

和康生物科技股份有限公司

一〇六年股東常會議事錄



- 時間：中華民國一〇六年六月二十六日(星期一)上午十時三十分整
- 地點：和康生物科技股份有限公司(地址：桃園市龜山區科技一路88號)
- 出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數共計53,865,287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69.62%，已達法定開會股數。
- 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、戴水泉監察人、劉書琳會計師、李寅禎資深經理。

主席：董事長 徐立德



記錄：趙美華



壹、宣佈開會：出席股數已逾公司法規定，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：本公司一〇五年度營業報告。

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：監察人審查一〇五年度決算表冊報告。

說明：監察人審查報告書，請參閱附件二。

肆、承認事項

第一案

案由：本公司一〇五年度營業報告書及決算表冊。(董事會提)

說明：

- (一) 本公司一〇五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劉書琳、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：本公司一〇五年度盈虧撥補案。(董事會提)

說明：本公司一〇五年度盈虧撥補表列示如下：

和康生物科技股份有限公司

盈虧撥補表

一〇五年度

單位：新台幣元

項	目	金額
期初待彌補虧損		0
加：一〇五年度稅後淨利(損)		(12,246,601)
加：一〇五年度其他綜合(損)益		(244,190)
期末累計虧損餘額		(12,490,791)
以資本公積彌補累計虧損		12,490,791
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：李寅禎

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

伍、討論事項

第一案

案由：本公司「公司章程」修訂案。(董事會提)

說明：

- (一) 依因應公司營業地址之變更，擬修訂本公司「公司章程」第三條。
- (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。(董事會提)

說明：

- (一) 為配合法令之規定，擬修訂本公司「取得與處分資產處理程序」。
- (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。

陸、選舉事項

第一案

案由：選舉第八屆董事及監察人案。(董事會提)

說明：

- (一) 本公司第七屆董事及監察人任期於民國一〇六年六月十五日屆滿。
- (二) 擬於本次股東常會全面改選董事九人(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，任期自民國一〇六年六月二十六日起至民國一〇九年六月二十五日止，任期三年。
- (三) 經民國一〇六年五月十日董事會審查通過之獨立董事候選人名單，請參閱附件六。

決議：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	58,303,563
董事	169	環宇財務顧問股份有限公司代表人：張昌邦	53,905,286
董事	169	環宇財務顧問股份有限公司代表人：張樑	53,479,563
董事	412	中加投資發展股份有限公司代表人：張立言	53,426,886
董事	412	中加投資發展股份有限公司代表人：李綉媛	53,374,332
董事	19896	復星實業(香港)有限公司代表人：陳啟宇	53,340,796
董事	168	環宇投資股份有限公司代表人：陳松青	53,313,872
獨立董事	559	鄧世雄	46,537,433
獨立董事	561	鄧泗堂	46,537,433
監察人	56	戴水泉	52,468,796
監察人	558	侯福仁	52,468,796
監察人	195	戴依	52,468,796

第二案

案由：解除本公司新任董事競業禁止限制案。(董事會提)

說明：

- (一) 依公司法第 209 條規定，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。

名稱	姓名	兼任本公司及其他公司之職務
董事	張立言	康聯控股有限公司獨立董事
董事	陳啟宇	國藥控股股份有限公司副董事長、非執行董事 浙江迪安診斷技術股份有限公司董事

決議：經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

柒、臨時動議：無

捌、散會上午十一時五分整

和康生物科技股份有限公司

一〇五年度營業報告書

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17項高階植入式醫材應用於骨科、牙科、眼科、皮膚科、整型外科等領域，並且獲得包含台灣、歐盟、美國、新加坡及中國共33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(NeoRence)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、105年營業成果

本公司105年度營業收入淨額為新台幣336,388仟元，較104年度261,469仟元增加74,919仟元，成長28.6%。其中生醫產品事業部營收174,080仟元，較104年117,866仟元增加56,214仟元，成長47.7%，主要係拓展國外新客戶營收增加所致。另外，保養品事業部營收162,308仟元，較104年143,603仟元增加18,705仟元，成長13%，主要係國外代工客戶營收增加所致。

105年度營業成本為201,471仟元，較104年度169,938仟元，增加31,533仟元(8%)，主要係因營收增加，以致營業成本較104年增加為高；105年營業費用為146,229仟元較104年度152,055仟元，減少5,826仟元，主要係因銷售及研發費用減少所致。

本期淨損失為新台幣12,491仟元，較104年度淨損失63,363仟元，損失減少50,872仟元。

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植入式生醫醫材產品，用來修復或取代人體的缺損的組織。105年度研發成果：獲得產品上市許可證共4項，產品認證送件共5項。

獲得認證產品如下：

- 105年4月20日-膚美登真皮填補劑(Formaderm Dermal Filler Injection) 取得中國上市許可證。
- 105年6月24日-癒立安膠原蛋白傷口敷料(HealiAid Collagen Wound Dressing) 取得中國上市許可證。

- 105年9月29日-富瑞密骨骼填補顆粒(Foramic Bone Substitute Granules)取得中國上市許可證。
- 105年10月24日-樂節益關節注射劑(ArtiBest Intra-articular Injection)取得台灣TFDA上市許可證

認證送件產品如下：

- (1). 105年8月 膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑(Formaderm (lidocaine) Dermal Filler Injection)完成台灣TFDA上市認證送件。
- (2). 105年8月 芙媠亮(含利多卡因)皮膚填補劑(Formaderm Young (lidocaine) Dermal Filler Injection) 完成台灣TFDA上市認證送件。
- (3). 105年9月 威力骨可吸收性磷酸鈣陶瓷 (MaxiBone Calcium Phosphate Ceramic)完成歐盟上市認證送件。
- (4). 105年9月 膚美登(含利多卡因)皮膚填補劑 (Formaderm (lidocaine) Dermal Filler Injection) 完成歐盟上市認證送件。
- (5). 105年10月 芙巧蜜(含利多卡因)皮膚填補劑 (Formaderm (lidocaine) Charming Dermal Filler Injection) 完成台灣TFDA上市認證送件。

此外，本公司為提升產品競爭力，逐年提高臨床試驗的投入。105年度，本公司完成臨床試驗共2件，執行中的臨床試驗共3件。

完成的臨床試驗案件如下：

- (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。

執行中的臨床試驗案件如下：

- (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：李寅禎



監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇五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劉書琳、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表，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇六年股東常會

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 六 年 三 月 二 十 一 日

會計師查核報告

查核意見

和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表以及合併財務報表附註（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，足以允當表達和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 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一般公認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表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，與和康生物科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，以做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，對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

和康生物科技股份有限公司及其子公司主要係製造及銷售醫療器材、面膜、保養品等產品，因所屬產業快速變遷，和康生物科技股份有限公司及其

子公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之激烈競爭。民國 105 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 91,040 仟元（係扣除備抵跌價損失 27,772 仟元），105 年度存貨跌價及報廢損失 9,022 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體合併財務報表之影響係屬重大，且存貨淨變現價值及呆滯損失之評估涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含和康生物科技股份有限公司及其子公司針對過時之滯銷品及持續銷售產品之分類判斷是否適當，有關滯銷品之存貨備抵跌價損失計算方法之合理性進行評估；測試持續銷售之產品淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對；針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗之進行比較；另藉由抽核檢視及重新計算以驗證管理階層對於存貨評價金額之正確性。

和康生物科技股份有限公司及其子公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註十。

收入認列

和康生物科技股份有限公司及其子公司於銷貨時，係將相關風險及所有權移轉給客戶後認列收入，且銷貨集中於前 10 大客戶，約佔合併營業收入 69%。由於客戶集中且該營業收入金額整體合併財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

和康生物科技股份有限公司及其子公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視和康生物科技股份有限公司及其子公司與前 10 大客戶之合約條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並依據過去歷史經驗及近期銷售情形進行分析以驗證該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

其他事項

和康生物科技股份有限公司業已編製民國 105 及 104 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。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及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表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和康生物科技股份有限公司及其子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和康生物科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和康生物科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表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. 對於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，惟其目的非對和康生物科技股份有限公司及其子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，以及使和康生物科技股份有限公司及其子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表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和康生物科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（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，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核集團案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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，決定對和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 劉書琳



劉書琳

會計師 施錦川



施錦川

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

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 106 年 3 月 21 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 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 96,634	9	\$ 292,648	25		
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	56,460	5	94,194	8		
1150	應收票據 (附註四及九)	28,100	2	20,408	2		
1170	應收帳款 (附註四、五及九)	72,318	7	47,200	4		
1180	應收帳款—關係人 (附註四、九及三十)	9,892	1	5,464	1		
1200	其他應收款 (附註四及九)	70	-	1,578	-		
130X	存貨 (附註四、五及十)	91,040	8	93,747	8		
1476	其他金融資產—流動 (附註八)	201,614	18	132,332	11		
1479	其他流動資產 (附註十二)	17,886	2	14,967	1		
11XX	流動資產總計	574,014	52	702,538	60		
	非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、十三及三一)	503,192	46	446,001	38		
1760	投資性不動產淨額 (附註四及十四)	9,014	1	9,045	1		
1780	無形資產 (附註四及十五)	4,180	1	3,004	1		
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二三)	2,000	-	2,290	-		
1920	存出保證金	2,541	-	2,692	-		
1975	預付退休金—非流動 (附註四及十九)	2,473	-	2,670	-		
15XX	非流動資產總計	523,400	48	465,702	40		
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,097,414	100	\$ 1,168,240	100		
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款 (附註十六)	\$ 33,766	3	\$ 23,952	2		
2200	其他應付款 (附註十七)	41,909	4	28,695	2		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債 (附註十八)	1,607	-	6,166	1		
2399	其他流動負債 (附註十七)	10,394	1	4,530	-		
21XX	流動負債總計	87,676	8	63,343	5		
	非流動負債						
2540	長期借款 (附註十八)	14,877	2	64,874	6		
2635	特別股負債—非流動 (附註二十)	209,723	19	208,063	18		
2645	存入保證金	3,759	-	2,105	-		
25XX	非流動負債總計	228,359	21	275,042	24		
2XXX	負債總計	316,035	29	338,385	29		
	權益 (附註二一及二五)						
	股 本						
3110	普通 股	708,470	64	708,470	61		
	資本公積						
3210	資本公積—發行溢價	112,535	10	175,898	15		
3271	資本公積—員工認股權	1,660	-	1,660	-		
3272	資本公積—轉換權	6,801	1	6,801	1		
3200	資本公積總計	120,996	11	184,359	16		
3300	待彌補虧損	(12,491)	(1)	(63,363)	(6)		
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,452)	-	389	-		
3500	庫藏股票	(33,144)	(3)	-	-		
3XXX	權益總計	781,379	71	829,855	71		
	負債與權益總計	\$ 1,097,414	100	\$ 1,168,240	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



會計主管：李寅



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 105 年及 104 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		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及三十）				
4100	銷貨收入	\$ 310,039	92	\$ 260,583	100
4800	其他營業收入	26,349	8	886	-
4000	營業收入合計	336,388	100	261,469	100
	營業成本（附註十）				
5110	銷貨成本	201,471	60	169,938	65
5900	營業毛利	134,917	40	91,531	35
	營業費用（附註二二及三十）				
6100	推銷費用	49,535	15	51,383	20
6200	管理費用	60,435	18	51,928	20
6300	研究發展費用	36,259	11	48,744	18
6000	營業費用合計	146,229	44	152,055	58
6900	營業損失	(11,312)	(4)	(60,524)	(23)
	營業外收入及支出（附註七、 二二及二六）				
7010	其他收入	3,870	1	3,951	1
7020	其他利益及損失	297	-	(3,227)	(1)
7050	財務成本	(4,814)	(1)	(2,263)	(1)
7000	營業外收入及支出合 計	(647)	-	(1,539)	(1)
7900	稅前淨損	(11,959)	(4)	(62,063)	(24)
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(288)	-	(896)	-
8200	本期淨損	(12,247)	(4)	(62,959)	(24)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼	105年度		104年度	
	金	%	金	%
	其他綜合損益(附註十九及二一)			
8311	不重分類至損益之項目			
	確定福利計畫之再			
	衡量數			
	(244)	-	(404)	-
	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			
	(2,841)	(1)	(45)	-
8300	其他綜合損益合計			
	(3,085)	(1)	(449)	-
8500	本期綜合損益總額			
	(\$ 15,332)	(5)	(\$ 63,408)	(24)
	淨損歸屬於			
8610	本公司業主			
	(\$ 12,247)	(4)	(\$ 62,959)	(24)
	綜合損益總額歸屬於：			
8710	本公司業主			
	(\$ 15,332)	(5)	(\$ 63,408)	(24)
	每股虧損(附註二四)			
	來自繼續營業單位			
9750	基 本			
	(\$ 0.18)		(\$ 0.89)	
9850	稀 釋			
	(\$ 0.18)		(\$ 0.89)	

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：李寅禎



和康生物科技股份有限公司及其子公司
 合併權益變動表
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積			待彌補虧損	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	庫藏股票	權益總額
		普通股	預收股本	發行溢價	認股	特別股轉換權				
1	104 年 1 月 1 日餘額	\$703,490	\$ 500	\$186,808	\$ 5,205	\$ -	(\$ 19,428)	\$ 434	\$ -	\$877,009
1	104 年度淨損	-	-	-	-	-	(62,959)	-	-	(62,959)
3	104 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(404)	(45)	-	(449)
3	發行可轉換特別股	-	-	-	-	6,801	-	-	-	6,801
1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	211	-	-	-	-	211
1	員工認股權執行發行普通股	4,980	(500)	8,518	(3,756)	-	-	-	-	9,242
11	資本公積彌補虧損	-	-	(19,428)	-	-	19,428	-	-	-
1	104 年 12 月 31 日餘額	708,470	-	175,898	1,660	6,801	(63,363)	389	-	829,855
1	105 年度淨損	-	-	-	-	-	(12,247)	-	-	(12,247)
3	105 年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(244)	(2,841)	-	(3,085)
11	資本公積彌補虧損	-	-	(63,363)	-	-	63,363	-	-	-
1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(33,144)	(33,144)
1	庫藏股買回	\$708,470	\$ -	\$112,355	\$ 1,660	\$ 6,801	(\$ 12,491)	(\$2,452)	(\$33,144)	\$781,379

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：李寅



和康生物科技股份有限公同及子公司

合併現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 11,959)	(\$ 62,063)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	16,693	11,370
A20200	攤銷費用	1,423	853
A20300	呆帳（回升利益）費用	(1,571)	883
A20900	財務成本	4,814	2,263
A21200	利息收入	(2,330)	(3,073)
A21300	股利收入	(1,083)	(427)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	211
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失（利益）	3,609	(33)
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	37,734	(56,212)
A31130	應收票據	(7,692)	2,077
A31150	應收帳款	(23,547)	(3,227)
A31160	應收帳款－關係人	(4,428)	(3,274)
A31180	其他應收款	1,508	239
A31200	存 貨	2,707	(7,664)
A31230	預付退休金	(47)	(60)
A31240	其他流動資產	(3,515)	4,837
A32130	應付票據	-	(719)
A32150	應付帳款	9,814	3,003
A32180	其他應付款項	3,722	4,088
A32230	其他流動負債	5,864	(5,092)
A33000	營運產生之現金流入（出）	31,716	(112,020)
A33100	收取之利息	2,330	3,213
A33200	收取之股利	1,083	427
A33300	支付之利息	(1,009)	(1,517)
A33500	收取之所得稅	598	47
AAAA	營業活動之淨現金流入（出）	34,718	(109,850)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	(226,282)	(131,900)
B06600	其他金融資產減少	157,000	396,857
B02700	取得不動產、廠房及設備	(70,109)	(126,260)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2	34
B04500	取得購置無形資產	(2,599)	(980)
B03700	存出保證金增加	(605)	(200)
B03800	存出保證金減少	756	254
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(141,837)	137,805
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(54,556)	(6,006)
C02800	發行特別股負債	-	214,539
C04800	員工執行認股權	-	9,242
C04900	購買庫藏股票	(33,144)	-
C03000	存入保證金增加	1,654	1,570
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	(86,046)	219,345
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(2,849)	(45)
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(196,014)	247,255
E00100	期初現金及約當現金餘額	292,648	45,393
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 96,634	\$ 292,648

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：李寅



會計師查核報告

和康生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

和康生物科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、個體現金流量表以及個體財務報表附註（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，上開個體財務報表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，足以允當表達和康生物科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。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表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，與和康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，以做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，對和康生物科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對和康生物科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

和康生物科技股份有限公司主要係製造及銷售醫療器材、面膜、保養品等產品，因所屬產業快速變遷，和康生物科技股份有限公司面臨產品推陳出新之迅速及所屬產業之激烈競爭。民國 105 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 86,754 仟元（係扣除備抵跌價損失 26,529 仟元），105 年度存貨跌價及報廢損失 10,253 仟元。由於存貨餘額及備抵存貨跌價損失對整體個體財務報表之影響係屬重大，且

存貨淨變現價值及呆滯損失之評估涉及重大判斷，因是將存貨評價列為關鍵查核事項。

本會計師著重於資產負債表日之存貨評價，包含和康生物科技股份有限公司針對過時之滯銷品及持續銷售產品之分類判斷是否適當，有關滯銷品之存貨備抵跌價損失計算方法之合理性進行評估；測試持續銷售之產品淨變現價值之來源並與最近一次銷售價格進行抽樣比對；針對備抵存貨跌價損失整體金額並與過去歷史經驗之進行比較；另藉由抽核檢視及重新計算以驗證管理階層對於存貨評價金額之正確性。

和康生物科技股份有限公司有關存貨續後評價之會計政策請參閱附註四，重大會計判斷及估計不確定性說明請參閱附註五，相關表達及揭露請參閱附註十。

收入認列

和康生物科技股份有限公司於銷貨時，係將相關風險及所有權移轉給客戶後認列收入，且銷貨集中於前 10 大客戶，約佔營業收入 68%。由於客戶集中且該營業收入金額整體個體財務報表之影響係屬重大，因是將其收入認列列為關鍵查核事項。

和康生物科技股份有限公司有關收入認列之會計政策請參閱附註四。

本會計師瞭解並測試收入認列之會計政策及內部控制之設計與執行，檢視和康生物科技股份有限公司與前 10 大客戶之合約條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並依據過去歷史經驗及近期銷售情形進行分析以驗證該收入認列條件已符合會計政策之規定且收入認列之期間歸屬是否適切。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估和康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和康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。

和康生物科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確

信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表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表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表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. 對於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，惟其目的非對和康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，以及使和康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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，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所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致和康生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於和康生物科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成和康生物科技股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對和康生物科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

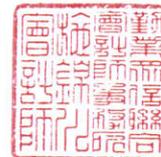
會計師 劉書琳

劉書琳



會計師 施錦川

施錦川



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1050024633 號

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 1 0 6 年 3 月 2 1 日

和康生物科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日			104年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
	流動資產						
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$	79,397	7	\$	292,226	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動(附註四及七)		56,460	5		94,194	8
1150	應收票據(附註四及九)		28,100	3		20,408	2
1170	應收帳款(附註四、五及九)		69,995	6		46,844	4
1180	應收帳款-關係人(附註四、九及三十)		24,316	2		14,192	1
1200	其他應收款(附註四及九)		47	-		1,553	-
130X	存貨(附註四、五及十)		86,754	8		91,434	8
1476	其他金融資產-流動(附註八)		201,600	18		132,234	11
1479	其他流動資產(附註十一)		15,974	2		13,939	1
11XX	流動資產總計		<u>562,643</u>	<u>51</u>		<u>707,024</u>	<u>60</u>
	非流動資產						
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)		10,809	1		-	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三一)		502,152	46		445,980	38
1760	投資性不動產淨額(附註四及十四)		9,014	1		9,045	1
1780	無形資產(附註四及十五)		4,171	1		2,995	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二三)		2,000	-		2,290	-
1920	存出保證金		2,162	-		2,594	-
1975	預付退休金-非流動(附註四及十九)		2,473	-		2,670	-
15XX	非流動資產總計		<u>532,781</u>	<u>49</u>		<u>465,574</u>	<u>40</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$1,095,424</u>	<u>100</u>		<u>\$1,172,598</u>	<u>100</u>
	負債及權益						
	流動負債						
2170	應付帳款(附註十六)	\$	33,580	3	\$	23,919	2
2200	其他應付款(附註十七)		40,379	4		28,231	2
2320	一年或一營業週期內到期長期負債(附註十八)		1,607	-		6,166	1
2399	其他流動負債(附註十七)		10,120	1		3,925	-
21XX	流動負債總計		<u>85,686</u>	<u>8</u>		<u>62,241</u>	<u>5</u>
	非流動負債						
2540	長期借款(附註十八)		14,877	2		64,874	6
2635	特別股負債-非流動(附註二十)		209,723	19		208,063	18
2645	存入保證金		3,759	-		2,105	-
2670	其他非流動負債(附註四及十二)		-	-		5,460	-
25XX	非流動負債總計		<u>228,359</u>	<u>21</u>		<u>280,502</u>	<u>24</u>
2XXX	負債總計		<u>314,045</u>	<u>29</u>		<u>342,743</u>	<u>29</u>
	權益(附註二一及二五)						
3110	普通股本		708,470	64		708,470	60
	資本公積						
3210	資本公積-發行溢價		112,535	10		175,898	15
3271	資本公積-員工認股權		1,660	-		1,660	-
3272	資本公積-轉換權		6,801	1		6,801	1
3200	資本公積總計		<u>120,996</u>	<u>11</u>		<u>184,359</u>	<u>16</u>
3300	待彌補虧損	(12,491)	(1)	(63,363)	(5)
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,452)	-		389	-
3500	庫藏股票	(33,144)	(3)		-	-
3XXX	權益總計		<u>781,379</u>	<u>71</u>		<u>829,855</u>	<u>71</u>
	負債與權益總計		<u>\$1,095,424</u>	<u>100</u>		<u>\$1,172,598</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐立誠 

經理人：陳松青 

會計主管：李寶璜 

和康生物科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 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	105年度			104年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註四及三十）					
4100	銷貨收入	\$ 310,866	92	\$ 259,428	100	
4800	其他營業收入	26,349	8	884	-	
4000	營業收入合計	337,215	100	260,312	100	
	營業成本（附註十）					
5110	銷貨成本	204,204	61	168,310	65	
5900	營業毛利	133,011	39	92,002	35	
5910	與子公司之未實現銷貨利益	(2,156)	(1)	(2,656)	(1)	
5920	與子公司之已實現銷貨利益	2,656	1	2,640	1	
5950	已實現營業毛利	133,511	39	91,986	35	
	營業費用（附註二二及三十）					
6100	推銷費用	39,903	12	49,162	19	
6200	管理費用	52,518	15	50,173	19	
6300	研究發展費用	36,259	11	48,744	19	
6000	營業費用合計	128,680	38	148,079	57	
6900	營業利益（損失）	4,831	1	(56,093)	(22)	
	營業外收入及支出（附註七、十二、二二及二六）					
7010	其他收入	3,857	1	3,947	2	
7020	其他利益及損失	(943)	-	(2,749)	(1)	
7050	財務成本	(4,814)	(2)	(2,263)	(1)	
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	(14,890)	(4)	(4,905)	(2)	
7000	營業外收入及支出 合計	(16,790)	(5)	(5,970)	(2)	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨損	(11,959)	(4)	(62,063)	(24)
7950	所得稅費用 (附註四及二三)	(288)	-	(896)	-
8200	本期淨損	(12,247)	(4)	(62,959)	(24)
	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	(244)	-	(404)	-
	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	(2,841)	(1)	(45)	-
8300	本期其他綜合損益	(3,085)	(1)	(449)	-
8500	本期綜合損益總額	(\$ 15,332)	(5)	(\$ 63,408)	(24)
	淨損歸屬於：				
8610	本公司業主	(\$ 12,247)	(4)	(\$ 62,959)	(24)
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	(\$ 15,332)	(5)	(\$ 63,408)	(24)
	每股虧損 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	(\$ 0.18)		(\$ 0.89)	
9850	稀 釋	(\$ 0.18)		(\$ 0.89)	

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：李寶禎



和康生物科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本		資本公積			國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	待彌補虧損	庫藏股票	權益總額
		普通股	預收股本	發行溢價	認股	特別股轉換權				
1	104年1月1日餘額	\$703,490	\$ 500	\$186,808	\$ 5,205	\$ -	(\$ 19,428)	\$ 434	\$ -	\$877,009
1	104年度淨損	-	-	-	-	-	(62,959)	-	-	(62,959)
3	104年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(404)	(45)	-	(449)
3	發行可轉換特別股	-	-	-	-	6,801	-	-	-	6,801
1	股份基礎給付交易之酬勞成本	-	-	-	211	-	-	-	-	211
1	員工認股權執行發行普通股	4,980	(500)	8,518	(3,756)	-	-	-	-	9,242
11	資本公積彌補虧損	-	-	(19,428)	-	-	19,428	-	-	-
1	104年12月31日餘額	708,470	-	175,898	1,660	6,801	(63,363)	389	-	829,855
1	105年度淨損	-	-	-	-	-	(12,247)	-	-	(12,247)
3	105年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	(244)	(2,841)	-	(3,085)
11	資本公積彌補虧損	-	-	(63,363)	-	-	63,363	-	-	-
1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(33,144)	(33,144)
1	庫藏股買回	\$708,470	\$ -	\$112,355	\$ 1,660	\$ 6,801	(\$ 12,491)	(\$2,452)	(\$33,144)	\$781,379

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



會計主管：李寅



和康生物科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		105年度	104年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨損	(\$ 11,959)	(\$ 62,063)
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用(含投資性不動產折舊)	16,429	11,359
A20200	攤銷費用	1,423	853
A20300	呆帳(回升利益)費用	(1,571)	883
A20900	財務成本	4,814	2,263
A21200	利息收入	(2,317)	(3,069)
A21300	股利收入	(1,083)	(427)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	211
A22400	採用權益法認列之子公司損失之 份額	14,890	4,905
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 損失(利益)	3,609	(33)
A23900	與子公司之未實現銷貨利益	2,156	2,656
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	(2,656)	(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	37,734	(56,212)
A31130	應收票據	(7,692)	2,077
A31150	應收帳款	(21,580)	(6,334)
A31160	應收帳款—關係人	(10,124)	(5,168)
A31180	其他應收款	1,506	(878)
A31200	存 貨	4,680	(9,476)
A31230	預付退休金	(47)	(60)
A31240	其他流動資產	(2,631)	5,616
A32130	應付票據	-	(719)
A32150	應付帳款	9,661	3,088
A32180	其他應付款項	2,656	4,202
A32230	其他流動負債	6,195	(2,390)
A33000	營運產生之現金流入(出)	44,093	(111,356)
A33100	收取之利息	2,317	3,209

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		105年度	104年度
A33200	收取之股利	1,083	427
A33300	支付之利息	(1,009)	(1,517)
A33500	收取之所得稅	598	47
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>47,082</u>	<u>(109,190)</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之投資	(33,500)	-
B06500	其他金融資產增加	(226,366)	(131,900)
B06600	其他金融資產減少	157,000	396,955
B02700	取得不動產、廠房及設備	(68,834)	(126,260)
B02800	處分不動產、廠房及設備	2	34
B04500	取得購置無形資產	(2,599)	(980)
B03700	存出保證金增加	(4)	(87)
B03800	存出保證金減少	436	239
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>(173,865)</u>	<u>138,001</u>
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(54,556)	(6,006)
C02800	發行特別股負債	-	214,539
C04800	員工執行認股權	-	9,242
C04900	購買庫藏股票	(33,144)	-
C03000	存入保證金增加	1,654	1,570
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>(86,046)</u>	<u>219,345</u>
EEEE	本期現金及約當現金(減少)增加數	(212,829)	248,156
E00100	期初現金及約當現金餘額	<u>292,226</u>	<u>44,070</u>
E00200	期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 79,397</u>	<u>\$ 292,226</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：陳松



會計主管：李寅



和康生物科技股份有限公司

公司章程修正條文對照表

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第 三 條：本公司設總公司於新北市，必要時經董事會決議，得在國內外設立分公司或辦事處。分公司之設立或撤銷應經董事會決議或主管機關核准後行之。</p>	<p>第 三 條：本公司設總公司於<u>桃園市</u>，必要時經董事會決議，得在國內外設立分公司或辦事處。分公司之設立或撤銷應經董事會決議或主管機關核准後行之</p>	<p>配合公司營業地址異動修訂</p>
<p>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。</p>	<p>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。</p>	<p>增訂修訂日期</p>

修正前條文	修正後條文	說明
<p>第十三次修訂於中華民國一〇〇年五月二十五日。 第十四次修訂於中華民國一〇一年六月七日。 第十五次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第十六次修訂於中華民國一〇四年十二月二十五日。 第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。</p>	<p>第十三次修訂於中華民國一〇〇年五月二十五日。 第十四次修訂於中華民國一〇一年六月七日。 第十五次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第十六次修訂於中華民國一〇四年十二月二十五日。 第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。 <u>第十八次修訂於中華民國一〇六年六月二十六日。</u></p>	

和康生物科技股份有限公司

附件五

取得或處分資產處理作業程序

修訂條文對照表

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
第九條	本處理程序悉二、委請專家出具估價報告 取得或處分不動產或設備，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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：略	第九條	二、委請專家出具估價報告 取得或處分不動產或設備，除與政府機關交易、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，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：略	依法令要求修訂
第十條	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，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，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： <u>以下略</u>	第十條	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，除買賣公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，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： <u>以下略</u>	依法令要求修訂
第十一條	二、委請專家出具意見 (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，除與政府機構交易外，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	二、委請專家出具意見 (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，除與政府機關交易外，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
第十四條	二、委請專家出具意見	第十四條	二、委請專家出具意見	依法令要

條次	修正前條文	條次	修正後條文	備註
	本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。		本公司辦理合併、分割、收購或股份受讓，應於召開董事會決議前，委請會計師、律師或證券承銷商就換股比例、收購價格或配發股東之現金或其他財產之合理性表示意見，提報董事會討論通過。 <u>但公開發行公司合併其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司間之合併，得免取得前開專家出具之合理性意見。</u>	求修訂
第十五條	<p>(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、申購或贖回國內貨幣市場基金，不在此限。</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"> 1. 買賣公債。 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。 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。 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 	第十五條	<p>(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、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(四) <u>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，交易金額並達下列規定之一：</u></p> <ol style="list-style-type: none"> <u>(1) 實收資本額未達新台幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新台幣五億元以上。</u> <u>(2) 實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。</u> <p>(五) 經營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<u>達</u>新臺幣五億元以上</p> <p>(六) 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<u>達</u>新臺幣五億元以上。</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>以上。</p> <p>5. 經營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。</p> <p>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。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應將全部項目重行公告申報。</p>		<p>(七)除前六款以外之資產交易、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。但下列情形不在此限：</p> <p>1. 買賣公債。</p> <p>2. 以投資為專業，於海內外證券交易所或證券商營業處所所為之有價證券買賣，或於<u>國內</u>初級市場認購<u>募集發行之普通公司債及未涉及股權之一般金融債券，或證券商因承銷業務需要、擔任興櫃公司輔導推薦證券商依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心</u>規定認購之有價證券。</p> <p>3. 買賣附買回、賣回條件之債券、申購或<u>買回國內證券投資信託事業發行之</u>貨幣市場基金。</p> <p>三、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於<u>知悉知即日起算二日內</u>將全部項目重行公告申報。</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>	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> <p>第六次修訂於民國一〇六年六月二十六日。</p>	增訂修訂日期

獨立董事候選人名單

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	<ol style="list-style-type: none"> 1.東吳大學專業副教授(現職) 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 	天仁茶業股份有限公司獨立董事 開曼東凌股份有限公司獨立董事 葳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	<ol style="list-style-type: none"> 1.社團法人台灣天主教長期照顧機構協會理事長(現職) 2.天主教失智老人基金會執行長(現職) 3.天主教單國璽基金會執行長(現職) 4.天主教耕莘醫院院長 5.天主教耕莘醫院行政副院長、研發副院長、醫療副院長 6.天主教耕莘醫院永和分院院長 7.台大醫院放射科兼任主治醫師、台大醫學院兼任講師 8.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