

和康生物科技股份有限公司  
一一〇年股東常會議事錄

時間：中華民國一一〇年七月十二日(星期一)上午十時整

地點：桃園市龜山區科技一路 88 號三樓

出席：出席股東連同委託代理人代表股份總數共計 49,291,708 股(電子方式出席股數 185,674 股)，佔本公司已發行股份總數 69,465,000 股之 70.95%，出席股數已符合公司法規定之出席股數。

出席董事：李綉媛董事、鄧世雄獨立董事、陳松青董事兼任總經理

列席：劉書琳會計師

主席：李綉媛董事

記錄：林明德

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：本公司一〇九年度營業報告，敬請鑒察。

說明：(一)營業報告書請參閱附件一(議事手冊第 9~10 頁)。

(二)有關財務報表請參閱附件三(議事手冊第 12~32 頁)。

(股東已洽悉)

第二案

案由：審計委員會審查一〇九年度決算表冊報告，敬請鑒察。

說明：監察人審查報告書，請參閱附件二(議事手冊第 11 頁)。

(股東已洽悉)

第三案

案由：本公司一〇九年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請鑒察。

說明：(一)按公司法及公司章程規定分派，提撥一〇九年度員工酬勞金額為新台幣 5,932,500 元整，以感謝員工的努力與辛勞。

(二)按公司法及公司章程規定分派，提撥一〇九年度董事酬勞金額為新台幣 1,848,000 元整，以感謝董事的辛勞。

(三)經薪資報酬委員會審議通過，報請董事會討論核准，均以現金發放。

(股東已洽悉)

#### 第四案

案由：本公司「道德行為準則」修訂報告案，敬請鑒察。

說明：(一)配合上市櫃相關公司治理規章修訂，證交所於109年6月3日公告臺證治理字第1090009468號相關治理管理辦法參考範例，本公司參照修訂「道德行為準則」部分條文。  
(二)修訂條文前後對照表，請參閱附件四(議事手冊第33頁)。  
(股東已洽悉)

#### 肆、承認事項

##### 第一案 (董事會提)

案由：承認本公司一〇九年度營業報告書及決算表冊案，提請承認

說明：(一)本公司一〇九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、劉書琳會計師查核竣事，另營業報告書、財務報表暨合併財務報表經本公司審計委員會審查完竣，出具書面查核報告書在案。  
(二)營業報告書請參閱附件一(議事手冊第9~10頁)。  
(三)有關財務資料請參閱附件三(議事手冊第12~32頁)。

決議：本議案經投票表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：49,291,708 權，本議案投票表決結果如下：

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 49,985,275 權	99.37%
反對權數 1,262 權	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 305,171 權	0.63%

## 第二案(董事會提)

案由：承認本公司一〇九年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一)本公司一〇九年度稅後淨利計新台幣 63,311,668 元，減確定福利計畫再衡量數新台幣 164,478 元，減依法提撥法定盈餘公積新台幣 6,314,719 元，減依法提列特別盈餘公積(國外營運機構財報換算兌換差異之提列數)新台幣 54,367 元，可供分配盈餘為新台幣 56,791,348 元；分配普通股股東現金股利每股 0.81 元計新台幣 56,266,650 元，計算至元為止，元以下捨去；其畸零款合計數計入本公司之其他收入。

(二)一〇九年度之盈餘分配表如下：

和康生物科技股份有限公司

盈餘分配表  
一〇九年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘		\$	13,244
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(164,478)		
本年度稅後淨利	63,311,668		
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項計入當年度未分配盈餘之數額			63,147,190
提列法定盈餘公積(10%)	(6,314,719)		
依法提列特別盈餘公積	(54,367)		
分配項目：			
股東現金股利(@0.81)	(56,266,650)		( 62,635,736)
期末未分配盈餘		\$	524,698

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



(三)本次盈餘分配案俟經股東常會通過後，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。

(四)股利分派如嗣後因本公司股本發生變動，影響流通在外股份數量，致配息率因此發生變動者，擬請股東常會授權董事長依公司法或其相關法令規定全權處理之。

決議：本議案經投票表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：49,291,708 權，本議案投票表決結果如下：

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 48,979,270 權	99.36%
反對權數 7,266 權	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 305,172 權	0.63%

## 伍、討論事項

### 第一案 (董事會提)

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請 討論。

說明：(一)因本公司已未含陸資，擬將本公司登記經營業務範圍以正面表列方式酌作修改。

(二)修訂條文前後對照表，請參閱附件五(議事手冊第 34 頁)。

決議：本議案經投票表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：49,291,708 權，本議案投票表決結果如下：

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 48,985,245 權	99.37%
反對權數 1,298 權	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 305,165 權	0.63%

### 第二案 (董事會提)

案由：本公司「股東會議事規則」修訂案，提請 討論。

說明：(一)配合上市櫃相關公司治理規章修訂，證交所於一〇九年六月三日公告臺證治理字第 1090009468 號及一一〇年一月二十八日公

告臺證治理字第 1100001446 號相關治理管理辦法參考範例，本公司擬參照修訂「股東會議事規則」部分條文。  
 (二)修訂條文前後對照表，請參閱附件六(議事手冊第 35 頁)。

決議：本議案經投票表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：49,291,708 權，本議案投票表決結果如下：

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 48,985,225 權	99.37%
反對權數 1,322 權	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 305,161 權	0.63%

### 第三案 (董事會提)

案由：本公司「董事選舉辦法」修訂案，提請 討論。

說明：(一)配合上市櫃相關公司治理規章修訂，證交所於一〇九年六月三日公告臺證治理字第 1090009468 號相關治理管理辦法參考範例，本公司擬參照修訂「董事選舉辦法」部分條文。

(二)修訂條文前後對照表，請參閱附件七(議事手冊第 36~37 頁)。

決議：本議案經投票表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：49,291,708 權，本議案投票表決結果如下：

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 48,985,191 權	99.37%
反對權數 1,357 權	0.00%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 305,160 權	0.63%

#### 第四案（董事會提）

案由：本公司辦理私募有價證券案，提請 討論。

說明：(一) 本公司為因應未來長期發展所需、資本支出、充實營運資金，以強化公司競爭力，擬私募不超過 11,000,000 股之普通股，並擬提請股東會授權董事會視市場狀況及公司實際需求，依據下述方式及原則辦理之。

(二) 依據證券交易法第 43 條之 6 及公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項相關規定，說明如下：

(1) 私募普通股價格訂定之依據及合理性：

A. 本次私募普通股價格應不低於參考價格之八成。參考價格以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算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，或定價日前 30 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，二基準計算價格較高者定之。定價日擬提請股東會授權董事會決定之。

B. 發行價格訂定之合理性：以不低於參考價格之八成為價格底限，符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，應屬合理。

C. 本次私募普通股價格，擬提請股東會授權董事會依相關法令，在股東會授權範圍內，考量證券交易法對私募有價證券有三年轉讓限制、公司經營績效、未來展望及普通股市價等情形決定之。

(2) 特定人選擇方式：

A. 本次私募普通股之對象為非關係人，以符合證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日 (91) 台財證一字第 0910003455 號令規定之特定人為限，並擬提請股東會授權董事會洽定之。

B. 應募人如為策略性投資人：

(a) 應募人之選擇方式與目的：以本身具產業經驗、技術或知識，能提供本公司經營管理技術、協助業務開發等為考量，並藉由與應募人之合作，達到發揮經營綜效之目的。

(b) 必要性：因應產業之激烈競爭及國際化趨勢日益明顯，為提升本公司之競爭優勢、配合本公司未來發展，引進策略性投資人有其必要性。

- (c)預計效益：藉由應募人之加入，預計將可提升市場競爭力並強化整體財務結構，以因應未來長期發展所需。
- (3.)辦理私募之必要理由、額度、資金用途及預計效益：
- A.不採用公開募集之理由：考量目前資本市場狀況及為掌握募集資本之時效性及可行性，以便於最短期限內取得所需之資金，擬透過私募方式辦理增資。
- B.得私募額度、資金用途及預計效益：擬於普通股 11,000,000 股之額度內，授權董事會自股東會決議之日起一年內一次辦理。本次私募普通股所得資金，將用於未來營運發展，預計可提升營運績效並強化公司競爭力，有利於整體股東權益。
- (4)依據公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。本公司已依規定洽請台新綜合證券股份有限公司出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。
- (5)本次私募普通股之權利義務與本公司已發行之普通股相同。依證券交易法第 43 條之 8 規定，本次私募之有價證券於交付後三年內，除符合法令規定之特定情形外不得自由轉讓。本公司擬於該私募有價證券交付滿三年後，依相關法令規定向主管機關申請本次私募有價證券上市交易。
- (6)除私募訂價成數外，擬提請股東會授權董事會依當時市場狀況及法令規定全權決定本次私募之發行條件、發行價格、發行股數、發行金額、發行計劃與其他未盡事宜；上開事項如經主管機關修正或基於營運評估或因客觀環境變化而修正時，亦同。
- (7)擬提請股東會授權董事長或其指定之人代表本公司簽署一切有關發行本次私募普通股之契約或文件、辦理一切有關發行本次私募普通股所需作業及決定其他未盡事宜。
- (三)台新綜合證券股份有限公司出具辦理私募必要性與合理性之評估意見請參閱附件八(議事手冊第 38~40 頁)。

決議：本議案經投票表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：49,291,708 權，本議案投票表決結果如下：

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 48,977,228 權	99.36%
反對權數 9,319 權	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 305,161 權	0.63%

## 陸、選舉事項

### 第一案 (董事會提)

**案由：**全面改選董事案，提請 討論。

**說明：**(一)本公司第九屆董事任期於一一二年六月二十八日屆止，為配合實際營運需要，擬於本次股東常會全面提前選任第十屆董事及獨立董事，並在本公司章程第十二條所定範圍內，將董事席次訂為七席（包括四席董事及三席獨立董事）。董事依章程規定採候選人提名制，股東依董事及獨立董事候選人名單選任之。

(二)新任董事（含獨立董事）擬自股東常會選任後即行就任，任期自民國一一〇年七月十二日起至民國一一三年七月十一日止，任期三年。

(三)經民國一一〇年五月十四日董事會審查通過之董事及獨立董事候選人名單，請參閱附件九(議事手冊第 41 頁)。

本議案選舉結果如下：

序	被選舉人		得票權數(含電子投票)	備註
	戶號/身分證字號	戶名或姓名		
1	44558	大江生醫股份有限公司代表人林詠翔	90,037,086	當選董事
2	412	中加投資發展股份有限公司代表人李綉媛	72,369,870	當選董事
3	44558	大江生醫股份有限公司代表人傅珍珍	62,074,511	當選董事
4	44558	大江生醫股份有限公司代表人黃振嘉	58,977,178	當選董事
5	P1007*****	廖松淵	19,718,834	當選獨立董事

序	被選舉人		得票權數(含電子投票)	備註
	戶號/身分證字號	戶名或姓名		
6	M1011*****	李世明	19,707,388	當選獨立董事
7	H1205*****	曾仲銘	19,700,425	當選獨立董事

## 柒、其他議案

### 第一案 (董事會提)

**案由：**解除本公司新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

**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新任董事及其代表人競業禁止之限制。

(三)為便於股東以電子方式行使表決權，爰先就董事及獨立董事候選人名單解除競業禁止，解除明細表請詳閱附件十(議事手冊第42頁)。

**決議：**本議案經投票表決，照案通過。

表決時出席股東表決權數：49,291,708 權，本議案投票表決結果如下：

表決結果(含電子投票)	佔表決時出席股東表決權數%
贊成權數 48,978,892 權	99.36%
反對權數 5,427 權	0.01%
無效權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 307,389 權	0.63%

**捌、臨時動議：**無

**玖、散會(同日上午十時三十三分整)**



和康生物科技股份有限公司  
一〇九年度營業報告書

## 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、透明質酸(又稱玻尿酸)以及磷酸鈣生物陶瓷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,和康公司生醫事業部已經成功開發出21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、印尼、馬來西亞及中國共49張產品許可證。保養品事業部聚焦於國內外保養品大廠代客研製業務,開發獨家的配方、包覆製程技術及微化倍滲透技術,積極投入自動化產線建置以擴增產能,以能承接更大規模訂單,同時提升保養品代客研製業務之競爭優勢。

## 二、109年營業成果

本公司109年度營業收入淨額為新台幣457,691仟元,較108年度452,199仟元增加5,492仟元,成長1.2%。其中生醫產品事業部營收313,550仟元,較108年297,297仟元增加16,253仟元,成長5.5%,主要係產品關節注射劑及膠原蛋白醫材訂單助益。另外,保養品事業部營收144,141仟元,較108年154,902仟元減少10,761仟元,衰退6.9%,主要係受疫情影響導致代工客戶需求減少。在109年度營業費用率則維持34%,主要是研發費用於開發含促骨生長物質的高階複合式骨材,109年度稅後淨利較108年度成長5.3%。

## 三、研究發展狀況

(一)109年度醫材事業部在研究開發上成果如下:

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。109年度研發成果:新增自有產品上市許可證共1項、完成重點產品許可證延續共2項。說明如下:

(1)109年4月:優節益關節內注射劑 (ArtiAid Plus Intra-articular Injection) 取得馬來西亞上市許可證。

(2)109年1月:安節益關節內注射劑 (ArtiAid Intra-articular Injection)完成歐盟上市許可證延續。

(3)109年8月:癒立安膠原蛋白傷口敷料 (HealiAid Collagen Wound Dressing)完成中國上市許可證延續。

在新創生醫醫材產品開發,本公司研發「含促骨生成物質之高階植入式複合骨材開發計畫」自107年度8月通過經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫(前瞻技術研發計畫)核定獲得新臺幣4,320萬元補助經費,於109年度已完成複合骨材的生物相容性驗

證以及動物功效性試驗植入。本開發計畫預計於110年完成各項臨床前測試。

此外，本公司為提升產品競爭力，逐年提高臨床試驗的投入。109年度執行的臨床試驗共3件，另有2件在前置準備階段，說明如下：

- (1)「腕掌關節炎患者注射透明質酸的安全性與有效性之研究」於義大醫院執行中。
- (2)「芙媧亮皮膚填補劑上市前臨床試驗」於中國執行中。
- (3)膚美登(含利多卡因)真皮填補劑上市後臨床試驗於台灣執行中。
- (4)樂節益一劑型關節內注射劑上市後臨床試驗，規劃中。
- (5)含促骨生成物質之高階植入式複合骨材上市前臨床試驗，規劃中。

(二)109年度保養品事業部在研究開發上成果如下：

(1)防曬劑配方平台

已成功開發9種防曬劑配方，具有不同的防曬功效與質地特性，可讓客戶有多樣化的選擇且縮短藥證審查時間。

(2)微分子配方平台

已成功開發5種微分子配方，含括保濕、亮白與抗老功能，適用於液劑與精華液類的劑型，輔以搭配其他各種指定成分，增加客戶商品行銷訴求賣點。

(3)凍乾技術平台

將生醫之凍乾技術應用於開發新布膜材質，使載體與配方劑型上的結合能更具多元性及永續發展，配方及條件優化執行中。

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，持續創造獲利成長。

董事長：徐立德



經理人：陳松青



會計主管：游譯嬋



## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一〇九年度營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，其中財務報告業經勤業眾信聯合會計師事務所徐文亞、劉書琳會計師查核竣事並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派議案等，經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證交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

本公司一一〇年股東常會

和康生物科技股份有限公司

審計委員會召集人：鄧泗堂



中 華 民 國 一 一 〇 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：

### 查核意見

和康生物科技股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 86,984 仟元（係扣除備抵跌價損失 30,659 仟元），109 年度存貨跌價及報廢損失 8,309 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九。

## 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，係於客戶取得商品之控制並滿足履約條件時認列收入，本會計師針對 109 年度銷貨收入進行分析性程序，並透過客戶分群之方式，選取全年度銷貨收入之前 20 大且銷貨毛利較高之生醫產品客戶，約佔合併營業收入 55%。由於客戶集中且該營業收入金額對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生醫產品前 20 大客戶之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以全年收入認列進行選樣測試收入認列條件均已遵循 IFRS 15 之規定達成，另依據過去歷史經

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 109 及 108 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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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 109 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 徐 文 亞

徐文亞



會計師 劉 書 琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 209,762	22	\$ 267,643	23
1150	應收票據(附註四及八)	35,564	4	24,517	2
1170	應收帳款(附註四、五及八)	52,902	5	58,235	5
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、八及二七)	6,443	1	15,096	1
1200	其他應收款(附註四及八)	5,350	1	8,368	1
130X	存貨(附註四、五及九)	86,984	9	88,115	7
1476	其他金融資產—流動(附註七及二八)	13,135	1	165,049	14
1479	其他流動資產(附註十一)	21,918	2	13,129	1
11XX	流動資產總計	<u>432,058</u>	<u>45</u>	<u>640,152</u>	<u>54</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八)	469,598	49	487,533	41
1755	使用權資產(附註四及十三)	11,919	1	14,557	1
1760	投資性不動產淨額(附註四及十四)	8,890	1	8,921	1
1780	無形資產(附註四及十五)	1,673	-	2,236	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	1,069	-	2,065	-
1920	存出保證金(附註十三)	754	-	764	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十八)	2,618	1	2,757	-
1990	其他非流動資產(附註十一)	27,891	3	26,501	3
15XX	非流動資產總計	<u>524,412</u>	<u>55</u>	<u>545,334</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 956,470</u>	<u>100</u>	<u>\$1,185,486</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款(附註十六及二七)	\$ 33,001	4	\$ 33,969	3
2200	其他應付款(附註十七)	38,581	4	48,777	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	8,692	1	13,077	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	2,493	-	2,561	-
2325	特別股負債—流動(附註十九)	-	-	214,539	18
2399	其他流動負債(附註十七)	3,817	-	9,027	1
21XX	流動負債總計	<u>86,584</u>	<u>9</u>	<u>321,950</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	9,640	1	12,130	1
2645	存入保證金	19	-	89	-
25XX	非流動負債總計	<u>9,659</u>	<u>1</u>	<u>12,219</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>96,243</u>	<u>10</u>	<u>334,169</u>	<u>28</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股	694,650	73	694,650	59
	資本公積				
3210	資本公積—發行溢價	80,720	8	80,720	7
3271	資本公積—員工認股權	1,660	-	1,660	-
3280	資本公積—其他	6,801	1	6,801	-
3200	資本公積總計	<u>89,181</u>	<u>9</u>	<u>89,181</u>	<u>7</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	13,289	1	7,284	1
3320	特別盈餘公積	2,931	-	3,078	-
3350	未分配盈餘	63,161	7	60,055	5
3300	保留盈餘總計	<u>79,381</u>	<u>8</u>	<u>70,417</u>	<u>6</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,985)	-	(2,931)	-
3XXX	權益總計	<u>860,227</u>	<u>90</u>	<u>851,317</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 956,470</u>	<u>100</u>	<u>\$1,185,486</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：陳松青



會計主管：游譯嬋



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 109 年及 108 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	109年度			108年度		
	金 額	%	金 額	金 額	%	
	營業收入（附註四及二七）					
4100	\$ 451,215	99	\$ 431,195		95	
4800	6,476	1	21,004		5	
4000	457,691	100	452,199		100	
	營業成本（附註九、十八、 二一及二七）					
5110	243,171	53	234,927		52	
5900	214,520	47	217,272		48	
	營業費用（附註八、十八及 二一）					
6100	34,180	8	40,298		9	
6200	50,182	11	44,622		10	
6300	69,150	15	66,862		15	
6450	(97)	-	(131)		-	
6000	153,415	34	151,651		34	
6900	61,105	13	65,621		14	
	營業外收入及支出（附註二 一）					
7100	775	-	4,534		1	
7010	233	-	400		-	
7020	14,873	4	5,671		2	
7050	(250)	-	(3,431)		(1)	
7000	15,631	4	7,174		2	

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 76,736	17	\$ 72,795	16
7950	所得稅費用 (附註四及二 二)	( 13,425)	( 3)	( 12,684)	( 3)
8200	本期淨利	<u>63,311</u>	<u>14</u>	<u>60,111</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註十八及 二十)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	( 164)	-	( 56)	-
	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	( 54)	-	147	-
8300	其他綜合損益合計	( 218)	-	91	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 63,093</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,202</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 63,311</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,111</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 63,093</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,202</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.87</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.82</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：陳松青



會計主管：游譯嬋





和康生物科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	其他權益 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	積					未分配盈餘	盈餘	特別盈餘公積	留	特別盈餘公積	法定盈餘公積	保	公		其他	總
				股本	資本公積	資本公積	資本公積	資本公積								資本公積	資本公積		
A1	108 年 1 月 1 日餘額		\$ 708,470	\$ 100,044	\$ 1,660	\$ 6,801	\$ -	\$ 1,579	\$ 3,124	\$ 57,523	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 842,979
B1	107 年度盈餘指撥及分配		-	-	-	-	-	5,705	-	(5,705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	46	46	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	(47,272)	-	-	-	-	-	-	-	(47,272)	-
B7	普通股現金股利		-	-	-	-	-	-	-	4,592	-	-	-	-	-	-	-	(4,592)	-
J1	特別股現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J1	可轉換特別股屆期致轉換權失效 (附註二十)		-	-	-	(6,801)	6,801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
L3	庫藏股註銷 (附註二十)		(13,820)	(19,324)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,144	-
D1	108 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	60,111	-	-	-	-	-	-	-	-	60,111
D3	108 年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	-	-	147	91
Z1	108 年 12 月 31 日餘額		694,650	80,720	1,660	6,801	6,801	7,284	3,078	60,055	(2,931)	(2,931)	(2,931)	(2,931)	(2,931)	(2,931)	(2,931)	851,317	
B1	108 年度盈餘指撥及分配		-	-	-	-	-	6,005	-	(6,005)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	147	147	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	(54,183)	-	-	-	-	-	-	-	(54,183)	-
B5	普通股現金股利		-	-	-	-	-	-	-	63,311	-	-	-	-	-	-	-	(63,311)	-
D1	109 年度淨利		-	-	-	-	-	-	-	(164)	-	-	-	-	-	-	-	(164)	(218)
D3	109 年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額		\$ 694,650	\$ 80,720	\$ 1,660	\$ -	\$ 6,801	\$ 13,289	\$ 2,931	\$ 63,161	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 860,227	

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：游譯嬋

和康生物科技(股)有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 76,736	\$ 72,795
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用 (含投資性不動產折舊)	32,030	31,478
A20200	攤銷費用	1,162	1,013
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 97)	( 131)
A20900	財務成本	250	3,431
A21200	利息收入	( 775)	( 4,534)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	( 19)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	( 11,047)	( 905)
A31150	應收帳款	5,430	( 2,291)
A31160	應收帳款—關係人	8,653	( 8,001)
A31180	其他應收款	3,018	( 8,332)
A31200	存 貨	1,131	( 5,497)
A31230	淨確定福利資產	( 25)	( 40)
A31240	其他流動資產	( 9,002)	110
A32150	應付票據及帳款	( 968)	2,974
A32180	其他應付款項	( 2,300)	2,811
A32230	其他流動負債	( 5,210)	6,165
A33000	營運產生之現金流入	98,986	91,027
A33100	收取之利息	840	4,534
A33300	支付之利息	( 8,831)	( 303)
A33500	支付之所得稅	( 16,601)	( 840)
AAAA	營業活動之淨現金流入	74,394	94,418
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	( 20,458)	( 279,261)
B06600	其他金融資產減少	172,307	346,466
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 10,739)	( 23,073)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	19
B03700	存出保證金增加	( 20)	( 10)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B03800	存出保證金減少	\$ 30	\$ 36
B04500	取得無形資產	( 599)	( 664)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,390)	( 898)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>139,131</u>	<u>42,615</u>
	籌資活動之現金流量		
C02900	償還特別股負債	( 214,539)	-
C03100	存入保證金減少	( 70)	-
C04500	發放現金股利	( 54,183)	( 51,864)
C04020	租賃負債本金償還	( 2,558)	( 2,551)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 271,350)</u>	<u>( 54,415)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	( 56)	181
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 57,881)	82,799
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>267,643</u>	<u>184,844</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 209,762</u>	<u>\$ 267,643</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：陳松青



會計主管：游譯嬋



### 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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 109 年 12 月 31 日存貨之帳面金額為 86,984 仟元(係扣除備抵跌價損失 30,659 仟元)，109 年度存貨跌價及報廢損失 8,309 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九。

#### 收入認列

和康生物科技股份有限公司於銷貨時，係於客戶取得商品之控制並滿足履約條件時認列收入，本會計師針對 109 年度銷貨收入進行分析性程序，並透過客戶分群之方式，選取全年度銷貨收入之前 20 大且銷貨毛利較高之生醫產品客戶，約佔營業收入 55%。由於客戶集中且該營業收入金額對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生醫產品前 20 大客戶之合約或訂單條款以確認會計處理與收入認列會計政策是否一致，並以全年收入認列進行選樣測試收入認列條件均已遵循 IFRS 15 之規定達成，另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 109 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 徐文亞

徐文亞



會計師 劉書琳

劉書琳



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 110 年 3 月 22 日

代 碼	資 產	109年12月31日		108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)	\$ 193,434	20	\$ 250,469	21
1150	應收票據(附註四及八)	35,564	4	24,517	2
1170	應收帳款(附註四、五及八)	46,727	5	37,935	3
1180	應收帳款—關係人(附註四、五、八及二七)	24,502	2	49,929	4
1200	其他應收款(附註四及八)	5,390	1	8,368	1
130X	存貨(附註四、五及九)	86,984	9	88,115	8
1476	其他金融資產—流動(附註七及二八)	13,135	1	165,049	14
1479	其他流動資產(附註十一)	20,019	2	11,003	1
11XX	流動資產總計	<u>425,755</u>	<u>44</u>	<u>635,385</u>	<u>54</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資(附註四、十及十七)	8,555	1	7,272	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二八)	469,598	49	487,533	41
1755	使用權資產(附註四及十三)	11,753	1	14,116	1
1760	投資性不動產淨額(附註四及十四)	8,890	1	8,921	1
1780	無形資產(附註四及十五)	1,673	-	2,236	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	1,076	-	1,940	-
1920	存出保證金(附註十三)	728	-	738	-
1975	淨確定福利資產(附註四及十八)	2,618	1	2,757	-
1990	其他非流動資產(附註十一)	27,891	3	26,501	2
15XX	非流動資產總計	<u>532,782</u>	<u>56</u>	<u>552,014</u>	<u>46</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 958,537</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,187,399</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款(附註十六及二七)	\$ 33,001	4	\$ 33,838	3
2200	其他應付款(附註十七)	38,756	4	49,005	4
2230	本期所得稅負債(附註四及二二)	8,626	1	12,866	1
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	2,320	-	2,279	-
2325	特別股負債—流動(附註十九)	-	-	214,539	18
2399	其他流動負債(附註十七)	2,428	-	7,706	1
21XX	流動負債總計	<u>85,131</u>	<u>9</u>	<u>320,233</u>	<u>27</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	9,640	1	11,961	1
2645	存入保證金	19	-	89	-
2670	其他非流動負債(附註四、十及十七)	3,520	-	3,799	-
25XX	非流動負債總計	<u>13,179</u>	<u>1</u>	<u>15,849</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>98,310</u>	<u>10</u>	<u>336,082</u>	<u>28</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股	694,650	73	694,650	58
	資本公積				
3210	資本公積—發行溢價	80,720	8	80,720	7
3271	資本公積—員工認股權	1,660	-	1,660	-
3280	資本公積—其他	6,801	1	6,801	1
3200	資本公積總計	<u>89,181</u>	<u>9</u>	<u>89,181</u>	<u>8</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	13,289	1	7,284	1
3320	特別盈餘公積	2,931	-	3,078	-
3350	未分配盈餘	63,161	7	60,055	5
3300	保留盈餘總計	<u>79,381</u>	<u>8</u>	<u>70,417</u>	<u>6</u>
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(2,985)	-	(2,931)	-
3XXX	權益總計	<u>860,227</u>	<u>90</u>	<u>851,317</u>	<u>72</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 958,537</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,187,399</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：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及二七）				
4100	銷貨收入	\$449,044	99	\$428,834	95
4800	其他營業收入	<u>6,235</u>	<u>1</u>	<u>21,004</u>	<u>5</u>
4000	營業收入合計	455,279	100	449,838	100
	營業成本（附註九、十八、 二一及二七）				
5110	銷貨成本	<u>243,171</u>	<u>53</u>	<u>235,180</u>	<u>53</u>
5900	營業毛利	212,108	47	214,658	47
5920	與子公司之已實現銷貨利益	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>212,108</u>	<u>47</u>	<u>214,687</u>	<u>47</u>
	營業費用（附註八、十八及 二一）				
6100	推銷費用	33,550	8	38,542	8
6200	管理費用	49,731	11	44,173	10
6300	研究發展費用	69,150	15	66,862	15
6450	預期信用減損迴轉利益	<u>( 97 )</u>	<u>-</u>	<u>( 131 )</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>152,334</u>	<u>34</u>	<u>149,446</u>	<u>33</u>
6900	營業利益	<u>59,774</u>	<u>13</u>	<u>65,241</u>	<u>14</u>
	營業外收入及支出（附註十 及二一）				
7100	利息收入	750	-	4,497	1
7010	其他收入	268	-	434	-
7020	其他利益及損失	14,206	3	6,541	2

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
7050	財務成本	(\$ 236)	-	(\$ 3,404)	( 1)
7070	採用權益法認列之子公司 損益之份額	<u>1,616</u>	<u>1</u>	<u>( 792)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>16,604</u>	<u>4</u>	<u>7,276</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	76,378	17	72,517	16
7950	所得稅費用 (附註四及二 二)	<u>( 13,067)</u>	<u>( 3)</u>	<u>( 12,406)</u>	<u>( 3)</u>
8200	本期淨利	<u>63,311</u>	<u>14</u>	<u>60,111</u>	<u>13</u>
	其他綜合損益 (附註十八及 二十)				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	<u>( 164)</u>	<u>-</u>	<u>( 56)</u>	<u>-</u>
	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	<u>( 54)</u>	<u>-</u>	<u>147</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>( 218)</u>	<u>-</u>	<u>91</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 63,093</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,202</u>	<u>13</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	<u>\$ 63,311</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,111</u>	<u>13</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	<u>\$ 63,093</u>	<u>14</u>	<u>\$ 60,202</u>	<u>13</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.87</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 0.91</u>		<u>\$ 0.82</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：陳松青



會計主管：游譯嬋





和康證券股份有限公司  
個體財務報表

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	108 年 1 月 1 日餘額	本 公 積				保 留	盈 餘	未 分 配 盈 餘	換 算 差 額	庫 藏 股 票	權 益 總 額
		普 通 股	特 別 股	其 他	積						
A1	\$708,470	\$100,044	\$1,660	\$6,801	\$1,579	\$3,124	\$57,523	(\$3,078)	(\$33,144)	\$842,979	
B1	-	-	-	-	5,705	-	(5,705)	-	-	-	
B17	-	-	-	-	(46)	-	46	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(47,272)	-	-	(47,272)	
B7	-	-	-	-	-	-	(4,592)	-	-	(4,592)	
J1	-	-	-	(6,801)	-	-	-	-	-	-	
L1	(13,820)	(19,324)	-	-	-	-	-	-	33,144	-	
D1	-	-	-	-	-	-	60,111	-	-	60,111	
D3	-	-	-	-	-	-	(56)	147	-	91	
Z1	694,650	80,720	1,660	6,801	7,284	3,078	60,055	(2,931)	-	851,317	
B1	-	-	-	-	6,005	-	(6,005)	-	-	-	
B17	-	-	-	-	(147)	-	147	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(54,183)	-	-	(54,183)	
D1	-	-	-	-	-	-	63,311	-	-	63,311	
D3	-	-	-	-	-	-	(164)	(54)	-	(218)	
Z1	\$694,650	\$80,720	\$1,660	\$6,801	\$13,289	\$2,931	\$63,161	(\$2,985)	\$-	\$860,227	

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：游譯嬋

和康生物科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		109年度	108年度
	營業活動之淨現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 76,378	\$ 72,517
A20000	收益費損項目		
A20100	折舊費用（含投資性不動產折舊）	31,753	31,189
A20200	攤銷費用	1,162	1,013
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 97)	( 131)
A20900	財務成本	236	3,404
A21200	利息收入	( 750)	( 4,497)
A22400	採用權益法認列之子公司（利益）損失之份額	( 1,616)	792
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備利益	-	( 19)
A24000	與子公司之已實現銷貨利益	-	( 29)
A30000	營業資產及負債淨變動數		
A31130	應收票據	( 11,047)	( 905)
A31150	應收帳款	( 8,695)	15,924
A31160	應收帳款－關係人	25,427	( 27,882)
A31180	其他應收款	2,978	( 8,329)
A31200	存 貨	1,131	( 6,388)
A31230	淨確定福利資產	( 25)	( 40)
A31240	其他流動資產	( 9,229)	( 138)
A32150	應付票據及帳款	( 837)	2,979
A32180	其他應付款項	( 2,351)	3,577
A32230	其他流動負債	( 5,278)	4,877
A33000	營運產生之現金流入	99,140	87,914
A33100	收取之利息	815	4,497
A33300	支付之利息	( 8,819)	( 276)
A33500	支付之所得稅	( 16,230)	( 267)
AAAA	營業活動之淨現金流入	74,906	91,868
	投資活動之現金流量		
B06500	其他金融資產增加	( 20,458)	( 279,261)
B06600	其他金融資產減少	172,307	346,466

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度	108年度
B02700	取得不動產、廠房及設備	(\$ 10,739)	(\$ 23,073)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	-	19
B03700	存出保證金增加	( 20)	( 10)
B03800	存出保證金減少	30	10
B04500	取得無形資產	( 599)	( 664)
B06700	其他非流動資產增加	( 1,390)	( 898)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>139,131</u>	<u>42,589</u>
	籌資活動之現金流量		
C02900	償還特別股負債	( 214,539)	-
C03100	存入保證金減少	( 70)	-
C04500	發放現金股利	( 54,183)	( 51,864)
C04020	租賃負債本金償還	( 2,280)	( 2,239)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 271,072)</u>	<u>( 54,103)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加數	( 57,035)	80,354
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>250,469</u>	<u>170,115</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 193,434</u>	<u>\$ 250,469</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：陳松青



會計主管：游譯嬋



和康生物科技股份有限公司  
道德行為準則修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
<p>第四條：防止利益衝突： 本公司董事及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>上述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p>	<p>第四條：防止利益衝突： 本公司董事及經理人應以客觀及有效率的方式處理公務，且不以其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、<u>父母、子女</u>或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>上述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p>	<p>考量父母、子女均屬二親等以內之親屬，酌予精簡文字。</p>
<p>第十條：鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會之獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，<u>允許匿名檢舉</u>，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>檢舉人</u>的安全。</p>	<p>第十條：鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為： 公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會之獨立董事、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>呈報者</u>的安全。</p>	<p>參酌上市櫃公司誠信經營守則第23條允許匿名檢舉，修正相關文字。</p>
<p>第十四條：施行： 本規則經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。 本規則訂立於中華民國一〇四年五月五日 <u>第一次修訂於中華民國一〇九年三月二十七日</u> <u>第二次修訂於中華民國一〇九年十二月十四日</u></p>	<p>第十四條：施行： 本規則經董事會通過後施行，並提報股東會，修正時亦同。 本規則訂立於中華民國一〇四年五月五日 <u>本規則修訂於中華民國一〇九年三月二十七日</u></p>	<p>新增修正日期</p>

和康生物科技股份有限公司  
 公司章程修訂條文對照表

條次	修訂條文	現行條文	說明
第二條	<p>公司登記之經營業務範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. F108031 醫療器材批發業。</li> <li>2. F108011 中藥批發業。</li> <li>3. F108021 西藥批發業。</li> <li>4. F108040 化粧品批發業。</li> <li>5. IG01010 生物技術服務業。</li> <li>6. C802100 化粧品製造業。</li> <li>7. C801030 精密化學材料製造業。</li> <li>8. CF01011 醫療器材製造業。</li> <li>9. CE01030 光學儀器製造業。</li> <li>10. ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。</li> </ol>	<p>公司登記之經營業務範圍如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. F108031 醫療器材批發業（限中華民國行業標準分類4565鐘錶及眼鏡批發業、4571藥品及醫療用品批發業及4649其他機械器具批發業）。</li> <li>2. F108011 中藥批發業（限中華民國行業標準分類4571藥品及醫療用品批發業；但不含中藥製劑）。</li> <li>3. F108021 西藥批發業（限中華民國行業標準分類4571藥品及醫療用品批發業）。</li> <li>4. F108040 化粧品批發業（限中華民國行業標準分類4572化粧品批發業）。</li> <li>5. IG01010 生物技術服務業（限中華民國行業標準分類7210自然及工程科學研究發展服務業）。</li> <li>6. C802100 化粧品製造業（限中華民國行業標準分類1940化粧品製造業）。</li> <li>7. C801030 精密化學材料製造業（限中華民國行業標準分類1810基本化學材料製造業；硝化甘油、水銀法鹼氣、CFC、海龍、三氯乙烷、四氯化碳及聯合國禁止化學武器公約列管化學物質甲類化學品者除外）。</li> <li>8. CF01011 醫療器材製造業（限中華民國行業標準分類2760輻射及電子醫學設備製造業、3321眼鏡製造業及3329其他醫療器材及用品製造業）。</li> <li>9. CE01030 光學儀器製造業（限中華民國行業標準分類2729其他通訊傳播設備製造業、2730視聽電子產品製造業、2771照相機製造業、2779其他光學儀器及設備製造業及3321眼鏡製造業）。</li> </ol>	<p>因本公司已未含陸資，將本公司經營業務範圍以正面表列方式酌作修改，並新增第 10 項。</p>
第二十一條	<p>本章程訂立於中華民國八十七年十一月二十七日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十九年五月二日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十年八月三十一日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十一年七月二十九日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十二年五月三日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十二年九月二十五日。</p> <p>第六次修訂於中華民國九十三年五月十八日。</p> <p>第七次修訂於中華民國九十四年六月二十四日。</p> <p>第八次修訂於中華民國九十五年六月二十九日。</p> <p>第九次修訂於中華民國九十六年一月十九日。</p> <p>第十次修訂於中華民國九十六年六月二十九日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國九十七年六月二十三日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一〇〇年五月二十五日。</p> <p>第十四次修訂於中華民國一〇一年六月七日。</p> <p>第十五次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。</p> <p>第十六次修訂於中華民國一〇四年十二月二十五日。</p> <p>第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。</p> <p>第十八次修訂於中華民國一〇六年六月二十六日。</p> <p>第十九次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。</p> <p>第二十次修訂於中華民國一〇八年六月二十六日。</p> <p>第二十一次修訂於中華民國一〇九年六月二十九日。</p> <p>第二十二次修訂於中華民國一一〇年七月十二日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十七年十一月二十七日。</p> <p>第一次修訂於中華民國八十九年五月二日。</p> <p>第二次修訂於中華民國九十年八月三十一日。</p> <p>第三次修訂於中華民國九十一年七月二十九日。</p> <p>第四次修訂於中華民國九十二年五月三日。</p> <p>第五次修訂於中華民國九十二年九月二十五日。</p> <p>第六次修訂於中華民國九十三年五月十八日。</p> <p>第七次修訂於中華民國九十四年六月二十四日。</p> <p>第八次修訂於中華民國九十五年六月二十九日。</p> <p>第九次修訂於中華民國九十六年一月十九日。</p> <p>第十次修訂於中華民國九十六年六月二十九日。</p> <p>第十一次修訂於中華民國九十七年六月二十三日。</p> <p>第十二次修訂於中華民國九十九年六月二十八日。</p> <p>第十三次修訂於中華民國一〇〇年五月二十五日。</p> <p>第十四次修訂於中華民國一〇一年六月七日。</p> <p>第十五次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。</p> <p>第十六次修訂於中華民國一〇四年十二月二十五日。</p> <p>第十七次修訂於中華民國一〇五年六月二十四日。</p> <p>第十八次修訂於中華民國一〇六年六月二十六日。</p> <p>第十九次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。</p> <p>第二十次修訂於中華民國一〇八年六月二十六日。</p> <p>第二十一次修訂於中華民國一〇九年六月二十九日。</p>	<p>增訂修訂日期。</p>

**和康生物科技股份有限公司  
股東會議事規則修訂條文對照表**

修訂條文	現行條文	說明
<p>第三條 第一、二、三項略。 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。 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。<u>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。</u> 以下略...</p>	<p>第三條 第一、二、三項略。 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第一項各款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；<u>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。</u> 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。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。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。</u> 以下略...</p>	<p>一、為免上市公司誤解公司法第一百八十五條第一項各款之事項外皆可以臨時動議提出，擬將修訂前原條文所列公司法以外不得以臨時動議方式提出之其他法規條文納入。 二、配合公司法第一百七十二條第五項修訂，及經商字第 10700105410 號函，修訂本條。</p>
<p>第九條 第一項略。 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u> 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。 以下略...</p>	<p>第九條 第一項略。 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。 以下略...</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第二項。</p>
<p>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，<u>包含當選董事名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。</u> 以下略...</p>	<p>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，包含當選董事名單與其當選權數。 以下略...</p>	<p>為提升公司治理並維護股東之權益，修正第一項。</p>
<p>第二十條 本辦法訂定於中華民國九十九年六月十八日。 第一次修訂於中華民國一〇二年六月十八日。 第二次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第三次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。 第四次修訂於中華民國一〇九年六月二十九日。 第五次修訂於中華民國一一〇年七月十二日。</p>	<p>第廿條 本辦法訂定於中華民國九十九年六月十八日。 第一次修訂於中華民國一〇二年六月十八日。 第二次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第三次修訂於中華民國一〇七年六月二十六日。 第四次修訂於中華民國一〇九年六月二十九日。</p>	<p>增訂修訂日期。</p>

和康生物科技股份有限公司  
董事選舉辦法修訂條文對照表

修訂條文	現行條文	說明
第一條 為公平、公正、公開選任董事，爰依「上市上櫃公司治理實務守則」第二十一條及第四十一條規定訂定本辦法。		1. 依據 109 年 6 月 3 日證交所公告之董事選任程序參考範例修訂
第二條 條文略	第一條 條文略	原辦法第一條調整到第二條，內文不變
第三條 條文略	第二條 條文略	原辦法第二條調整到第三條，內文不變
第四條 本公司獨立董事之資格，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第二條、第三條以及第四條之規定。 本公司獨立董事之選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第五條、第六條、第七條、第八條以及第九條之規定，並應依據「上市上櫃公司治理實務守則」第二十四條規定辦理。	第三條 本公司獨立董事之資格及選任，應符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及相關法令規定辦理。 第四條 本公司設置獨立董事需載明於章程，由股東就獨立董事候選人名單中選任之。 獨立董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之，為審查獨立董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之獨立董事。 獨立董事與非獨立應一併進行選舉，分別計算，分別當選。	1. 原辦法第三條及第四條合併為第四條 2. 配合中華民國 107 年 12 月 19 日金管證發字第 1070345233 號函要求上市櫃公司全面設置獨立董事。 3. 依據 109 年 6 月 3 日證交所公告之董事選任程序參考範例修訂更詳細
第五條 本公司董事之選舉，應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。董事因故解任，致不足五人者，公司應於最近一次股東會補選之。但董事缺額達章程所定席次三分之一者，公司應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。 獨立董事之人數不足證券交易法第十四條之二第一項但書規定者，應於最近一次股東會補選之；獨立董事均解任時，應自事實發生之日起六十日內，召開股東臨時會補選之。		1. 原辦法第五條調整到第六條 2. 配合公司法第 192 條之 1 修正簡化提名董事之作業程序 3. 依據 109 年 6 月 3 日證交所公告之董事選任程序參考範例修訂更詳細。
第六條 條文略	第五條 條文略	原辦法第五條調整到第六條，內文不變
第七條 條文略	第六條 條文略	原辦法第六條調整到第七條，內文不變
第八條 條文略	第七條 條文略	原辦法第七條調整到第八條，內文不變
第九條 條文略	第八條 條文略	原辦法第八條調整到第九條，內文不變
	第九條 被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票被選舉人欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證明文件編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，	1. 配合金管會於 2019 年 4 月 25 日發布金管證交字第 1080311451 號令，上市（櫃）公司董事及監察人選舉自 2021 年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，

	應分別加填代表人姓名。	股東於股東會召開前即可從候選人名單知悉各候選人之姓名、學經歷等資訊，以股東戶號或身分證字號為辨明候選人身分之方式，即無必要，爰刪除本條。
第十條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用有召集權人製備之選票者。 二、以空白之選票投入投票箱者。 三、字跡模糊無法辨認或經塗改者。 四、所填被選舉人與董事候選人名單經核對不符者。 五、除填分配選舉權數外，夾寫其他文字者。	第十條 選舉票有下列情事之一者無效： 一、不用本公司董事會製備之選舉票者。 二、未經書寫之空白選舉票投入投票櫃者。 三、字跡模糊無法辨認者。 四、選舉票內所填寫之任何一項有塗改者。 五、所填被選舉人如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分證明文件編號經核對不符者。 六、除填被選舉人之戶名(姓名)或股東戶號(身分證明文件編號)及分配選舉權數外，夾寫其他文字者。 七、同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。 八、所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填股東戶號或身分證明文件編號可資識別者。	1. 股東得依公司法第173條規定，於特定情形下(如董事會不為召集之通知時)得報經主管機關許可，自行召集，擬配合調整本條第一款。 2. 另配合金管會於2019年4月25日發布金管證交字第1080311451號號令，上市(櫃)公司董事及監察人選舉自2021年起應採候選人提名制度，股東應就董事候選人名單中選任之，爰調整本條。
	第十一條 公司除經主管機關核准者外，董事間應有超過半數之席次，不得具有下列關係之一： 一、配偶。 二、二親等以內之親屬。	1. 依據109年6月3日證交所公告之董事選任程序參考範列相關內容已列入第3條文，故刪除此條
	第十二條 董事當選人不符前條規定時，應依下列規定決定當選之董事： 一、董事間不符規定者，不符規定之董事中所得選票代表選舉權較低者，其當選失其效力。	1. 依據109年6月3日證交所公告之董事選任程序參考範例刪除此條
第十一條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席或其指定人員當場宣布，包含董事當選名單與其當選權數。 以下略..	第十三條 投票完畢後當場開票，開票結果應由主席當場宣布董事當選名單與其當選權數。 以下略..	1. 原辦法第十三條調整到第十一條 2. 依據109年6月3日證交所公告之董事選任程序參考範例修訂文字
第十二條 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。 本辦法訂定於中華民國九十九年六月二十八日。 第一次修訂於中華民國一〇二年六月十八日。 第二次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第三次修訂於中華民國一〇九年六月二十九日。 第四次修訂於中華民國一一〇年七月十二日。	第十四條： 本辦法由股東會通過後施行，修正時亦同。 本辦法訂定於中華民國九十九年六月二十八日。 第一次修訂於中華民國一〇二年六月十八日。 第二次修訂於中華民國一〇四年六月二十二日。 第三次修訂於中華民國一〇九年六月二十九日。	1. 原辦法第十四條調整到第十二條 2. 新增修訂日期

和康生物科技股份有限公司  
辦理私募普通股  
必要性與合理性之評估意見

評估機構：台新綜合證券股份有限公司



代表人：郭嘉宏



中 華 民 國 1 1 0 年 5 月 1 3 日

和康生物科技股份有限公司(以下簡稱「該公司」或「和康公司」)擬於民國 110 年 5 月 14 日召開董事會討論，依證券交易法第四十三條之六之規定，在不超過 11,000 仟股額度內，辦理私募普通股案(以下簡稱「本案」或「本次私募案」)，本案尚須經過 110 年 6 月 30 日股東會通過。依「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」第四條第三項規定，董事會決議辦理私募有價證券前一年內至該私募有價證券交付日起一年內，經營權發生重大變動者，應洽請證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見，並載明於股東會開會通知，以作為股東是否同意之參考。

本意見書之內容僅作為和康公司 110 年度辦理私募之參考依據，不作為其它用途使用。本意見書係依據和康公司所提供擬於 110 年 5 月 14 日召開董事會之私募議案內容及其在公開資訊觀測站之公告資訊所得，若前述資料內容發生變化、未來該公司因本次私募案計劃變更或其它情事可能導致本意見書內容變動之影響，本意見書均不負任何法律責任，特此聲明。

#### 一、本案背景

和康公司於 110 年 3 月 9 日接獲大江生醫股份有限公司(以下簡稱大江公司)申報公開收購該公司普通股，根據公開收購申報公告資訊，該公司 8 名股東(其中含 2 席董事)與大江公司簽訂應賣協議書，承諾促使和康公司提前全面改選董事，並與大江公司共同提出董事名單，以其表決權支持該等董事候選人，透過該次公開收購，大江公司共取得該公司 12,792,881 股，占和康公司已發行總股數 69,465,000 股約 18.42%，截至 110 年 4 月底止，大江公司持有和康公司共計 17,579,881 股(其中 4,787,000 股為公開收購前即持有之股份)，約占和康公司總股數約 25.31%。

和康公司規劃於 110 年 6 月 30 日股東會全面改選董事，雖和康公司於 110 年 5 月 14 日召開董事會討論私募普通股案時，尚無董事席次變動超過三分之一之情事，惟經檢視該公司於 110 年 5 月 7 日公告之董事被提名名單，與該公司原董事會成員相較，預期於本次股東會改選後，董事席次變動將達三分之二(獨立董事不計入變動席次)，應有超過三分之一之情事，故依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，由證券承銷商出具辦理私募必要性與合理性之評估意見。

#### 二、本次私募案計畫內容

和康公司為因應未來長期發展所需，強化公司競爭力，擬私募不超過

11,000,000 股之普通股，並提請股東會授權董事會視市場狀況及公司實際需求，自股東會決議之日起一年內一次辦理。

本次私募普通股價格應不低於參考價格之八成，依據「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」規定，參考價格以不低於定價日前 1、3 或 5 個營業日擇一計算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，或定價日前 30 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，二基準計算價格較高者定之。定價日擬提請股東會授權董事會決定之。

### 三、辦理私募引進策略性投資人後，是否造成經營權發生重大變動尚無定論

該公司辦理私募之時間點將落於 110 年 6 月 30 日股東會之後，目前尚未確定應募人，故未來辦理私募普通股所引進之策略性投資人，將由本次股東會改選後之董事會洽定，目前尚難論定參與應募之策略性投資人是否取得董事席次以參與公司經營，故辦理私募引進策略性投資人後是否造成經營權發生重大變動尚無定論，惟該公司本年度股東會改選董事，新任董事任期為三年，另經檢視大江公司公開收購和康公司之申報公告資料，大江公司係為整合雙方研發能量、專業技術、銷售通路等資源，發揮互補效益，擴展全球醫材業務等策略合作目的進行公開收購並取得和康公司之經營權，公開收購完成後一年內並無轉讓和康公司股權之計畫，故基於前述目的並詢問公司管理當局，本次私募普通股後一年內應不致造成和康公司經營權再次移轉。

### 四、本次私募案之必要性及合理性

#### (一)辦理私募之必要性

和康公司之主要營業項目為膠原蛋白純化、各項疾病基因治療之生物製品之研發、生產及銷售、各類醫療器材、藥品、食品、面膜、保養品之批發和機密化學材料之生產及銷售，其膠原蛋白相關產品可分別應用於美容及醫療領域。

在美容保養品市場方面，根據市調公司 Statista 報導，全球美容保養品 2018 年銷售額達 5,078 億美元，隨著新興市場消費者開始使用化妝品，加上年齡層有年輕化的趨勢，以及天然與環保產品推陳出新帶動產業升級，估計 2021 年市場規模將達 6,030 億美元，複合成長率 CAGR 達 5.9%；在醫療市場方面，根據全球市場研究機構 TrendForce 生技產業報告指出，2018 年全球醫材市場規模達 4,442 億美元，至 2023 年產值將成長至 5,776 億美元，複合成長率達 5.4%。和康公司 107 年至 109 年營業收入分別為 427,680

仟元、452,199 仟元及 457,691 仟元，複合成長率為 3.45%，相較於整體產業市場規模，和康公司營收動能仍有相當成長空間。

和康公司致力於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。為掌握產業發展趨勢與全球商機，與產業相關廠商進行策略聯盟，實為提高競爭力及擴展市場版圖之常見可行方式。

該公司為滿足未來長期營運發展需求、引進策略性投資人辦理私募增資，將以公司業務發展相關、具合作綜效者為選擇應募人之考量，希冀能透過應募人之經驗技術，協助和康公司提升競爭優勢，預計完成後可強化財務結構、提升營運績效強化競爭力，為公司帶來正面效益。私募普通股三年內不得轉讓之限制，有利於該公司與策略性投資人建立長期合作關係，故和康公司本次辦理私募增資普通股有其必要性。

## (二)辦理私募之合理性

和康公司擬於民國 110 年 5 月 14 日董事會討論，並規劃於民國 110 年 6 月 30 日股東會討論辦理私募普通股，經查閱該公司所擬具本次私募案之董事會議案，其議案討論內容、定價方式、私募對象之選擇方式等尚符合證券交易法及相關法令規定。因和康公司最近年度為稅後純益且無累積虧損的情況，依據相關法規規定，本次私募資金用途應全部引進策略性投資人，預計將可提升市場競爭力並強化整體財務結構，以因應未來長期發展所需，另與公開募集比較，私募有價證券三年內不得轉讓之規定，將更可確保和康公司與策略性投資人間之長期合作關係，有助於公司營運穩定，對公司業務、財務及股東權益應有正面效益，故本次私募普通股案應屬合理。

## 五、結論

和康公司藉由本次辦理私募普通股引進策略性投資人以因應未來長期營運發展所需，預計除可健全公司財務結構外，更重要之目的為引進策略性投資人，藉此取得與策略性投資人長期穩定合作關係，以強化公司競爭力並提升營運績效，對該公司財務、業務及整體股東權益應有正面效益，故本次和康公司辦理私募現金增資發行普通股以進策略性投資人，應有其必要性與合理性。

## 附件九

## 董事候選人名單

姓名	學歷	經歷	現職	持有和康股數
大江生醫股份有限公司代表人林詠翔	中興大學植物系學士	1. 大江生醫(股)公司副總經理 2. 大江興業(股)公司生醫部經理 3. 新發國際生技科技(股)公司行銷副理	大江生醫(股)公司董事長兼總經理	大江生醫股份有限公司:17,579,881股; 林詠翔:0股
大江生醫股份有限公司代表人傅珍珍	逢甲大學財稅系學士	大江生醫(股)公司 經理	大江生醫(股)公司成本控制中心主管	大江生醫股份有限公司:17,579,881股; 傅珍珍:0股
大江生醫股份有限公司代表人黃振嘉	東吳大學法律學系學士	1. 富蘭德林法律事務所顧問 2. 大江生醫(股)公司法務襄理	大江生醫(股)公司治理主管	大江生醫股份有限公司:17,579,881股; 黃振嘉:0股
中加投資發展股份有限公司代表人李綉媛	美國 San Jose State University 經濟系碩士	1. 中加顧問(股)公司資深副總經理 2. 永裕顧問(股)公司協理 3. 中信證券國際部 證券分析師 4. 工研院電子所計畫管理師	中加顧問(股)公司總經理	中加投資發展股份有限公司:1,191,939股; 李綉媛:0股

## 獨立董事候選人名單

姓名	學歷	經歷	現職	持有和康股數
廖松淵	國立中興大學博士	1. 國立中興大學生命科學系副教授 2. 國立中興大學生命科學系講師 3. 國立中興大學生命科學系助教	1. 大江生醫(股)公司獨立董事 2. 國立中興大學生命科學系兼任副教授	0股
李世明	1. 國防醫學院醫學系 2. 美國加州大學生殖內分泌及不孕症研究員	1. 黎明婦產科醫師 2. 空軍總醫院婦產科主任 3. 空軍總醫院生殖醫學中心負責人	1. 中山醫院婦產科主治醫師 2. 中山醫院生殖中心負責人 3. 中山醫院副院長 4. 大江生醫股份有限公司獨立董事	0股
曾仲銘	1. 國立台灣交通大學工業工程研究所碩士 2. 國立台灣交通大學工業工程管理學系學士	1. 富爾特科技(股)公司行動加值事業部總監 2. 隆中網路(股)公司董事長	吉光片羽(股)公司創辦人暨執行長	0股

## 解除董事競業競止明細

提名類別	姓名	解除競業禁止
董事	大江生醫股份有限公司代表人林詠翔	大江生醫(股)公司董事長 大江生醫(股)公司總經理 大江生活(股)公司董事長(大江基因醫學(股)公司法人董事代表人) 大江基因醫學(股)公司董事長 台灣第一新藥(股)公司董事長(大江生醫(股)公司法人董事代表人) 台灣第一新藥(股)公司總經理 百岳特國際貿易(上海)有限公司董事長 百岳特生物技術(上海)有限公司董事長 百岳特美膚生物技術(上海)有限公司執行董事 百岳特生物科技(上海)有限公司執行董事 百岳特生物科技(上海)有限公司總經理 TCI HK LIMITED董事 GLUX HK LIMITED董事 光騰新藥(股)公司董事長(大江生醫(股)公司法人董事代表人) 司碼漢互動包材(股)公司董事(詠江投資(股)公司法人董事代表人)
董事	大江生醫股份有限公司代表人傅珍珍	大江生醫(股)公司成本控制中心主管
董事	大江生醫股份有限公司代表人黃振嘉	大江生醫(股)公司治理主管
董事	中加投資發展股份有限公司代表人李綉媛	永昕生物醫藥(股)公司董事(中加投資發展(股)公司法人董事代表人) 益得生物科技(股)公司董事(中加投資發展(股)公司法人董事代表人) 因華生技製藥(股)公司董事(中加投資發展(股)公司法人董事代表人) 昱厚生技(股)公司董事(中加投資發展(股)公司法人董事代表人) 育世博生物科技(股)公司董事 Acepodia, Inc董事
獨立董事	廖松淵	大江生醫(股)公司獨立董事
獨立董事	李世明	大江生醫(股)公司獨立董事
獨立董事	曾仲銘	無需解除