

# 和康生物科技股份有限公司

## 2023年股東常會議事錄

時 間：中華民國2023年6月19日(星期一)上午9:00

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60,367,714股（電子方式出席股數5,517,743股），佔本公司已發行股份總數84,699,158股之71.27%，出席股數已符合公司法規定之出席股數。

主 席：林詠翔



記 錄：趙美華



列 席：廖松淵獨立董事、曾仲銘獨立董事、李世明獨立董事、賴世明董事、陳敬亭董事、傅珍珍董事、吳瑞益財會經理、徐明釗會計師、鍾元珖律師。

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

案由一：本公司2022年度營業報告，敬請 鑒察。

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。

案由二：審計委員會審查2022年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說 明：審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

案由三：2022年度董事酬勞及員工酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說 明：(一) 依公司章程第19條的規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，應提撥不高於百分之五為董事酬勞。

(二) 經2023年3月22日董事會決議通過，提撥2022年度員工酬勞金額新台幣18,976,663元，董事酬勞金額為新台幣5,004,000元整，均以現金發放。

案由四：2022年度個別董事酬金報告，敬請 鑒察。

說 明：個別董事酬金報告，請參閱附件四。

案由五：本公司「誠信經營作業守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」報告，敬請鑒察。

說明：(一) 為強化公司治理，及實際營運需求，修訂「誠信經營作業守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」部分條文。

(二) 「誠信經營作業守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文前後對照表，請參閱附件五及附件六。

案由六：私募有價證券辦理情形報告案，敬請 鑒察。

說明：(一) 本公司2021年7月12日經股東會決議通過本公司辦理私募有價證券案，並於2021年7月27日董事會決議以每股32.83元發行價格增資7,534,235股，共計募集新台幣247,348,935元，其募得資金皆用於充實營運資金，以因應未來業務成長之需求。

(二) 截至2022年12月31日止，私募有價證券辦理情形及資金運用情形如下：

單位：新臺幣仟元

| 計畫項目             | 執行狀況 |    |         | 進度超前或落後情形<br>原因及改善計畫 |
|------------------|------|----|---------|----------------------|
| 充實營運資金<br>(銀行定存) | 支用金額 | 預定 | 247,348 | 無此情形                 |
|                  | 執行金額 | 實際 | 247,348 |                      |
| 合 計              | 支用金額 | 預定 | 247,348 |                      |
|                  | 執行金額 | 實際 | 247,348 |                      |

#### 肆、承認事項

(董事會提)

案由一：承認本公司2022年度營業報告書及決算表冊案，提請 承認。

說明：(一) 本公司2022年度個體財務報告暨合併財務報告及營業報告書業已編製完竣，個體財務報告暨合併財務報告業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師及支秉鈞會計師查核竣事，並2023年3月22日審計委員會審查及董事會決議通過。

(二) 2022年度營業報告書、會計師查核報告、個體財務報告暨合併財務報告，請參閱附件一及附件三。

(三) 謹提請 承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,367,714權

| 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 57,024,491 權    | 94.46%        |
| 反對權數 4,525 權         | 0.00%         |
| 無效權數 0 權             | 0.00%         |
| 棄權/未投票權數 3,338,698 權 | 5.53%         |

本案照原案表決通過。

(董事會提)

案由二：承認本公司2022年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：(一) 本次盈餘分配案以目前已發行股份總數84,699,158股為計算基礎，提撥現金股利每股0.5元，計新台幣42,349,579元。配發股票股利每股0.5元（每股配發0.05股，即每仟股配50股）。

(二) 2022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  
2022年度

單位：新台幣元

|                                 |             |               |
|---------------------------------|-------------|---------------|
| 期初未分配盈餘                         |             | \$ 2,014,604  |
| 確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘              | 1,126,916   |               |
| 員工認股權認列於保留盈餘                    | (4,027,497) |               |
| 2022 年度稅後淨利                     | 139,403,821 |               |
| 本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額 |             | 136,503,240   |
| 提列 10%法定盈餘公積                    |             | (13,650,324)  |
| 迴轉依法提列特別盈餘公積                    |             | (76,247)      |
| 期末可供分配盈餘                        |             | 124,791,273   |
| 盈餘分配項目                          |             |               |
| 現金股利(每股 0.5 元)                  |             | (42,349,579)  |
| 股票股利(每股 0.5 元)(註)               |             | (42,349,579)  |
| 期末未分配餘額                         |             | \$ 40,092,115 |

註：股票股利每股0.5元(每股配發0.05股，及每仟股配發50股)，預計發行新股4,234,957股。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



(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，致影響流通在外股份數量，每股配息率因而發生變動時，擬請股東常會授權董事長全權處理之。

(五) 本次現金股利計算至元為止，元以下無條件捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,367,714權

| 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 57,024,465 權    | 94.46%        |
| 反對權數 4,543 權         | 0.00%         |
| 無效權數 0 權             | 0.00%         |
| 棄權/未投票權數 3,338,706 權 | 5.53%         |

本案照原案表決通過。

## 伍、討論事項

### （董事會提）

案由一：本公司擬於2023年度辦理盈餘轉增資發行新股案，提請 討論。

說 明：(一) 本公司配發股票股利每股0.5元計42,349,570元，預計發行新股4,234,957股，每股面額新台幣10元整；按配股基準日股東名簿記載之股東持股比例每仟股無償配發50股，配發新股不足1股之畸零股，得由股東自停止過戶日起5日內向本公司股務代理機構登記，其拼湊後仍不足1股之畸零股則依面額計改發現金（計算至元），由董事長洽特定人按面額承購。

(二) 本公司嗣後因股本變動影響流通在外股數，而使股東配股配息率發生變動時，擬請股東常會授權董事會調整。

(三) 本次增資發行新股其權利義務與發行之普通股相同，有關本次增資發行新股之相關發行細節，若因主管機關要求或因應實際情況需要變更時，擬請股東常會授權董事會全權處理相關事宜。

決 議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：60,367,714權

| 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 57,023,143 權    | 94.45%        |
| 反對權數 7,869 權         | 0.01%         |
| 無效權數 0 權             | 0.00%         |
| 棄權/未投票權數 3,336,702 權 | 5.52%         |

本案照原案表決通過。

陸、臨時動議：無。

柒、散 會（上午09:20）

【本次股東常會股東均無提問】

## 和康生物科技股份有限公司 營業報告書

各位股東女士先生：

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)兩類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23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61張產品許可證。和康的願景就是朝向「加入並改善人類生活」而努力！2023年仍以「做好產品，服務全球化客戶，助力客戶全球化」的營運方針貫徹執行，並配以自動化設備發展，及提升員工福利網羅菁英人才。

截至2022年底和康已建立三個主要的業務團隊已服務全球客戶，全球業務中心人數達40人，分別是台灣直營團隊、中國業務團隊、國外業務團隊，積極打開全世界的市場，2022年共參加31場海內外展覽。台灣區將配合現有的經銷商，持續深耕台灣市場，舉辦Seminar，參加醫學會，進攻各大醫學中心、區域醫院和地區醫院、診所等；保健品於2022年6月正式於台灣醫療展上市，Formaderm® Young於2022年下半年重新上市，持續擴展產品線。中國業務團隊，已招募具中國醫療器械市場豐富經驗之業務。2022年已完成基礎工作，舉辦東方醫美整形大會，皮膚填補劑芙媞登系列於會議中大量曝光，在中國疫情的狀況下，2022年仍逆勢成長，相較於2021年，成長率超越100%。國外業務團隊2022年佈局各國認證並與TCI業務團隊共同合作，打造生物整合設計商社，以歐洲、美洲、東南亞、中東、非洲等全球化的客戶進行發展，2023年認證將陸續取得，助力客戶全球化。

研發設計中心則結合TCI集團12大實驗室，以及相關研發資源，2022年上市三項新產品ABEX長效型一劑型關節內注射劑，AAM滑鼠手專用小關節注射劑，SAB雙層膠原蛋白敷料。醫材新品從2022開始總計有16項大型計畫、4項臨床實驗，產品將不僅限於骨科、外科、醫美、眼科、牙科，預計2023~2026年產品將會陸續上市。針對現有的主力產品也將積極布局於歐洲，美洲，亞洲，非洲等地。

精準製造中心包含短中長期計畫，短期持續優化現有產能，中期導入新一代自動化機器，長期考慮擴廠並增建。短中期也將規劃多班制，滿足市場上的需求。同時為了留給下一代更好的生活環境，也執行溫室氣體盤查和進行廠務節能優化，本公司將秉持源自人類健康需求，以玻尿酸和膠原蛋白打造疾病解決方案，加入並改善人類生活。

## 2022年財務表現

### (一) 營運成果

單位：新台幣仟元

| 和康股份有限公司 |         |         |         |        |
|----------|---------|---------|---------|--------|
| 合併損益表    |         |         |         |        |
| 科目名稱     | 2022年   | 2021年   | 與前期增減數  | 變動%    |
| 營業收入     | 604,431 | 511,976 | 92,455  | 18.1%  |
| 營業成本     | 230,439 | 250,949 | -20,510 | -8.2%  |
| 營業毛利     | 373,992 | 261,027 | 112,965 | 43.3%  |
| 營業費用     | 245,376 | 171,080 | 74,296  | 43.4%  |
| 營業淨利     | 128,616 | 89,947  | 38,669  | 43.0%  |
| 營業外收(支)  | 37,164  | 7,519   | 29,645  | 394.3% |
| 稅前淨利     | 165,780 | 97,466  | 68,314  | 70.1%  |
| 所得稅費用    | 26,376  | 9,799   | 16,577  | 169.2% |
| 稅後淨利     | 139,404 | 87,667  | 51,737  | 59.0%  |

### (二) 財務獲利分析

1. 本公司2022年度營業收入淨額為新台幣604,431仟元，較2021年度511,976仟元增加92,455仟元，成長18%。其中生醫產品事業部營收558,720仟元，較110年414,874仟元增加143,846仟元，成長34.6%，主要係產品銷售之地區增加，並擴大客戶群體。
2. 在2022營業費用245,376仟元，相較2021年增加74,296仟元，主要為增加業務人員、展覽、研發臨床試驗、生物相容性、認證之投入。
3. 2021年度營業毛利為373,992仟元，較2021年度261,027仟元增加112,965仟元，成長43.3%。稅後淨利為139,404仟元，較2021年度成長59.0%。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



## 審計委員會審查報告書

茲准

審計委員會造送本公司2022年度財務報告，業經資誠聯合會計師事務所徐明釗會計師與支秉鈞會計師查核完竣，連同營業報告書暨盈餘分配案等各項表冊，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條規定繕具報告，報請鑒核。

此致

和康生物科技股份有限公司2023年股東常會

審計委員召集人：廖松淵



2 0 2 3 年 5 月 3 日

會計師查核報告

(112)財審報字第 22004274 號

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子公司（以下簡稱「和康集團」）民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達和康集團民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與和康集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

**關鍵查核事項**

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和康集團民國 111 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，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

和康集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入前十大客戶存在及發生

### 事項說明

和康集團主要從事生醫材料及保養品等之生產銷貨。銷售對象除台灣客戶外，另外銷對象遍布美洲、歐洲、中國大陸及東南亞，且個別客戶之交易條件不盡相同，須投入較多人力進行查核工作，且對於和康集團前十大客戶收入佔合併財務報表營業收入之比率重大，因此本會計師將和康集團前十大客戶銷貨收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十五)；銷貨收入之說明，請詳合併財務報告附註六(十七)。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及測試前十大客戶銷貨收入認列之內部控制程序，並測試其銷貨收入相關內部控制之有效執行。
2. 抽核前十大客戶銷貨收入之銷售訂單及出貨文件，確認其銷貨收入交易確實發生。
3. 抽核前十大客戶之期後銷貨退回與折讓之情形，確認其銷貨收入認列之真實性。

## 其他事項 – 個體財務報告

和康生物科技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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集團繼續經營之能力、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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

和康集團之治理單位（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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對和康集團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，以及使和康集團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集團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。本會計師負責集團查核案件之指導、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中華民國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，決定對和康集團民國 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗



會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                  | 附註     | 111 年 12 月 31 日 |               | 110 年 12 月 31 日 |               |
|--------------|------------------|--------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|              |                  |        | 金               | 額 %           | 金               | 額 %           |
| <b>流動資產</b>  |                  |        |                 |               |                 |               |
| 1100         | 現金及約當現金          | 六(一)   | \$              | 790,948 55    | \$              | 513,305 41    |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產一流動 | 六(二)及八 |                 |               |                 |               |
|              | 動                |        |                 | 10,316 1      |                 | 26,872 2      |
| 1150         | 應收票據淨額           | 六(三)   |                 | 28,999 2      |                 | 47,629 4      |
| 1170         | 應收帳款淨額           | 六(三)   |                 | 57,928 4      |                 | 45,625 4      |
| 1180         | 應收帳款－關係人淨額       | 七      |                 | 11,928 1      |                 | 16,692 1      |
| 1200         | 其他應收款            |        |                 | 60 -          |                 | 4,455 -       |
| 1210         | 其他應收款－關係人        | 七      |                 | 1,162 -       |                 | 5 -           |
| 130X         | 存貨               | 六(四)   |                 | 75,272 5      |                 | 78,954 6      |
| 1410         | 預付款項             | 六(五)   |                 | 15,744 1      |                 | 49,760 4      |
| 1470         | 其他流動資產           |        |                 | 889 -         |                 | 256 -         |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>    |        |                 | 993,246 69    |                 | 783,553 62    |
| <b>非流動資產</b> |                  |        |                 |               |                 |               |
| 1600         | 不動產、廠房及設備        | 六(六)   |                 | 434,622 30    |                 | 456,062 36    |
| 1755         | 使用權資產            | 六(七)   |                 | - -           |                 | 9,391 1       |
| 1760         | 投資性不動產淨額         | 六(八)   |                 | 8,828 1       |                 | 8,859 1       |
| 1780         | 無形資產             | 六(九)   |                 | 1,161 -       |                 | 1,830 -       |
| 1840         | 遞延所得稅資產          | 六(二十四) |                 | 3,192 -       |                 | 378 -         |
| 1900         | 其他非流動資產          | 六(五)   |                 | 6,674 -       |                 | 5,111 -       |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>   |        |                 | 454,477 31    |                 | 481,631 38    |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>      |        | \$              | 1,447,723 100 | \$              | 1,265,184 100 |

(續次頁)

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111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                      | 附註     | 111 年 12 月 31 日 |               | 110 年 12 月 31 日 |               |
|--------------------|----------------------|--------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                    |                      |        | 金               | 額 %           | 金               | 額 %           |
| <b>流動負債</b>        |                      |        |                 |               |                 |               |
| 2130               | 合約負債—流動              | 六(十七)  | \$              | 4,251 -       | \$              | 11,126 1      |
| 2150               | 應付票據                 |        |                 | - -           |                 | 100 -         |
| 2170               | 應付帳款                 |        |                 | 14,313 1      |                 | 16,772 1      |
| 2180               | 應付帳款—關係人             | 七      |                 | 21,626 1      |                 | 23,281 2      |
| 2200               | 其他應付款                | 六(十)   |                 | 82,498 6      |                 | 53,070 4      |
| 2220               | 其他應付款項—關係人           | 七      |                 | 1,579 -       |                 | 54 -          |
| 2230               | 本期所得稅負債              |        |                 | 27,169 2      |                 | 9,281 1       |
| 2280               | 租賃負債—流動              | 六(七)   |                 | - -           |                 | 2,362 -       |
| 2399               | 其他流動負債—其他            |        |                 | 64 -          |                 | 22 -          |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |        |                 | 151,500 10    |                 | 116,068 9     |
| <b>非流動負債</b>       |                      |        |                 |               |                 |               |
| 2570               | 遞延所得稅負債              | 六(二十四) |                 | 547 -         |                 | - -           |
| 2580               | 租賃負債—非流動             | 六(七)   |                 | - -           |                 | 7,278 1       |
| 2600               | 其他非流動負債              |        |                 | 19 -          |                 | 120 -         |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |        |                 | 566 -         |                 | 7,398 1       |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |        |                 | 152,066 10    |                 | 123,466 10    |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |        |                 |               |                 |               |
| 股本                 |                      | 六(十三)  |                 |               |                 |               |
| 3110               | 普通股股本                |        |                 | 846,991 59    |                 | 769,992 61    |
| 資本公積               |                      | 六(十四)  |                 |               |                 |               |
| 3200               | 資本公積                 |        |                 | 281,902 19    |                 | 264,392 21    |
| 保留盈餘               |                      | 六(十五)  |                 |               |                 |               |
| 3310               | 法定盈餘公積               |        |                 | 28,322 2      |                 | 19,604 1      |
| 3320               | 特別盈餘公積               |        |                 | 2,961 -       |                 | 2,985 -       |
| 3350               | 未分配盈餘                |        |                 | 138,518 10    |                 | 87,706 7      |
| 其他權益               |                      | 六(十六)  |                 |               |                 |               |
| 3400               | 其他權益                 |        | ( 3,037)        | -             | ( 2,961)        | -             |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |        |                 | 1,295,657 90  |                 | 1,141,718 90  |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |        |                 | 1,295,657 90  |                 | 1,141,718 90  |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾    |                      | 九      |                 |               |                 |               |
| 重大之期後事項            |                      | 十一     |                 |               |                 |               |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |        | \$              | 1,447,723 100 | \$              | 1,265,184 100 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                         | 附註                      | 111 年 度          | 110 年 度          |
|----------------------------|-------------------------|------------------|------------------|
|                            |                         | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                  | 六(十七)(十九)               | \$ 604,431 100   | \$ 511,976 100   |
| 5000 營業成本                  | 六(四)(十一)<br>(二十一)       | ( 230,439) ( 38) | ( 250,949) ( 49) |
| 5900 營業毛利                  |                         | 373,992 62       | 261,027 51       |
| 營業費用                       | 六(十一)<br>(二十一)<br>(二十二) |                  |                  |
| 6100 推銷費用                  |                         | ( 78,015) ( 13)  | ( 39,533) ( 8)   |
| 6200 管理費用                  |                         | ( 63,013) ( 10)  | ( 52,842) ( 10)  |
| 6300 研究發展費用                |                         | ( 99,632) ( 17)  | ( 75,681) ( 15)  |
| 6450 預期信用減損損失              |                         | ( 4,716) ( 1)    | ( 3,024) -       |
| 6000 營業費用合計                |                         | ( 245,376) ( 41) | ( 171,080) ( 33) |
| 6900 營業利益                  |                         | 128,616 21       | 89,947 18        |
| 營業外收入及支出                   |                         |                  |                  |
| 7100 利息收入                  | 六(十八)                   | 3,181 1          | 481 -            |
| 7010 其他收入                  | 六(十九)                   | 1,110 -          | 11,454 2         |
| 7020 其他利益及損失               | 六(二十)                   | 32,941 5         | ( 4,220) ( 1)    |
| 7050 財務成本                  | 六(二十一)                  | ( 68) -          | ( 196) -         |
| 7000 營業外收入及支出合計            |                         | 37,164 6         | 7,519 1          |
| 7900 稅前淨利                  |                         | 165,780 27       | 97,466 19        |
| 7950 所得稅費用                 | 六(二十四)                  | ( 26,376) ( 4)   | ( 9,799) ( 2)    |
| 8200 本期淨利                  |                         | \$ 139,404 23    | \$ 87,667 17     |
| 其他綜合損益                     |                         |                  |                  |
| 不重分類至損益之項目                 |                         |                  |                  |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數           |                         | \$ 1,127 -       | \$ 269 -         |
| 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<br>兌換差額 | 六(十六)                   | ( 76) -          | 24 -             |
| 8300 其他綜合損益(淨額)            |                         | \$ 1,051 -       | \$ 293 -         |
| 8500 本期綜合損益總額              |                         | \$ 140,455 23    | \$ 87,960 17     |
| 淨利歸屬於：                     |                         |                  |                  |
| 8610 母公司業主                 |                         | \$ 139,404 23    | \$ 87,667 17     |
| 綜合損益總額歸屬於：                 |                         |                  |                  |
| 8710 母公司業主                 |                         | \$ 140,455 23    | \$ 87,960 17     |
| 每股盈餘                       |                         |                  |                  |
| 9750 基本每股盈餘                |                         | \$ 1.65          | \$ 1.09          |
| 9850 稀釋每股盈餘                |                         | \$ 1.64          | \$ 1.09          |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註    | 歸屬於母公      |       |            |           |          | 業主之權       |            | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 權益總額 |
|-------------------|-------|------------|-------|------------|-----------|----------|------------|------------|-------------------|------|
|                   |       | 股          | 本     | 公          | 司         | 保        | 留          | 盈餘         |                   |      |
|                   |       | 普通         | 待分配股票 | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘      |            |                   |      |
| 110 年度            |       |            |       |            |           |          |            |            |                   |      |
| 110 年 1 月 1 日餘額   |       | \$ 694,650 | \$ -  | \$ 89,181  | \$ 13,289 | \$ 2,931 | \$ 63,161  | (\$ 2,985) | \$ 860,227        |      |
| 本期合併總損益           |       | -          | -     | -          | -         | -        | 87,667     | -          | 87,667            |      |
| 本期其他綜合損益          | 六(十六) | -          | -     | -          | -         | -        | 269        | 24         | 293               |      |
| 本期綜合損益總額          |       | -          | -     | -          | -         | -        | 87,936     | 24         | 87,960            |      |
| 109 年度盈餘指撥及分配     |       |            |       |            |           |          |            |            |                   |      |
| 提列法定盈餘公積          |       | -          | -     | -          | 6,315     | -        | ( 6,315)   | -          | -                 |      |
| 提列特別盈餘公積          |       | -          | -     | -          | -         | 54       | ( 54)      | -          | -                 |      |
| 發放現金股利            |       | -          | -     | -          | -         | -        | ( 56,267)  | -          | ( 56,267)         |      |
| 認列股份基礎給付          |       | -          | -     | 3,203      | -         | -        | ( 755)     | -          | 2,448             |      |
| 現金增資              |       | 75,342     | -     | 172,008    | -         | -        | -          | -          | 247,350           |      |
| 110 年 12 月 31 日餘額 |       | \$ 769,992 | \$ -  | \$ 264,392 | \$ 19,604 | \$ 2,985 | \$ 87,706  | (\$ 2,961) | \$1,141,718       |      |
| 111 年度            |       |            |       |            |           |          |            |            |                   |      |
| 111 年 1 月 1 日餘額   |       | \$ 769,992 | \$ -  | \$ 264,392 | \$ 19,604 | \$ 2,985 | \$ 87,706  | (\$ 2,961) | \$1,141,718       |      |
| 本期合併總損益           |       | -          | -     | -          | -         | -        | 139,404    | -          | 139,404           |      |
| 本期其他綜合損益          | 六(十六) | -          | -     | -          | -         | -        | 1,127      | ( 76)      | 1,051             |      |
| 本期綜合損益總額          |       | -          | -     | -          | -         | -        | 140,531    | ( 76)      | 140,455           |      |
| 110 年度盈餘指撥及分配     |       |            |       |            |           |          |            |            |                   |      |
| 提列法定盈餘公積          |       | -          | -     | -          | 8,718     | -        | ( 8,718)   | -          | -                 |      |
| 迴轉特別盈餘公積          |       | -          | -     | -          | -         | ( 24)    | 24         | -          | -                 |      |
| 發放股票股利            | 六(十五) | 76,999     | -     | -          | -         | -        | ( 76,999)  | -          | -                 |      |
| 認列股份基礎給付          |       | -          | -     | 17,510     | -         | -        | ( 4,026)   | -          | 13,484            |      |
| 111 年 12 月 31 日餘額 |       | \$ 846,991 | \$ -  | \$ 281,902 | \$ 28,322 | \$ 2,961 | \$ 138,518 | (\$ 3,037) | \$1,295,657       |      |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



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111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                  | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>    |                              |                              |
| 本期稅前淨利              | \$ 165,780                   | \$ 97,466                    |
| 調整項目                |                              |                              |
| 收益費損項目              |                              |                              |
| 預期信用減損損失            | 十二(二) 4,716                  | 3,024                        |
| 處分不動產、廠房及設備利益       | 六(二十) ( 1,026 )              | -                            |
| 租賃修改利益              | 六(二十) ( 256 )                | -                            |
| 折舊費用                | 六(六)(七) 28,713               | 31,870                       |
| 攤銷費用                | 六(九)(二十二) 869                | 1,031                        |
| 利息收入                | 六(十八) ( 3,181 )              | ( 481 )                      |
| 利息費用                | 六(二十一) 68                    | 196                          |
| 股份基礎給付酬勞成本          | 六(十二) 13,484                 | 2,448                        |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數    |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動      |                              |                              |
| 應收票據淨額              | 18,630 (                     | 12,065 )                     |
| 應收帳款                | ( 17,019 )                   | 4,253                        |
| 應收帳款－關係人淨額          | 4,764 (                      | 10,249 )                     |
| 其他應收款               | 4,395                        | 2,569                        |
| 其他應收款－關係人           | ( 1,157 )                    | ( 5 )                        |
| 存貨                  | 3,682                        | 8,030                        |
| 預付款項                | 34,016 (                     | 29,815 )                     |
| 其他流動資產              | ( 633 )                      | 47                           |
| 與營業活動相關之負債之淨變動      |                              |                              |
| 合約負債－流動             | ( 6,875 )                    | 7,363                        |
| 應付票據                | ( 100 )                      | 100                          |
| 應付帳款                | ( 2,459 )                    | ( 11,133 )                   |
| 應付帳款－關係人            | ( 1,655 )                    | 18,185                       |
| 其他應付款               | 29,657                       | 12,971                       |
| 其他應付款項－關係人          | 1,525                        | 54                           |
| 其他流動負債              | 42 (                         | 32 )                         |
| 營運產生之現金流入           | 275,980                      | 125,827                      |
| 收取之利息               | 3,181                        | 481                          |
| 支付之利息               | ( 68 )                       | ( 196 )                      |
| 支付所得稅               | ( 10,755 )                   | ( 8,519 )                    |
| 營業活動之淨現金流入          | 268,338                      | 117,593                      |
| <b>投資活動之現金流量</b>    |                              |                              |
| 取得不動產、廠房及設備支付現金數    | 六(六) ( 11,819 )              | ( 14,258 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備價款       | 6,281                        | -                            |
| 存出保證金減少             | 六(九) 2,002                   | -                            |
| 取得無形資產支付現金數         | 六(九) ( 150 )                 | ( 1,188 )                    |
| 其他非流動資產減少           | 35                           | 26,412                       |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加) | 16,556 (                     | 13,741 )                     |
| 預付設備款增加             | ( 2,473 )                    | -                            |
| 投資活動之淨現金流入(流出)      | 10,432 (                     | 2,775 )                      |
| <b>籌資活動之現金流量</b>    |                              |                              |
| 存入保證金(減少)增加         | ( 101 )                      | 101                          |
| 租賃本金償還              | 六(七) ( 950 )                 | ( 2,493 )                    |
| 現金增資                | -                            | 247,350                      |
| 發放現金股利              | -                            | ( 56,267 )                   |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入      | ( 1,051 )                    | 188,691                      |
| 匯率影響數               | ( 76 )                       | 34                           |
| 本期現金及約當現金增加數        | 277,643                      | 303,543                      |
| 期初現金及約當現金餘額         | 六(一) 513,305                 | 209,762                      |
| 期末現金及約當現金餘額         | 六(一) \$ 790,948              | \$ 513,305                   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22003680 號

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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中華民國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中華民國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，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對和康生物科技股份有限公司民國 111 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，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

和康生物科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 銷貨收入前十大客戶存在及發生

### 事項說明

和康生物科技股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)主要從事生醫材料及保養品等之生產銷貨。銷售對象除台灣客戶外，另外銷對象遍布美洲、歐洲、中國大陸及東南亞，且個別客戶之交易條件不盡相同，須投入較多人力進行查核工作，且對於和康生物科技股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)前十大客戶收入佔個體財務報表營業收入之比率重大，因此本會計師將和康生物科技股份有限公司及子公司(帳列「採用權益法之投資」)前十大客戶銷貨收入之存在及發生列為查核最為重要事項之一。

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十五)；銷貨收入之說明，請詳個體財務報告附註六(十八)；採用權益法之投資被投資相關資訊，請詳個體財務報告附註六(五)。

### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所述明之特定層面已執行之因應程序如下：

1. 瞭解及測試前十大客戶銷貨收入認列之內部控制程序，並測試其銷貨收入相關內部控制之有效執行。
2. 抽核前十大客戶銷貨收入之銷售訂單及出貨文件，確認其銷貨收入交易確實發生。
3. 抽核前十大客戶之期後銷貨退回與折讓之情形，確認其銷貨收入認列之真實性。

## 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制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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報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。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發

現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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 111 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐明釗

徐明釗



會計師

支秉鈞

支秉鈞



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029449 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 2 2 日

和康生技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                  | 附註       | 111 年 12 月 31 日 |                      | 110 年 12 月 31 日 |                      |
|--------------|------------------|----------|-----------------|----------------------|-----------------|----------------------|
|              |                  |          | 金               | 額 %                  | 金               | 額 %                  |
| <b>流動資產</b>  |                  |          |                 |                      |                 |                      |
| 1100         | 現金及約當現金          | 六(一)     | \$              | 764,600 53           | \$              | 497,271 39           |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 | 六(二)     |                 |                      |                 |                      |
|              | 動                |          |                 | 10,316 1             |                 | 26,872 2             |
| 1150         | 應收票據淨額           | 六(三)     |                 | 28,999 2             |                 | 47,629 4             |
| 1170         | 應收帳款淨額           | 六(三)     |                 | 47,165 3             |                 | 45,625 4             |
| 1180         | 應收帳款—關係人淨額       | 七        |                 | 65,263 4             |                 | 28,311 2             |
| 1200         | 其他應收款            |          |                 | 17 -                 |                 | 4,110 -              |
| 1210         | 其他應收款—關係人        | 七        |                 | 1,205 -              |                 | 46 -                 |
| 130X         | 存貨               | 六(四)     |                 | 63,657 4             |                 | 78,954 6             |
| 1410         | 預付款項             | 六(六)     |                 | 11,942 1             |                 | 49,759 4             |
| 1470         | 其他流動資產           |          |                 | 889 -                |                 | 184 -                |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>    |          |                 | <u>994,053 68</u>    |                 | <u>778,761 61</u>    |
| <b>非流動資產</b> |                  |          |                 |                      |                 |                      |
| 1550         | 採用權益法之投資         | 六(五)     |                 | 8,511 1              |                 | 8,496 1              |
| 1600         | 不動產、廠房及設備        | 六(七)     |                 | 434,622 30           |                 | 456,062 36           |
| 1755         | 使用權資產            | 六(八)     |                 | - -                  |                 | 9,391 1              |
| 1760         | 投資性不動產淨額         | 六(九)     |                 | 8,828 1              |                 | 8,859 1              |
| 1780         | 無形資產             | 六(十)     |                 | 1,161 -              |                 | 1,830 -              |
| 1840         | 遞延所得稅資產          | 六(二十五)   |                 | 3,164 -              |                 | 393 -                |
| 1900         | 其他非流動資產          | 六(六)(十二) |                 | 6,674 -              |                 | 5,111 -              |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b>   |          |                 | <u>462,960 32</u>    |                 | <u>490,142 39</u>    |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>      |          | \$              | <u>1,457,013 100</u> | \$              | <u>1,268,903 100</u> |

(續次頁)

和康生物科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益        |                | 附註     | 111年12月31日 |               | 110年12月31日 |               |
|--------------|----------------|--------|------------|---------------|------------|---------------|
|              |                |        | 金          | 額 %           | 金          | 額 %           |
| <b>流動負債</b>  |                |        |            |               |            |               |
| 2130         | 合約負債－流動        | 六(十八)  | \$         | 3,690 -       | \$         | 9,822 1       |
| 2150         | 應付票據           |        |            | - -           |            | 100 -         |
| 2170         | 應付帳款           |        |            | 14,841 1      |            | 17,536 1      |
| 2180         | 應付帳款－關係人       | 七      |            | 21,626 2      |            | 23,281 2      |
| 2200         | 其他應付款          | 六(十一)  |            | 75,587 5      |            | 52,610 4      |
| 2220         | 其他應付款項－關係人     | 七      |            | 1,579 -       |            | 54 -          |
| 2230         | 本期所得稅負債        | 六(二十五) |            | 27,132 2      |            | 9,281 1       |
| 2280         | 租賃負債－流動        |        |            | - -           |            | 2,362 -       |
| 2300         | 其他流動負債         |        |            | 63 -          |            | 21 -          |
| 21XX         | <b>流動負債合計</b>  |        |            | 144,518 10    |            | 115,067 9     |
| <b>非流動負債</b> |                |        |            |               |            |               |
| 2570         | 遞延所得稅負債        |        |            | 547 -         |            | - -           |
| 2580         | 租賃負債－非流動       |        |            | - -           |            | 7,278 1       |
| 2600         | 其他非流動負債        | 六(五)   |            | 16,291 1      |            | 4,840 -       |
| 25XX         | <b>非流動負債合計</b> |        |            | 16,838 1      |            | 12,118 1      |
| 2XXX         | <b>負債總計</b>    |        |            | 161,356 11    |            | 127,185 10    |
| <b>權益</b>    |                |        |            |               |            |               |
| <b>股本</b>    |                |        |            |               |            |               |
| 3110         | 普通股股本          | 六(十四)  |            | 846,991 58    |            | 769,992 61    |
| <b>資本公積</b>  |                |        |            |               |            |               |
| 3200         | 資本公積           | 六(十五)  |            | 281,902 19    |            | 264,392 20    |
| <b>保留盈餘</b>  |                |        |            |               |            |               |
| 3310         | 法定盈餘公積         | 六(十六)  |            | 28,322 2      |            | 19,604 2      |
| 3320         | 特別盈餘公積         |        |            | 2,961 -       |            | 2,985 -       |
| 3350         | 未分配盈餘          |        |            | 138,518 10    |            | 87,706 7      |
| <b>其他權益</b>  |                |        |            |               |            |               |
| 3400         | 其他權益           | 六(十七)  | (          | 3,037) -      | (          | 2,961) -      |
| 3XXX         | <b>權益總計</b>    |        |            | 1,295,657 89  |            | 1,141,718 90  |
| 3X2X         | <b>負債及權益總計</b> |        | \$         | 1,457,013 100 | \$         | 1,268,903 100 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



和康生物科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目                                | 附註                           | 111 年 度          | 110 年 度          |
|-----------------------------------|------------------------------|------------------|------------------|
|                                   |                              | 金 額 %            | 金 額 %            |
| 4000 營業收入                         | 六(十八)及七                      | \$ 521,159 100   | \$ 511,304 100   |
| 5000 營業成本                         | 六(四)(十四)<br>(二十四)<br>(二十五)及七 | ( 167,697) ( 32) | ( 250,949) ( 49) |
| 5900 營業毛利                         |                              | 353,462 68       | 260,355 51       |
| 5910 未實現銷貨利益                      | 六(五)                         | ( 13,818) ( 3)   | - -              |
| 5950 營業毛利淨額                       |                              | 339,644 65       | 260,355 51       |
| 營業費用                              | 六(十四)<br>(二十四)<br>(二十五)      |                  |                  |
| 6100 推銷費用                         |                              | ( 46,269) ( 9)   | ( 39,032) ( 8)   |
| 6200 管理費用                         |                              | ( 62,684) ( 12)  | ( 52,457) ( 10)  |
| 6300 研究發展費用                       |                              | ( 99,632) ( 19)  | ( 75,681) ( 15)  |
| 6450 預期信用減損損失                     |                              | ( 4,716) ( 1)    | ( 3,024) -       |
| 6000 營業費用合計                       |                              | ( 213,301) ( 41) | ( 170,194) ( 33) |
| 6900 營業利益                         |                              | 126,343 24       | 90,161 18        |
| 營業外收入及支出                          |                              |                  |                  |
| 7100 利息收入                         |                              | 3,084 1          | 470 -            |
| 7010 其他收入                         | 六(二十)及七                      | 1,144 -          | 11,453 2         |
| 7020 其他利益及損失                      | 六(二十一)                       | 32,924 6         | ( 3,205) ( 1)    |
| 7050 財務成本                         | 六(二十二)                       | ( 68) -          | ( 194) -         |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關<br>聯企業及合資損益之份額 | 六(五)                         | 2,359 1          | ( 1,285) -       |
| 7000 營業外收入及支出合計                   |                              | 39,443 8         | 7,239 1          |
| 7900 稅前淨利                         |                              | 165,786 32       | 97,400 19        |
| 7950 所得稅費用                        | 六(二十五)                       | ( 26,382) ( 5)   | ( 9,733) ( 2)    |
| 8200 本期淨利                         |                              | \$ 139,404 27    | \$ 87,667 17     |
| 其他綜合損益(淨額)                        |                              |                  |                  |
| 不重分類至損益之項目                        |                              |                  |                  |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                  |                              | \$ 1,127 -       | \$ 269 -         |
| 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<br>兌換差額        | 六(五)(十七)                     | ( 76) -          | 24 -             |
| 8300 本期其他綜合利益之稅後淨額                |                              | \$ 1,051 -       | \$ 293 -         |
| 8500 本期綜合利益總額                     |                              | \$ 140,455 27    | \$ 87,960 17     |
| 基本每股盈餘                            |                              |                  |                  |
| 9750 基本每股盈餘合計                     | 六(二十六)                       | \$ 1.65          | \$ 1.09          |
| 稀釋每股盈餘                            |                              |                  |                  |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                     | 六(二十六)                       | \$ 1.64          | \$ 1.09          |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



和康生物科技股份有限公司  
個體權益變動表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   |            | 保          | 留         | 盈        | 餘          | 國外營運機構<br>財務報表換算<br>之兌換差額 | 合 計          |
|-------------------|------------|------------|-----------|----------|------------|---------------------------|--------------|
| 附註                | 普通股股本      | 資本公積       | 法定盈餘公積    | 特別盈餘公積   | 未分配盈餘      |                           |              |
| <u>110 年度</u>     |            |            |           |          |            |                           |              |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 694,650 | \$ 89,181  | \$ 13,289 | \$ 2,931 | \$ 63,161  | (\$ 2,985)                | \$ 860,227   |
| 本期淨利              | -          | -          | -         | -        | 87,667     | -                         | 87,667       |
| 本期其他綜合損益          | 六(十七)      | -          | -         | -        | 269        | 24                        | 293          |
| 本期綜合損益總額          | -          | -          | -         | -        | 87,936     | 24                        | 87,960       |
| 109 年度盈餘指撥與分配     |            |            |           |          |            |                           |              |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -          | 6,315     | -        | ( 6,315)   | -                         | -            |
| 提列特別盈餘公積          | -          | -          | -         | 54       | ( 54)      | -                         | -            |
| 發放現金股利            | -          | -          | -         | -        | ( 56,267)  | -                         | ( 56,267)    |
| 認列股份基礎給付          | 六(十三)(二十四) | 3,203      | -         | -        | ( 755)     | -                         | 2,448        |
| 現金增資              | 75,342     | 172,008    | -         | -        | -          | -                         | 247,350      |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 769,992 | \$ 264,392 | \$ 19,604 | \$ 2,985 | \$ 87,706  | (\$ 2,961)                | \$ 1,141,718 |
| <u>111 年度</u>     |            |            |           |          |            |                           |              |
| 111 年 1 月 1 日餘額   | \$ 769,992 | \$ 264,392 | \$ 19,604 | \$ 2,985 | \$ 87,706  | (\$ 2,961)                | \$ 1,141,718 |
| 本期淨利              | -          | -          | -         | -        | 139,404    | -                         | 139,404      |
| 本期其他綜合損益          | 六(十七)      | -          | -         | -        | 1,127      | ( 76)                     | 1,051        |
| 本期綜合損益總額          | -          | -          | -         | -        | 140,531    | ( 76)                     | 140,455      |
| 110 年度盈餘指撥與分配     |            |            |           |          |            |                           |              |
| 提列法定盈餘公積          | -          | -          | 8,718     | -        | ( 8,718)   | -                         | -            |
| 迴轉特別盈餘公積          | -          | -          | -         | ( 24)    | 24         | -                         | -            |
| 發放股票股利            | 76,999     | -          | -         | -        | ( 76,999)  | -                         | -            |
| 認列股份基礎給付          | 六(十三)(二十四) | 17,510     | -         | -        | ( 4,026)   | -                         | 13,484       |
| 111 年 12 月 31 日餘額 | \$ 846,991 | \$ 281,902 | \$ 28,322 | \$ 2,961 | \$ 138,518 | (\$ 3,037)                | \$ 1,295,657 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



和康生物科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                   | 附註               | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|-------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>  |                  |                              |                              |
| 本期稅前淨利            |                  | \$ 165,786                   | \$ 97,400                    |
| 調整項目              |                  |                              |                              |
| 不影響現金流量之收益費損項目    |                  |                              |                              |
| 預期信用減損損失          | 六(三)             | 4,716                        | 3,024                        |
| 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 六(二十一)           | ( 1,026 )                    | ( 295 )                      |
| 租賃修改利益            |                  | ( 256 )                      | -                            |
| 採用權益法之長期股權投資損(益)  | 六(五)             | ( 2,359 )                    | 1,285                        |
| 折舊費用              | 六(六)(七)<br>(二十三) | 28,713                       | 31,705                       |
| 攤銷費用              | 六(二十三)           | 869                          | 1,031                        |
| 利息收入              | 六(十九)            | ( 3,084 )                    | ( 470 )                      |
| 利息費用              | 六(二十二)           | 68                           | 194                          |
| 股份基礎給付酬勞成本        | 六(十五)            | 13,484                       | 2,448                        |
| 未實現銷貨毛利           | 六(五)             | 13,818                       | -                            |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數  |                  |                              |                              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動    |                  |                              |                              |
| 應收票據              |                  | 18,630                       | ( 12,065 )                   |
| 應收帳款              |                  | ( 6,256 )                    | ( 1,922 )                    |
| 應收帳款－關係人          |                  | ( 36,952 )                   | ( 3,809 )                    |
| 其他應收款             |                  | 4,093                        | 1,548                        |
| 其他應收款－關係人         | 七                | ( 1,159 )                    | ( 6 )                        |
| 存貨                |                  | 15,297                       | 8,030                        |
| 預付款項              |                  | 37,817                       | ( 30,463 )                   |
| 其他流動資產            |                  | ( 705 )                      | 235                          |
| 與營業活動相關之負債之淨變動    |                  |                              |                              |
| 合約負債－流動           |                  | ( 6,132 )                    | 7,405                        |
| 應付票據              |                  | ( 100 )                      | 100                          |
| 應付帳款              |                  | ( 2,695 )                    | ( 10,369 )                   |
| 應付帳款－關係人          | 七                | ( 1,655 )                    | 18,185                       |
| 其他應付款             |                  | 23,206                       | 12,333                       |
| 其他應付款項－關係人        | 七                | 1,525                        | 54                           |
| 其他流動負債            |                  | 42                           | 10                           |
| 營運產生之現金流入         |                  | 265,685                      | 125,588                      |
| 收取之利息             |                  | 3,084                        | 470                          |
| 支付之利息             |                  | ( 68 )                       | ( 191 )                      |
| 所得稅支付數            |                  | ( 10,755 )                   | ( 8,395 )                    |
| 營業活動之淨現金流入        |                  | 257,946                      | 117,472                      |

(續次頁)

和康生物科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                     | 附註        | 111 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 110 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------|------------------------------|------------------------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>    |           |                              |                              |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少(增加) |           | \$ 16,556                    | (\$ 13,741)                  |
| 取得不動產、廠房及設備支付現金數    | 六(二十七)    | ( 11,819 )                   | ( 14,258 )                   |
| 處分不動產、廠房及設備價款       |           | 6,281                        | 295                          |
| 取得無形資產支付現金數         |           | ( 150 )                      | ( 1,188 )                    |
| 存出保證金減少(增加)         |           | 2,002                        | ( 1,482 )                    |
| 預付設備款增加             |           | ( 2,473 )                    | -                            |
| 其他非流動資產減少           |           | 35                           | 27,877                       |
| 投資活動之淨現金流入(流出)      |           | 10,432                       | ( 2,497 )                    |
| <u>籌資活動之現金流量</u>    |           |                              |                              |
| 租賃本金償還              | 六(七)(二十八) | ( 950 )                      | ( 2,320 )                    |
| 其他非流動負債(減少)增加       |           | ( 99 )                       | 99                           |
| 發放現金股利              |           | -                            | ( 56,267 )                   |
| 現金增資                | 六(十四)     | -                            | 247,350                      |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入      |           | ( 1,049 )                    | 188,862                      |
| 本期現金及約當現金增加數        |           | 267,329                      | 303,837                      |
| 期初現金及約當現金餘額         | 六(一)      | 497,271                      | 193,434                      |
| 期末現金及約當現金餘額         | 六(一)      | \$ 764,600                   | \$ 497,271                   |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：林詠翔



經理人：陳敬亭



會計主管：吳瑞益



附件四

個別董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元、%

| 職稱               | 姓 名              | 董事酬金      |               |          |               |             |               |               |               | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(註10) |           | 兼任員工領取相關酬金        |               |          |               |             |  |               |      | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註10) |           | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註11) |
|------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------------------|-----------|-------------------|---------------|----------|---------------|-------------|--|---------------|------|----------------------------------|-----------|---------------------------|
|                  |                  | 報酬(A)(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C)(註3) |               | 業務執行費用(D)(註4) |               |                            |           | 薪資、獎金及特支費等(E)(註5) |               | 退職退休金(F) |               | 員工酬勞(G)(註6) |  |               |      |                                  |           |                           |
|                  |                  | 本公司       | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                        | 財務報告內所有公司 | 本公司               | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司         |  | 財務報告內所有公司(註7) |      | 本公司                              | 財務報告內所有公司 |                           |
| 董 事              | 大江生醫(股)代表人：林詠翔   |           |               |          |               | 342         | 342           | 50            | 50            | 0.28                       | 0.28      | 2,400             | 2,400         |          |               | 1,820       |  | 1,820         |      | 3.31                             | 3.31      |                           |
|                  | 大江生醫(股)代表人：陳敬亭   |           |               |          |               | 70          | 70            | 70            | 70            | 0.10                       | 0.10      | 3,600             | 3,600         | 106      | 106           | 1,820       |  | 1,820         |      | 4.06                             | 4.06      |                           |
|                  | 大江生醫(股)代表人：黃振嘉   |           |               |          |               | 280         | 280           |               |               | 0.20                       | 0.20      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.20 | 0.20                             |           |                           |
|                  | 大江生醫(股)代表人：傅珍珍   |           |               |          |               | 342         | 342           | 40            | 40            | 0.27                       | 0.27      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.27 | 0.27                             |           |                           |
|                  | 大江生醫(股)代表人：邱琮傑   |           |               |          |               |             |               | 20            | 20            | 0.01                       | 0.01      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.01 | 0.01                             |           |                           |
|                  | 中加投資發展(股)代表人：李綉媛 |           |               |          |               | 600         | 600           | 50            | 50            | 0.47                       | 0.47      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.47 | 0.47                             |           |                           |
|                  | 台塑生醫(股)代表人：賴世明   |           |               |          |               |             |               | 30            | 30            | 0.02                       | 0.02      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.02 | 0.02                             |           |                           |
|                  | 環宇投資(股)代表人：徐立德   |           |               |          |               | 210         | 210           |               |               | 0.15                       | 0.15      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.15 | 0.15                             |           |                           |
|                  | 環宇投資(股)代表人：戴水泉   |           |               |          |               | 140         | 140           |               |               | 0.10                       | 0.10      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.10 | 0.10                             |           |                           |
|                  | 環宇財務顧問(股)代表人：張昌邦 |           |               |          |               | 140         | 140           |               |               | 0.10                       | 0.10      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.10 | 0.10                             |           |                           |
| 中加投資發展(股)代表人：陳松青 |                  |           |               |          | 210           | 210         |               |               | 0.15          | 0.15                       |           |                   |               |          |               |             |  | 0.15          | 0.15 |                                  |           |                           |
| 獨 立 董 事          | 廖松淵              |           |               |          |               | 342         | 342           | 190           | 190           | 0.38                       | 0.38      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.38 | 0.38                             |           |                           |
|                  | 李世明              |           |               |          |               | 342         | 342           | 110           | 110           | 0.32                       | 0.32      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.32 | 0.32                             |           |                           |
|                  | 曾仲銘              |           |               |          |               | 342         | 342           | 190           | 190           | 0.38                       | 0.38      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.38 | 0.38                             |           |                           |
|                  | 鄧泗堂              |           |               |          |               | 210         | 210           |               |               | 0.15                       | 0.15      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.15 | 0.15                             |           |                           |
|                  | 張立言              |           |               |          |               | 210         | 210           |               |               | 0.15                       | 0.15      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.15 | 0.15                             |           |                           |
|                  | 鄧世雄              |           |               |          |               | 210         | 210           |               |               | 0.15                       | 0.15      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.15 | 0.15                             |           |                           |
|                  | 陳昭龍              |           |               |          |               | 210         | 210           |               |               | 0.15                       | 0.15      |                   |               |          |               |             |  |               | 0.15 | 0.15                             |           |                           |

## 和康生物科技股份有限公司

## 「誠信經營作業守則」修訂條文對照表

| 修 訂 前                                                                                                                                                                                                      | 修 訂 後                                                                                                                                                                                                                 | 修 正 理 由                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| <p>第十七條（組織與責任）</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期（至少一年一次）向董事會報告。</p> | <p>第十七條（組織與責任）</p> <p>本公司之董事、經理人、受僱人、受任人及實質控制者應盡善良管理人之注意義務，督促公司防止不誠信行為，並隨時檢討其實施成效及持續改進，確保誠信經營政策之落實。</p> <p>本公司為健全誠信經營之管理，應設置隸屬於董事會之專責單位，配置充足之資源及適任之人員，負責誠信經營政策與防範方案之制定及監督執行，主要掌理下列事項，定期<del>（至少一年一次）</del>向董事會報告。</p> | 緣大江生醫股份有限公司對和康生物科技股份有限公司。 |
| <p>第二十八條</p> <p>本辦法訂定於中華民國一〇一年八月十六日。第一次修訂於中華民國一〇四年五月五日。第二次修訂於中華民國一〇八年十一月八日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇九年三月二十七日。</p>                                                                                               | <p>第二十八條</p> <p>本辦法訂定於中華民國一〇一年八月十六日。第一次修訂於中華民國一〇四年五月五日。第二次修訂於中華民國一〇八年十一月八日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇九年三月二十七日。</p> <p><u>第四次修訂於中華民國一一二年三月二十二日。</u></p>                                                                      | 因應修訂日期調整。                 |

和康生物科技股份有限公司

「誠信經營作業程序及行為指南」修訂條文對照表

| 修 訂 前                                                                                                                                                       | 修 訂 後                                                                                                                                                                  | 修 正 理 由                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第五條（專責單位）</p> <p>本公司指定<u>總經理室</u>為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期（至少一年一次）向董事會報告。</p> | <p>第五條（專責單位）</p> <p>本公司指定<u>董事長室</u>為專責單位（以下簡稱本公司專責單位），隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期<del>（至少一年一次）</del>向董事會報告。</p> | <p>緣大江生醫股份有限公司對和康生物科技股份有限公司具有實質控制力，為求內部控制程序管理一致性，爰依「大江生醫誠信程序及行為指南」對此條文進行修正。</p> |
| <p>第二十五條（附則）</p> <p>本作業程序及行為指南訂於中華民國一〇八年十一月八日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇九年三月二十七日。</p>                                                                             | <p>第二十五條（附則）</p> <p>本作業程序及行為指南訂於中華民國一〇八年十一月八日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇九年三月二十七日。</p> <p><u>第二次修訂於中華民國一一二年三月二十二日。</u></p>                                                    | <p>因應修訂日期調整附則說明內容。</p>                                                          |