,672	-	2,672	
D3	101 年度其他綜合損益	-	-		-	-	-	( 145 )	( 137 )	( 282 )	
N1	員工認股權執行發行普通股	6,610		5,790	2,080	( 2,080 )		-	-	12,400	
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	-	1,384	-	-	-	1,384	
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	512,810		7,730	3,709	3,015	( 141,681 )	( 137 )	385,446		
D1	102 年度淨利	-	-		-	-	-	2,584	-	2,584	
D3	102 年度其他綜合損益	-	-		-	-	-	( 98 )	431	333	
E1	現金增資	177,900		-	316,751	-	-	-	-	494,651	
N1	員工認股權執行發行普通股	10,130	( 7,730 )		987	( 987 )		-	-	2,400	
N1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	265	-	2,714	-	-	-	2,979	
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	\$ 700,840	\$ -	\$ 321,712	\$ 4,742	( \$ 139,195 )	\$ 294	\$ 888,393			

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：張立言



會計主管：黃雅玲



## 和康生物科技股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之淨現金流出		
A10000	本期稅前淨利	\$ 3,415	\$ 2,915
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	6,161	5,721
A20200	攤銷費用	481	1,776
A20300	呆帳費用	169	1,479
A20900	財務成本	1,683	1,364
A21200	利息收入	( 3,307)	( 1,329)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,979	1,384
A22400	採用權益法認列之子公司損失之份額	617	807
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	44	-
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	( 2,852)	23,771
A31130	應收票據	62	1,551
A31150	應收帳款	( 14,305)	( 15,767)
A31160	應收帳款—關係人	( 2,400)	4,034
A31180	其他應收款	651	( 859)
A31200	存 貨	( 16,542)	( 7,040)
A31230	預付退休金	( 67)	( 71)
A31240	其他流動資產	( 5,385)	( 2,699)
A32130	應付票據	( 48)	48
A32150	應付帳款	9,374	( 1,475)
A32180	其他應付款項	( 5,166)	5,437
A32230	其他流動負債	<u>1,223</u>	<u>( 1,341)</u>
A33000	營運產生之現金流（出）入	( 23,213)	19,706
A33100	收取之利息	3,194	1,283
A33300	支付之利息	( 1,683)	( 1,364)
A33500	(支付)退還之所得稅	( 316)	78
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	<u>( 22,018)</u>	<u>19,703</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
投資活動之現金流量			
B06500	其他金融資產增加	(\$ 164,088)	(\$ 39,513)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 57,536)	( 6,244)
B04500	取得購置無形資產	( 450)	( 1,449)
B03700	存出保證金增加	( 149)	( 112)
B03800	存出保證金減少	253	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 221,970)	( 47,318)
籌資活動之現金流量			
C04600	現金增資	494,651	-
C04800	員工執行認股權	2,400	12,400
C03000	存入保證金增加	19	-
CCCC	籌資活動之淨現金流入	497,070	12,400
EEEE	本期現金及約當現金增加（減少）數	253,082	( 15,215)
E00100	期初現金及約當現金餘額	52,826	68,041
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 305,908	\$ 52,826

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：張立言



會計主管：黃雅政



**和康生物科技股份有限公司**  
**資金貸與他人作業**  
**修訂條文對照表**

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
第三條	<p>依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司或行號； 前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。。</p> <p>二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號； 係以本公司持股達 20% 以上之公司或行號因業務需要而有短期融通資金之必要者為限。前述所稱「短期」，依經濟部前揭函釋，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p> <p>三、其他經本公司董事會同意資金貸與。</p>	第三條	<p>依公司法規定，本公司之資金，除有下列各款情形外，不得貸與股東或任何他人：</p> <p>一、與本公司有業務往來之公司或行號； 前述所稱「業務往來」係指與本公司有進貨或銷貨行為者。。</p> <p>二、與本公司有短期融通資金必要之公司或行號； 係以本公司持股達 20% 以上之公司或行號因業務需要而有短期融通資金之必要者為限。前述所稱「短期」，依經濟部前揭函釋，係指一年或一營業週期（以較長者為準）之期間。融資金額係指本公司短期融通資金之累計餘額。</p>	依法令要求修訂，進行刪除內容
第五條	<p>凡借款人向本公司融通資金，其期限不得逾一年； <u>如逾一年時，須另呈報董事會核准後才得以續借。</u></p> <p>其計息方式按本公司短期資金成本加碼按月計收或到期一次結算。</p>	第五條	<p>凡借款人向本公司融通資金，其期限不得逾一年。其計息方式按本公司短期資金成本加碼按月計收或到期一次結算。</p>	依法令要求修訂，進行刪除內容
第八條	<p><u>一、展期</u> <u>借款人於貸款案到期前，如有需要，應於借款到期日前一個月申請展期續約，並以一次(一年)為限，本公司提報董事會決議通過後，重新辦理相關手續。</u></p> <p><u>二、案件之登記與保管</u> <u>(一)公司辦理資金貸與事項，應建立“資金貸</u></p>	第八條	<p>一、公司辦理資金貸與事項，應建立“資金貸與他人備查簿”，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>二、貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將約據、本票等債權憑證、以及擔保品證件、保險單、往來文件，依序整理後，裝入保管品袋，並</p>	依法令要求修訂，進行刪除內容

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
	<p>與他人備查簿”，就資金貸與之對象、金額、董事會通過日期、資金貸放日期及依本作業程序應審慎評估之事項詳予登載備查。</p> <p>(二)貸放案件經辦人員對本身經辦之案件，於撥貸後，應將約據、本票等債權憑證、以及擔保品證件、保險單、往來文件，依序整理後，裝入保管品袋，並於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，呈請財務單位之單位主管檢驗，俟檢驗無誤即行密封，雙方並於保管品登記簿簽名或蓋章後保管。</p> <p>(三)本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</p> <p>(四)本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，稽核單位應督促財務單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人。</p> <p>(五)承辦人員應於每月 5 日以前編制上月份“資金貸與他人餘額明細表”，逐級呈請核閱。</p>		<p>於袋上註明保管品內容及客戶名稱後，呈請財務單位之單位主管檢驗，俟檢驗無誤即行密封，雙方並於保管品登記簿簽名或蓋章後保管。</p> <p><u>三、本公司內部稽核人員應至少每季稽核資金貸與他人作業程序及其執行情形，並作成書面紀錄，如發現重大違規情事，應即以書面通知各監察人。</u></p> <p><u>四、本公司因情事變更，致貸與餘額超限時，稽核單位應督促財務單位訂定期限將超限之貸與資金收回，並將該改善計畫送各監察人。</u></p> <p><u>五、承辦人員應於每月 5 日以前編制上月份“資金貸與他人餘額明細表”，逐級呈請核閱。</u></p>	
第十四條	<p>本章程訂立於中華民國九十一年六月二十一日。</p> <p>第一修訂於民國九十二年五月三日。</p> <p>第二次修訂於民國九十九年六月二十八日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年六月十八日。</p>	第十四條	<p>本章程訂立於中華民國九十一年六月二十一日。</p> <p>第一修訂於民國九十二年五月三日。</p> <p>第二次修訂於民國九十九年六月二十八日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇二年六月十八日。</p> <p><u>第四次修訂於民國一〇三年六月十六日。</u></p>	增訂修訂 日期

和康生物科技股份有限公司  
取得或處分資產處理作業程序  
修訂條文對照表

附件五

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
第二條 懿	依 <u>行政院金融監督管理委員會</u> （以下簡稱金管會） 「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」之規定 訂定。	第二條	本處理程序悉依 <u>金融監督管理委員會</u> （以下簡稱金管會） 「 <u>公開發行公司取得或處分資產處理準則</u> 」之規定 訂定。	依法令要 求修訂
第三條	<p>本處理程序所稱之資產範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、<u>國內受 益憑證、海外共同基金、存託憑證、認購 (售)權證、受益證券及資產基礎證券等 長、短期投資。</u></p> <p>二、不動產（含<u>營建業之存貨</u>）及其他固定資 產。</p> <p>三~八、略。</p>	第三條	<p>本處理程序所稱之資產範圍如下：</p> <p>一、股票、公債、公司債、金融債券、<u>表彰基金之 有價證券</u>、存託憑證、認購（售）權證、受益 證券及資產基礎證券等投資。</p> <p>二、不動產（含<u>土地、房屋及建築、投資性不動產、 土地使用權、營建業之存貨</u>）及<u>設備</u>。</p> <p>三~八、略。</p>	依法令要 求修訂
第四條	<p>一、略。。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取 得或處分之資產：指依企業併購法、金融 控股公司法、金融機構合併法或其他法律 進行合併、分割或收購而取得或處分之資 產，或依公司法第一百五十六條第六項規 定發行新股受讓他公司股份（以下簡稱股 份受讓）者。</p> <p>三、關係人：<u>指依財團法人中華民國會計研究 發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金 會）所發布之財務會計準則公報第六號所 規定者。</p> <p>四、子公司：指依會計研究發展基金會發布之</p>	第四條	<p>一、略。。</p> <p>二、依法律合併、分割、收購或股份受讓而取得或 處分之資產：指依企業併購法、金融控股公司 法、金融機構合併法或其他法律進行合併、分 割或收購而取得或處分之資產，或依公司法第 一百五十六條第八項規定發行新股受讓他公 司股份（以下簡稱股份受讓）者。</p> <p>三、關係人、<u>子公司</u>：<u>應依證券發行人財務報告編 製準則規定認定之</u>。</p> <p>四、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得</p>	依法令要 求修訂

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
	<p><u>財務會計準則公報第五號及第七號所規定者。</u></p> <p>五、專業估價者：指不動產估價師或其他依法律得從事不動產、<u>其他固定資產</u>估價業務者。</p> <p>六、事實發生日：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p>七、大陸地區投資：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>		<p>從事不動產、<u>設備</u>估價業務者。</p> <p><u>五、事實發生日</u>：指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。但屬需經主管機關核准之投資者，以上開日期或接獲主管機關核准之日孰前者為準。</p> <p><u>六、大陸地區投資</u>：指依經濟部投資審議委員會在大陸地區從事投資或技術合作許可辦法規定從事之大陸投資。</p>	
第八條	<p>一、略。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券，<u>有下列情形之一，且交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者</u>，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理：</p> <p>(一) 取得或處分非於證券交易所或證券商營業處所買賣之有價證券。</p> <p>(二) 取得或處分私募有價證券。</p> <p>經法院拍賣程序取得或處分資產者，得以法院所出具之證明檔替代會計師意見。</p> <p>三~五、略。</p>	第八條	<p>一、略。</p> <p>二、委請專家出具意見</p> <p>取得或處分有價證券，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金管會另有規定者，不在此限。</p> <p>三~五、略。</p>	依法令要求修訂

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
第九條	<p>取得或處分不動產<u>及其他固定資產</u>之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分不動產<u>及其他固定資產</u>，應由原使用單位或相關權責單位簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、委請專家出具估價報告 取得或處分不動產<u>或其他固定資產</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之<u>機器</u>設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格或特定價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)~(四)略。</p> <p>三、授權額度及層級 取得或處分不動產<u>及其他固定資產</u>，交易金額在新台幣伍仟萬元（含）以下者，依核決權限劃分表逐級核決；交易金額超過新台幣伍仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位 本公司有關不動產<u>及其他固定資產</u>之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單</p>	第九條	<p>取得或處分不動產<u>或設備</u>之評估及作業程序</p> <p>一、價格決定方式及參考依據 取得或處分不動產<u>或設備</u>，應由原使用單位或相關權責單位簽報說明，由資產管理單位參考公告現值、評定價值、鄰近不動產實際交易價格、類似資產近期交易價格等，以比價、議價或招標方式擇一為之。</p> <p>二、委請專家出具估價報告 取得或處分不動產<u>或設備</u>，除與政府機構交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前先取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>(一)因特殊原因須以限定價格<u>或特殊價格</u>作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過，未來交易條件變更者，亦應比照上開程序辦理。</p> <p>(二)~(四)略。</p> <p>三、授權額度及層級 取得或處分不動產<u>或設備</u>，交易金額在新台幣伍仟萬元（含）以下者，依核決權限劃分表逐級核決；交易金額超過新台幣伍仟萬元者，須經董事會通過後始得為之。</p> <p>四、執行單位 本公司有關不動產<u>或設備</u>之取得及處分作業，其執行單位為使用部門及相關權責單位。</p>	依法令要求修訂

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
	<p>位。</p> <p><b>五、交易流程</b></p> <p>本公司取得或處分不動產<u>及其他固定資產</u>之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>		<p><b>五、交易流程</b></p> <p>本公司取得或處分不動產<u>或設備</u>之交易流程，悉依本公司內部控制制度固定資產循環相關作業之規定辦理。</p>	
第十條	<p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)~(七)略。</p> <p>本公司與母公司或子公司，取得或處分供營業使用之<u>機器</u>設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p><b>二、交易成本之合理性評估</b></p> <p>(一)~(三)略。</p> <p>(四)向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項第一款規定辦理，不適用前(一)至(三)之規定。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 與關係人簽訂合建契約而取得不動產。</li> </ol>	第十條	<p>一、向關係人取得或處分不動產，或與關係人取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，<u>除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金外</u>，應將下列資料，提交董事會通過及監察人承認後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <p>(一)~(七)略。</p> <p>本公司與母公司或子公司間，取得或處分供營業使用之設備，董事會得授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認。</p> <p><b>二、交易成本之合理性評估</b></p> <p>(一)~(三)略。</p> <p>(四)向關係人取得不動產，有下列情形之一者，應依本條第一項第一款規定辦理，不適用前(一)至(三)之規定。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 關係人係因繼承或贈與而取得不動產。</li> <li>2. 關係人訂約取得不動產時間距本交易訂約日已逾五年。</li> <li>3. 與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動</li> </ol>	依法令要求修訂

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
	三~五、略。		產。 三~五、略。	
第十一條	一、略。 二、委請專家出具意見 (一)~(二)略。 (三)取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	第十一條	一、略。 二、委請專家出具意見 (一)~(二)略。 (三)取得或處分會員證或無形資產，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者， <u>除與政府機構交易外</u> ，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。	依法令要 求修訂
第十三條	一~四、略。 五、董事會之監督管理 (一)~(二)略。 (三)本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報董事會。 六、略。	第十三條	一~四、略。 五、董事會之監督管理 (一)~(二)略。 (三)本公司從事衍生性商品交易，依本處理程序規定授權相關人員辦理者，事後應提報 <u>最近期</u> 董事會。 六、略。	依法令要 求修訂
第十五條	一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債或附買回、賣回條件之債券，不在此限。	第十五條	一、本公司取得或處分資產，有下列情形者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於金管會指定網站辦理公告申報： (一)向關係人取得或處分不動產，或與關係人為取得或處分不動產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣公債、附買回、賣回條件之債券、 <u>申購或贖回國內貨幣市場基金</u> ，不在此限。	依法令要 求修訂

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
	<p>(二)~(三)略</p> <p>(四)除前(一)至(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之<u>機器設備</u>且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 經經營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> </ol> <p>(以下略。)</p>		<p>(二)~(三)略。</p> <p>(四)除前(一)至(三)以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者。但下列情形不在此限：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 買賣公債。</li> <li>2. 以投資為專業者，於海內外證券交易所或證券商營業處所為之有價證券買賣，或證券商於初級市場認購及依規定認購之有價證券。</li> <li>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或贖回國內貨幣市場基金。</li> <li>4. 取得或處分之資產種類屬供營業使用之設備且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>5. 經經營建業務之公開發行公司取得或處分供營建使用之不動產且其交易對象非為關係人，交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> <li>6. 以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，公司預計投入之交易金額未達新臺幣五億元以上。</li> </ol> <p>(以下略。)</p>	
第二十條	<p>本章程訂立於中華民國八十九年五月二日。</p> <p>第一次修訂於民國九十一年六月二日。</p> <p>第二次修訂於民國九十二年五月三日。</p> <p>第三次修訂於民國九十九年六月二十八日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月七日。</p>	第二十條	<p>本章程訂立於中華民國八十九年五月二日。</p> <p>第一次修訂於民國九十一年六月二日。</p> <p>第二次修訂於民國九十二年五月三日。</p> <p>第三次修訂於民國九十九年六月二十八日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇一年六月七日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇三年六月十六日。</p>	增訂修訂日期

被提名人	學歷	主要經歷	目前兼任其他公司之職務	現在持有本公司股份
鄧泗堂	台灣大學商學系工商管理組學士 政治大學財政研究所碩士	1.東吳大學專業副教授 2.安永會計師事務所高級顧問 3.安永會計師事務所合夥人 4.安永會計師事務所執行長 5.中國工商會計師事務所合夥人 6.台北商業技術學院、輔仁大學講師	昱泉國際股份有限公司董事 開曼東凌股份有限公司獨立董事 歲天科技股份有限公司獨立董事	0股
鄧世雄	台灣大學醫學系醫學士	1.天主教耕莘醫院院長 2.天主教耕莘醫院行政副院長、研發副院長、醫療副院長 3.天主教耕莘醫院永和分院院長 4.台大醫院放射科兼任主治醫師、台大醫學院兼任講師 5.美國加州大學洛杉磯分校(UCLA)醫學中心放射線科訪視助理教授	無	0股