



景岳生物科技股份有限公司

一百一十五年股東常會議事錄



開會時間：中華民國一一五年六月八日(星期一)上午十時十九分

開會地點：台南市永康區鹽行里永安一街 99 號（桂田酒店）

出席：本公司發行股數為 86,010,364 股，出席股東及股東代理人所代表股數為 49,742,430 股（含電子方式行使表決權 2,228,853 股）佔本公司已發行股份總數 86,010,364 股之 57.83%。

出席董事：董事長陳根德、董事楊得輝、董事林義雄、董事卓傳陣、獨立董事黃則仁、獨立董事高志斌、獨立董事林慶隆。

主席：陳根德



紀錄：葉天佑



宣佈開會(大會報告出席股數已達開會法定數額，主席依法宣佈開會。)

主席致詞(略)

一、報告事項

第一案：本公司 114 年度營業狀況報告，報請 公鑒。

說 明：114 年度營業報告書，請參附件一。

第二案：審計委員會審查本公司 114 年度決算表冊報告，報請 公鑒。

說 明：審計委員會114年度決算報告，請參閱附件二。

第三案：本公司 114 年度董事及員工酬勞分配情形報告，報請 公鑒。

說 明：

1. 本公司於115年3月9日董事會決議通過發放114年度董事及員工酬勞。
2. 114年度董事酬勞金額新台幣2,044,580元及員工酬勞新台幣4,089,160元均以現金方式發放。
3. 提撥員工酬勞中屬基層員工金額為新台幣3,168,567 元，占總提撥比例為77.49%。

第四案：本公司 114 年度股利分派情形報告，報請 公鑒。

說 明：

1. 本公司章程授權董事會決議分配現金股利每股新台幣 0.8 元（即盈餘分派現金股利每股新台幣 0.6 元及資本公積發放現金股利每股新台幣 0.2 元）。
2. 本公司董事會授權董事長訂定現金股利除息基準日、發放日及其他相關事宜，發放現金股利時，分配予股東之股利總額計算至元為止，元以下捨去。現金股利不足一元之畸零數額，轉為公司其他收入。
3. 本公司於 115 年 3 月 9 日經董事會通過，除息基準日為 115 年 4 月 14 日，並於 115 年 5 月 8 日發放完畢。

第五案：買回本公司股份決議及執行情形報告，報請 公鑒。

說 明：請參閱附件三。

二、承認事項

第一案：本公司 114 年度決算表冊，提請 承認。（董事會提）

說 明：

1. 本公司 114 年度營業報告書、財務報表已編製完成，其中財務報表業經安侯建業聯合會計師事務所查核竣事，連同營業報告書經本公司審計委員會審查完竣出具審查報告書在案。
2. 謹檢附營業報告書（請參閱附件一）、合併財務報表（請參閱附件四）、個體財務報表（請參閱附件四），敬請 承認。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,742,430 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：44,522,979 權 (含電子方式行使表決權：1,619,990 權)	95.29%
反對權數：95,504 權 (含電子方式行使表決權：95,504 權)	0.20%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：2,104,359 權 (含電子方式行使表決權：513,359 權)	4.50%

本議案經表決照原議案通過。

第二案：本公司 114 年度盈餘分配案，提請 承認。（董事會提）

說 明：本公司 114 年度盈餘分配業經本公司董事會決議通過，盈餘分配表請參閱附件五，敬請 承認。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,742,430 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：44,523,681 權 (含電子方式行使表決權：1,620,692 權)	95.29%
反對權數：95,504 權 (含電子方式行使表決權：95,504 權)	0.20%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：2,103,757 權 (含電子方式行使表決權：512,757 權)	4.50%

本議案經表決照原議案通過。

三、討論事項：

第一案：本公司股東會議事規則修正案，提請 討論。(董事會提)
說 明：

1. 本公司擬修改「股東會議事規則」部份條文。
2. 檢附修訂前後條文對照表，請參閱附件六，敬請 公決。

決 議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,742,430 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：44,521,877 權 (含電子方式行使表決權：1,618,888 權)	95.28%
反對權數：94,849 權 (含電子方式行使表決權：94,849 權)	0.20%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：2,106,116 權 (含電子方式行使表決權：515,116 權)	4.50%

本議案經表決照原議案通過。

四、選舉事項：

案 由：選舉第 11 屆董事。(董事會提)

說 明：

1. 本公司本屆董事將於 115 年 6 月 29 日止屆滿，依法應進行改選，原董事其任期至 115 年 6 月 29 日止屆滿後始解任，本次應選任董事九人其中獨立董事四人，新任董事任期自 115 年 6 月 30 日起至 118 年 6 月 29 日止。
2. 依據公司法第一百九十二條之一規定，截至提名期間屆止，除董事會提名董事候選人九名外，並無任何股東向本公司提出董事候選人。董事會提名董事候選人業經審查通過，請股東就候選人名單中選任之，名單請參閱附件七。
3. 敬請 選舉。

選舉結果：

職稱	戶號/身份證字號	當選人	得票權數
董事	888	陳根德	48,578,888
董事	25968	黃國杰	44,571,893
董事	927	楊得輝	44,399,069
董事	A1042*****	卓傳陣	44,340,614
董事	T1003*****	李翔宙	44,322,009
獨立董事	1074	陳仕坤	44,158,800
獨立董事	A2250*****	黃曼瑤	44,008,707
獨立董事	G1207*****	高志斌	44,084,737
獨立董事	L1024*****	林慶隆	44,052,017

五、其他事項：

第一案：解除本公司新任董事之競業禁止案。(董事會提)

說明：

1. 依公司法第二〇九條第一項規定「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」辦理。
2. 應公司業務之需要，本次股東會改選之董事可能發生同時擔任與本公司營業範圍類同之他公司董事之情形，請參閱附件八，擬提請股東會決議解除新任董事競業禁止之限制，敬請 公決。

決議：本議案表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：49,742,430 權

表決結果	占出席股東表決權
贊成權數：43,712,425 權 (含電子方式行使表決權：809,436 權)	93.55%
反對權數：762,289 權 (含電子方式行使表決權：762,289 權)	1.63%
無效權數：0 權 (含電子方式行使表決權：0 權)	0%
棄權及未投票權數：2,248,128 權 (含電子方式行使表決權：657,128 權)	4.81%

本議案經表決照原議案通過。

六、臨時動議：無

七、散會：同日上午 11 時 34 分。

備註 1：本股東常會議事錄僅載明會議進行要旨及議案結果；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。

備註 2：贊成、反對、無效、棄權及未投票權數占表決時出席股東表決權數之比例，係計算至小數點後第二位無條件捨去，因此可能有小數尾差，至其比例合計數不等於 100%。

附件一：114 年度營業報告書

景岳生物科技股份有限公司

114 年度營業報告書



各位親愛的股東大家好：

感謝各位股東在過去一年的支持與鼓勵。在此謹代表景岳生技股份有限公司（以下稱「本公司」）向各位致上最深的感謝之意。114 年全球經濟情勢依舊複雜多變，地緣政治因素造成區域衝突不斷，上半年面對美國關貿稅之亂造成匯率大幅變動、通膨壓力持續肆虐下，對市場造成影響，侵蝕了公司獲利。114 年下半年景岳透過多元化業務、以創新的產品及原料積極拓展國內外市場，114 年營收以 3.54 億元較去年微幅成長，來回應股東長久的支持。以下謹向各位股東簡要報告我們過去一年之經營成果：

一．114 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果：

本公司 114 年度主要功效產品系列已趨完備，並陸續推出新產品及獲得多項專利(至 114 年年底共計獲得 203 張各國專利證書，以屬地而言，有台灣、大陸、美國、英國、法國、德國、澳洲、日本、義大利等)。114 年業績因海外地區銷售增加，較 113 年業績成長約 3%，預計 115 年持續加強國內外通路產品行銷活動，積極參與國際展會拓展國外功效原料銷售。本公司持續進行生產製程、研發等核心技術提升與改善，同時積極與產學合作，期為公司創造更美好之營運成果。

(二)預算執行情形：

單位：新台幣仟元

項目/年度	114 年度預算	經會計師查核簽證	
		114 年度實際數	達成率(%)
營業收入	371,700	354,544	95.38
營業成本	118,944	110,517	92.92
營業毛利	252,756	244,027	96.55
營業費用	148,295	129,045	87.02
營業利益	104,461	114,982	110.07
營業外收(支)	(20,680)	(42,086)	(3.51)
稅前淨利	83,781	72,896	87.01
稅後淨利	-	57,198	-

註：上列財務資料為個體財務報告。

(三)財務收支及獲利能力分析：

單位：新台幣仟元

項目/年度		113 年度	114 年度
財務 收支	營業收入	345,164	354,544
	營業毛利	234,549	244,027
	稅前淨利/淨損	74,219	72,896
獲利 能力	股東權益報酬率(%)		4.29
	估實收資本額 比率(%)	營業利益	11.78
		稅前純益	8.58
	每股盈餘(元)		0.66

(四) 研究發展狀況：

單位：新台幣仟元

年度	研究發展費用	佔營業額%	主 要 成 果
110	25,524	5.96	•持續進行乳酸菌蒐尋、純化分離、保存 •持續進行功能性乳酸菌篩選及功能驗證
111	25,363	6.88	•功能性乳酸菌產品研發 •高密度發酵培養技術建立
112	26,657	8.61	•健康食品的開發及認證 •與學術單位展開多種功效性合作
113	26,310	7.62	•發表多篇國外重要期刊功效文獻 •持續進行國內外功能性乳酸菌專利申請
114	24,670	6.96	•與國內各大醫院進行人體臨床試驗 •研發新品，貼近市場需求

二．115 年度營業計畫概要

(一) 經營方針：115 年公司核心策略

1. 國際市場開拓：展示技術創新的研發成果，開拓國際市場。
2. 行銷方向：除現有通路市場外，積極開拓代工及原料市場。
3. 創新及持續研發導向：以創新並跳脫傳統思考方式開創新市場、以優於現有市場的研發概念創造出新的銷售市場、新的產品應用。
4. 配合食安法規建構完整食安管理系統，自上游原物料起至下游生產、儲運每年檢視，修正並提升管理素質及能力。
5. 持續優化生產組織結構，改善硬體設備，提升發酵技術，降低生產成本。
6. 大陸廠進行量產，內容重點將依法公告。

(二) 重要之產銷政策：

1.生產政策：

- (1)配合產品研發進度，持續優化製程及發酵能力。
- (2)定期檢視市場產銷及庫存狀況，防止呆滯料之發生。
- (3)優化產線規劃，加強人員教育訓練。

2.銷售政策：

- (1)以創新功效原料持續開發國外市場。
- (2)以符合消費者實際需求的創新產品開拓台灣及國外市場。
- (3)重視客戶開發與服務，針對客戶需求開發新產品，為客戶創造市場需求與附加價值。

3.研發政策：

- (1)針對市場趨勢迅速開發具有契機之新菌株。
- (2)持續進行基礎研發、製程研發、製劑研發，技術創新，以創造市場需求。
- (3)引進最新的研發技術及設備，引進研發人才，大幅提升研發能量。
- (4)教學醫院、學術、研究機構合作，提升研發能量。
- (5)進行各項健康食品認證及人體臨床實驗計畫。
- (6)適當引進有潛力之研發人才，強化研發人員教育訓練。

4.品質政策：

- (1)杜絕政府未嚴格管控卻嚴重影響廠商商譽之食品安全事件再發生，以高於政府法規更嚴格的方式控管產品品質，對於政府法規無管理處，採用歐美等先進國家的管理法規做為食品安全管理之參考依據。
- (2)生產使用原料依法規規定追溯其來源並規定登記建立產品履歷。
- (3)循環檢視品管操作技術，消除會產生檢驗失效、效率較低及安全顧慮之盲點。

5.工安及環保政策：

- (1)強化工安管理作業系統及組織，聘僱專業顧問人員加強防護工安。
- (2)定期檢查各場所、各項設備，尤其是電力系統檢查，消除檢查死角。
- (3)定期消防演練，使人員熟習防災、逃難及救災方法。
- (4)用電、用水、燃料節約管控。
- (5)使用太陽能預熱製程用水，落實節能減碳。
- (6)回收使用RO濾除水。
- (7)確實執行垃圾分類及回收。
- (8)積極宣導並落實永續發展之精神。

三．未來公司發展策略

1. 強化研發技術創新優勢，以專業研發技術及其獨家原料的競爭優勢，結合客製化代工服務，並透過積極參與國際研討會與展覽增加國際曝光度，逐步拓展海外市場。
2. 塑造企業優質及創新形象，創造景岳企業品牌資產價值。

四．受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

1. 益生菌市場逐年熱絡，大陸競爭廠商崛起速度快，國際市場競爭日益激烈。
2. 台灣的市場規模小、消費力道逐年衰弱，模仿之競品眾多，公司將朝產品差異化及同時強化線上通路平台整合，擴張實體通路布局，以增加商品滲透率提高競爭力。
3. 國際產品研發創新速度增快，台廠研發動能較低，需加大研發投資力道。
4. 國際政治角力、局勢詭譎多變，佈局歐美及東南亞市場以期市場過於集中之風險。

董事長：陳 根 德



經理人：陳 昱 瑾



會計主管：黃 照 堂



附件二：審計委員會審查報告

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 114 年度營業報告書、財務報告及盈餘分配表等決算書表，其中財務報告業經董事會委任安侯建業聯合會計師事務所蘇彥達、許振隆會計師查核完竣，並出具合併及個體查核報告在案。

上述決算表冊經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第十四條之四及公司法二百一十九條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

本公司一一五年股東常會

景岳生物科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃則仁



中 華 民 國 一 一 五 年 三 月 九 日

附件三：買回庫藏股執行情形

公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)

114 年 12 月 31 日

買 回 期 次	第 1 次(期)
買 回 目 的	維護公司信用及股東權益
買 回 期 間	114/05/29~114/07/28
買 回 區 間 價 格	14.32 元~30.74 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 501,000 股
已 買 回 股 份 金 額	10,334,384 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	50.1%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	普通股 501,000 股
累積持有本公司股份數量	0 股
累積持有本公司股份數量占 已發行股份總數比率(%)	0%

附件四：會計師查核報告書及 114 年度財務報表

會計師查核報告

景岳生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

景岳生物科技股份有限公司及其子公司(景岳集團)民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達景岳集團民國一一四年及一一三年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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，與景岳集團保持超然獨立，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，對景岳集團民國一一四年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨呆滯損失之評估

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八)；存貨之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(一)；存貨跌價損失之相關揭露，請詳合併財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

景岳集團之存貨主要為各類益生菌保健產品，其可能因市場需求等因素影響，導致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，使存貨產生呆滯情形，致存貨成本有高於淨變現價值之風險，因此，存貨呆滯損失之評估為本會計師執行景岳集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度。
- 取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡報表計算之正確性。
- 依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。

- 評估公司對存貨備抵損失相關資訊之揭露是否允當。

二、長期性非金融資產之減損評估

有關景岳生物科技(中國)有限公司長期性非金融資產減損評估之會計政策請詳合併財務報告附註四(十二)；長期性非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳合併財務報告附註五(二)；長期性非金融資產之減損評估說明，請詳合併財務報告附註六(七)及(八)。

關鍵查核事項之說明：

景岳生物科技(中國)有限公司所處產業之景氣易受市場環境影響，且長期性非金融資產之減損評估係依據外部專家之評估作為可回收金額之依據，其評估結果將直接影響長期性非金融資產帳列金額，因此，長期性非金融資產之減損評估係本會計師執行景岳集團合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估公司委任之外部評價專家之專業能力、適任能力及獨立性。
- 委任第三方評價專家協助檢視及評估評價報告中評價方法之選定及所使用相關假設之合理性。
- 評估公司管理階層針對有關長期性非金融資產減損評估之揭露是否允當。

其他事項

景岳生物科技股份有限公司已編製民國一一四年度及一一三年度之個體財務報告，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告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估景岳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景岳集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

景岳集團之治理單位(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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告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告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，惟其目的非對景岳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，以及使景岳集團繼

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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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景岳集團不再具有繼續經營之能力。

5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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，決定對景岳集團民國一一四年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蘇齊達



許振隆



證券主管機關：金管證審字第 1070304941 號
核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號
民國 一 一 五 年 三 月 九 日

景岳生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		114.12.31			113.12.31			負債及權益		114.12.31			113.12.31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	103,732	6	110,513	6		2100	短期借款(附註六(九)及八)	\$	23,501	2	20,478	1	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))		261,624	16	248,130	15		2130	合約負債－流動(附註六(十七))		22,039	1	40,049	2	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十七))		46,156	3	31,599	2		2170	應付票據及帳款		8,141	-	6,304	-	
1200	其他應收款		738	-	1,730	-		2200	其他應付款		42,717	3	43,316	3	
130X	存貨(附註六(五))		70,386	4	77,668	5		2230	本期所得稅負債		22,735	2	12,187	1	
1410	預付款項及其他流動資產		5,233	-	4,920	-		2280	租賃負債－流動(附註六(十二))		1,759	-	2,404	-	
1476	其他金融資產－流動(附註八)		67,440	4	67,170	4		2365	退款負債－流動(附註六(十一)及(十七))		1,577	-	3,165	-	
流動資產合計			555,309	33	541,730	32		2322	一年內到期長期借款(附註六(十)及八)		7,310	-	12,242	1	
非流動資產：								流動負債合計			129,779	8	140,145	8	
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		-	-	6,090	-		非流動負債：							
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))		914,628	55	972,217	57		2540	長期借款(附註六(十)及八)		44,896	3	49,227	3	
1755	使用權資產(附註六(八))		61,662	4	64,619	4		2570	遞延所得稅負債(附註六(十四))		5,519	-	3,114	-	
1780	無形資產		2,009	-	2,155	-		2580	租賃負債－非流動(附註六(十二))		32,841	2	34,261	2	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十四))		51,838	3	42,041	2		2645	存入保證金		2,318	-	2,318	-	
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十三))		9,290	1	8,296	1		非流動負債合計			85,574	5	88,920	5	
1980	其他金融資產－非流動(附註八)		67,440	4	67,170	4		負債總計			215,353	13	229,065	13	
1990	其他非流動資產		2,907	-	4,424	-		歸屬母公司業主之權益(附註六(十四)及(十五))：							
非流動資產合計			1,109,774	67	1,167,012	68		3110	普通股股本		860,104	52	865,114	50	
								3200	資本公積		351,774	21	353,744	21	
								3300	保留盈餘		113,340	7	128,017	8	
								3400	其他權益		5,663	-	4,904	-	
								歸屬於母公司業主之權益合計			1,330,881	80	1,351,779	79	
								36XX	非控制權益(附註六(六))		118,849	7	127,898	8	
								權益總計			1,449,730	87	1,479,677	87	
資產總計		\$	1,665,083	100	1,708,742	100		負債及權益總計		\$	1,665,083	100	1,708,742	100	

景岳生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

		114年度		113年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十七))	\$ 401,229	100	385,373	100
5000	營業成本(附註六(五)、(十三)、(十八)及十二)	149,595	37	147,194	38
5900	營業毛利	251,634	63	238,179	62
6000	營業費用(附註六(四)、(十二)、(十三)、(十八)、七及十二):				
6100	推銷費用	44,638	11	45,991	12
6200	管理費用	103,185	26	106,798	27
6300	研究發展費用	45,335	11	45,272	12
6450	預期信用減損損失(迴轉利益)	725	-	(516)	-
	營業費用合計	193,883	48	197,545	51
6900	營業淨利	57,751	15	40,634	11
7000	營業外收入及支出(附註六(十二)及(十九)):				
7100	利息收入	7,055	2	11,269	3
7020	其他利益及損失	2,789	1	16,534	4
7050	財務成本	(3,915)	(1)	(3,718)	(1)
	營業外收入及支出合計	5,929	2	24,085	6
7900	稅前淨利	63,680	17	64,719	17
7950	減:所得稅費用(附註六(十四))	15,698	4	16,968	5
8200	本期淨利	47,982	13	47,751	12
8300	其他綜合損益(附註六(十四)及(十五))				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數	860	-	871	-
8349	減:與不重分類之項目相關之所得稅	172	-	174	-
		688	-	697	-
8360	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	1,116	-	30,558	8
8399	減:與可能重分類之項目相關之所得稅	190	-	5,195	1
		926	-	25,363	7
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,614	-	26,060	7
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 49,596</u>	<u>13</u>	<u>73,811</u>	<u>19</u>
	本期淨利(損)歸屬於:				
8610	母公司業主	\$ 57,198	15	57,251	15
8620	非控制權益	(9,216)	(2)	(9,500)	(3)
		<u>\$ 47,982</u>	<u>13</u>	<u>47,751</u>	<u>12</u>
	綜合損益總額歸屬於:				
8710	母公司業主	\$ 58,645	15	78,728	20
8720	非控制權益	(9,049)	(2)	(4,917)	(1)
		<u>\$ 49,596</u>	<u>13</u>	<u>73,811</u>	<u>19</u>
	每股盈餘(虧損)(單位:新台幣元)(附註六(十六))				
9750	基本每股盈餘	\$ 0.66		0.66	
9850	稀釋每股盈餘	\$ 0.66		0.66	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長: 陳根德



經理人: 陳昱瑾



會計主管: 黃照堂



景岳生物科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益										
	普通股 股 本	資本公積	保留盈餘				其他權益		歸屬於母 公司業主 權益總計	非控制 權 益	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘	合 計	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額	庫藏股票			
民國一十三年一月一日餘額	\$ 865,114	377,102	46,479	5,579	37,909	89,967	(15,876)	-	1,316,307	132,815	1,449,122
本期淨利(損)	-	-	-	-	57,251	57,251	-	-	57,251	(9,500)	47,751
本期其他綜合損益	-	-	-	-	697	697	20,780	-	21,477	4,583	26,060
本期綜合損益總額	-	-	-	-	57,948	57,948	20,780	-	78,728	(4,917)	73,811
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	3,292	-	(3,292)	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	10,297	(10,297)	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(19,898)	(19,898)	-	-	(19,898)	-	(19,898)
資本公積配發現金	-	(23,358)	-	-	-	-	-	-	(23,358)	-	(23,358)
民國一十三年十二月三十一日餘額	865,114	353,744	49,771	15,876	62,370	128,017	4,904	-	1,351,779	127,898	1,479,677
本期淨利(損)	-	-	-	-	57,198	57,198	-	-	57,198	(9,216)	47,982
本期其他綜合損益	-	-	-	-	688	688	759	-	1,447	167	1,614
本期綜合損益總額	-	-	-	-	57,886	57,886	759	-	58,645	(9,049)	49,596
盈餘指撥及分配：											
提列法定盈餘公積	-	-	5,795	-	(5,795)	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,876)	15,876	-	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(69,209)	(69,209)	-	-	(69,209)	-	(69,209)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(10,334)	(10,334)	-	(10,334)
庫藏股註銷	(5,010)	(1,970)	-	-	(3,354)	(3,354)	-	10,334	-	-	-
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 860,104	351,774	55,566	-	57,774	113,340	5,663	-	1,330,881	118,849	1,449,730

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



會計主管：黃照堂



景岳生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 63,680	64,719
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	66,564	71,199
攤銷費用	391	393
預期信用減損損失(利益)	725	(516)
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(4,016)	1,230
利息費用	3,915	3,718
利息收入	(7,055)	(11,269)
股利收入	(330)	(330)
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1	18
未實現外幣兌換利益	(15,360)	(5,832)
收益費損項目合計	44,835	58,611
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：		
應收票據及帳款(增加)減少	(15,332)	7,182
其他應收款減少	647	33
存貨減少	7,066	10,096
預付款項及其他流動資產(增加)減少	(239)	4,096
淨確定福利資產－非流動增加	-	(88)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(7,858)	21,319
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(17,969)	6,074
應付票據及帳款增加(減少)	1,822	(1,548)
其他應付款(減少)增加	(763)	3,545
退款負債減少	(1,722)	(6,767)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(18,632)	1,304
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(26,490)	22,623
調整項目合計	18,345	81,234
營運產生之現金流入	82,025	145,953
收取之利息	8,061	11,297
收取之股利	330	330
支付之利息	(3,915)	(3,718)
支付之所得稅	(12,904)	(29,916)
營業活動之淨現金流入	73,597	123,946

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



會計主管：黃照堂



景岳生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表(續)

民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(609,616)	(682,900)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	603,190	710,481
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,106	-
取得不動產、廠房及設備	(3,407)	(44,054)
取得無形資產	(247)	(221)
其他金融資產減少(增加)	6,209	(67,337)
其他非流動資產減少	1,464	1,608
投資活動之淨現金流入(流出)	7,699	(82,423)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	45,841	42,166
短期借款減少	(43,007)	(21,798)
舉借長期借款	-	43,649
償還長期借款	(9,166)	(5,512)
存入保證金減少	-	(50)
租賃本金償還	(2,762)	(2,645)
資本公積配發現金	-	(23,358)
發放現金股利	(69,209)	(19,898)
庫藏股票買回成本	(10,334)	-
籌資活動之淨現金(流出)流入	(88,637)	12,554
匯率變動對現金及約當現金之影響	560	841
本期現金及約當現金(減少)增加數	(6,781)	54,918
期初現金及約當現金餘額	110,513	55,595
期末現金及約當現金餘額	\$ 103,732	110,513

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾

14



會計主管：黃照堂



會計師查核報告

景岳生物科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

景岳生物科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達景岳生物科技股份有限公司民國一一四年及一一三年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一四年及一一三年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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告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，與景岳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，對景岳生物科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下：

一、存貨呆滯損失之評估

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七)；存貨評價之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(一)；存貨跌價損失之相關揭露，請詳個體財務報告附註六(五)。

關鍵查核事項之說明：

景岳生物科技股份有限公司之存貨主要為各類益生菌保健產品，其可能因市場需求等因素影響，導致原有之產品可能過時或不再符合市場需求，使存貨產生呆滯情形，致存貨成本有高於淨變現價值之風險，因此，存貨呆滯損失之評估為本會計師執行景岳生物科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解管理階層所採用之存貨呆滯評價政策，並比較過去呆滯存貨之實際狀況，以評估過去管理階層估計之準確度。
- 取得存貨庫齡報表，選取樣本核至存貨異動單據，測試存貨庫齡報表計算之正確性。
- 依據存貨庫齡區間適用之呆滯提列比率，重新計算存貨備抵呆滯損失。
- 評估公司對存貨備抵損失相關資訊之揭露是否允當。

二、投資子公司之長期性非金融資產之減損評估

有關投資子公司之長期性非金融資產減損評估之會計政策請詳個體財務報告附註四(十二)；投資子公司之長期性非金融資產減損評估之會計估計及假設不確定性，請詳個體財務報告附註五(二)；投資子公司之長期性非金融資產之減損評估說明，請詳個體財務報告附註

六(六)。

關鍵查核事項之說明：

投資子公司所處產業之景氣易受市場環境影響，且投資子公司之長期性非金融資產之減損評估係依據外部專家之評估作為可回收金額之依據，其評估結果將直接影響長期性非金融資產帳列金額，因此，投資子公司之長期性非金融資產之減損評估係本會計師執行景岳生物科技股份有限公司個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 評估公司委任之外部評價專家之專業能力、適任能力及獨立性。
- 委任第三方評價專家協助檢視及評估評價報告中評價方法之選定及所使用相關假設之合理性。
- 評估公司管理階層針對有關長期性非金融資產減損評估之揭露是否允當。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估景岳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景岳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。

景岳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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告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告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，惟其目的非對景岳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，以及使景岳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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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景岳生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成景岳生物科技股份有限公司之

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，決定對景岳生物科技股份有限公司民國一一四年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蘇齊達



許振隆



證券主管機關：金管證審字第 1070304941 號

核准簽證文號：金管證六字第 0960069825 號

民國 一 一 五 年 三 月 九 日

景岳生物科技股份有限公司

資產負債表

民國一一四年及一一三年十二月三十一日

單位：新台幣千元

資 產		114.12.31			113.12.31			負債及權益		114.12.31			113.12.31		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
流動資產：								流動負債：							
1100	現金及約當現金(附註六(一))	\$	102,344	7	99,053	7	2130	合約負債－流動(附註六(十五))		\$	20,982	1	38,337	3	
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動(附註六(三))		261,624	18	248,130	17	2170	應付票據及帳款			7,964	1	6,304	-	
1170	應收票據及帳款淨額(附註六(四)及(十五))		43,729	3	28,230	2	2200	其他應付款			35,928	3	36,259	3	
1200	其他應收款		738	-	1,729	-	2230	本期所得稅負債			22,735	2	12,187	1	
1212	其他應收款－關係人(附註七)		20,147	1	18,640	1	2280	租賃負債－流動(附註六(十))			1,759	-	2,404	-	
130X	存貨(附註六(五))		37,427	3	37,948	3	2365	退款負債－流動(附註六(九)及(十五))			1,577	-	3,165	-	
1410	預付款項及其他流動資產		2,994	-	3,387	-		流動負債合計			90,945	7	98,656	7	
1476	其他金融資產－流動(附註八)		67,440	5	67,170	4		非流動負債：							
流動資產合計			536,443	37	504,287	34	2570	遞延所得稅負債(附註六(十二))			5,519	-	3,114	-	
非流動資產：							2580	租賃負債－非流動(附註六(十))			32,841	2	34,261	2	
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動(附註六(二))		-	-	6,090	-	2645	存入保證金			2,318	-	2,318	-	
1550	採用權益法之投資(附註六(六))		673,481	46	724,757	49		非流動負債合計			40,678	2	39,693	2	
1600	不動產、廠房及設備(附註六(七))		89,233	6	99,681	7		負債總計			131,623	9	138,349	9	
1755	使用權資產(附註六(八))		32,040	2	34,414	2		權益(附註六(十二)及(十三))：							
1780	無形資產		337	-	236	-	3110	普通股股本			860,104	59	865,114	58	
1840	遞延所得稅資產(附註六(十二))		51,838	3	42,041	3	3200	資本公積			351,774	24	353,744	24	
1975	淨確定福利資產－非流動(附註六(十一))		9,290	1	8,296	1	3300	保留盈餘			113,340	8	128,017	9	
1980	其他金融資產－非流動(附註八)		67,440	5	67,170	4	3400	其他權益			5,663	-	4,904	-	
1990	其他非流動資產		2,402	-	3,156	-		權益總計			1,330,881	91	1,351,779	91	
非流動資產合計			926,061	63	985,841	66		負債及權益總計			\$	1,462,504	100	1,490,128	100
資產總計		\$	1,462,504	100	1,490,128	100									

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



會計主管：黃照堂



景岳生物科技股份有限公司

綜合損益表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度		113年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入(附註六(十五))	\$ 354,544	100	345,164	100
5000 營業成本(附註六(五)、(十一)、(十六)及十二)	110,517	31	110,615	32
5900 營業毛利	244,027	69	234,549	68
6000 營業費用(附註六(四)、(十)、(十一)、(十六)、七及十二)：				
6100 推銷費用	44,040	12	45,366	13
6200 管理費用	59,610	17	61,474	18
6300 研究發展費用	24,670	7	26,310	7
6450 預期信用減損損失(迴轉利益)	725	-	(516)	-
營業費用合計	129,045	36	132,634	38
6900 營業淨利	114,982	33	101,915	30
7000 營業外收入及支出(附註六(十)及(十七))：				
7100 利息收入	7,050	2	11,248	3
7020 其他利益及損失	3,986	1	15,800	5
7050 財務成本	(897)	-	(909)	-
7070 採用權益法認列之子公司損益之份額	(52,225)	(15)	(53,835)	(16)
營業外收入及支出合計	(42,086)	(12)	(27,696)	(8)
7900 稅前淨利	72,896	21	74,219	22
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	15,698	4	16,968	5
8200 本期淨利	57,198	17	57,251	17
8300 其他綜合損益(附註六(十二)及(十三))				
8310 不重分類至損益之項目				
8311 確定福利計畫之再衡量數	860	-	871	-
8349 減：與不重分類之項目相關之所得稅	172	-	174	-
	688	-	697	-
8360 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	949	-	25,975	8
8399 減：與可能重分類之項目相關之所得稅	190	-	5,195	2
	759	-	20,780	6
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	1,447	-	21,477	6
8500 本期綜合損益總額	\$ 58,645	17	78,728	23
每股盈餘(單位：新台幣元)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘	\$ 0.66		0.66	
9850 稀釋每股盈餘	\$ 0.66		0.66	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



會計主管：黃照堂



景岳生物科技股份有限公司

權益變動表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	普通股 股本	資本公積	保留盈餘			合 計	其他權益	庫藏股票	權益總額
			法定盈 餘公積	特別盈 餘公積	未分配 盈 餘		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額		
民國一十三年一月一日餘額	\$ 865,114	377,102	46,479	5,579	37,909	89,967	(15,876)	-	1,316,307
本期淨利	-	-	-	-	57,251	57,251	-	-	57,251
本期其他綜合損益	-	-	-	-	697	697	20,780	-	21,477
本期綜合損益總額	-	-	-	-	57,948	57,948	20,780	-	78,728
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	3,292	-	(3,292)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	10,297	(10,297)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(19,898)	(19,898)	-	-	(19,898)
資本公積配發現金	-	(23,358)	-	-	-	-	-	-	(23,358)
民國一十三年十二月三十一日餘額	865,114	353,744	49,771	15,876	62,370	128,017	4,904	-	1,351,779
本期淨利	-	-	-	-	57,198	57,198	-	-	57,198
本期其他綜合損益	-	-	-	-	688	688	759	-	1,447
本期綜合損益總額	-	-	-	-	57,886	57,886	759	-	58,645
盈餘指撥及分配：									
提列法定盈餘公積	-	-	5,795	-	(5,795)	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	(15,876)	15,876	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	(69,209)	(69,209)	-	-	(69,209)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(10,334)	(10,334)
庫藏股註銷	(5,010)	(1,970)	-	-	(3,354)	(3,354)	-	10,334	-
民國一十四年十二月三十一日餘額	\$ 860,104	351,774	55,566	-	57,774	113,340	5,663	-	1,330,881

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



會計主管：黃照堂



景岳生物科技股份有限公司

現金流量表

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	114年度	113年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利	\$ 72,896	74,219
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	16,840	19,901
攤銷費用	120	103
預期信用減損損失(利益)	725	(516)
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨(利益)損失	(4,016)	1,230
利息費用	897	909
利息收入	(7,050)	(11,248)
股利收入	(330)	(330)
採用權益法認列之子公司損失之份額	52,225	53,835
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	1	-
未實現外幣兌換利益	(17,696)	(6,661)
不影響現金流量之收益費損項目合計	41,716	57,223
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：		
應收票據及帳款(增加)減少	(15,563)	10,255
其他應收款(增加)減少	(15)	34
其他應收款－關係人減少	829	742
存貨減少	521	11,486
預付款項及其他流動資產減少(增加)	393	(812)
淨確定福利資產－非流動增加	(134)	(88)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	(13,969)	21,617
與營業活動相關之負債之淨變動：		
合約負債(減少)增加	(17,355)	4,360
應付票據及帳款增加(減少)	1,660	(1,548)
其他應付款增加(減少)	(457)	2,931
退款負債減少	(1,588)	(6,767)
與營業活動相關之負債之淨變動合計	(17,740)	(1,024)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	(31,709)	20,593
調整項目合計	10,007	77,816
營運產生之現金流入	82,903	152,035
收取之利息	8,056	11,276
收取之股利	330	330
支付之利息	(897)	(909)
支付之所得稅	(12,904)	(29,916)
營業活動之淨現金流入	77,488	132,816

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



會計主管：黃照堂



景岳生物科技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一十四年及一十三年一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	114年度	113年度
投資活動之現金流量：		
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(609,616)	(682,900)
處分按攤銷後成本衡量之金融資產	603,190	710,481
處分透過損益按公允價值衡量之金融資產價款	10,106	-
取得不動產、廠房及設備	(3,195)	(1,731)
取得無形資產	(221)	(196)
其他金融資產增加(減少)	6,209	(67,337)
其他非流動資產減少	754	723
投資活動之淨現金流入(出)	7,227	(40,960)
籌資活動之現金流量：		
存入保證金減少	-	(50)
租賃本金償還	(2,762)	(2,645)
資本公積配發現金	-	(23,358)
發放現金股利	(69,209)	(19,898)
庫藏股票買回成本	(10,334)	-
籌資活動之淨現金流出	(82,305)	(45,951)
匯率變動對現金及約當現金之影響	881	688
本期現金及約當現金增加數	3,291	46,593
期初現金及約當現金餘額	99,053	52,460
期末現金及約當現金餘額	\$ 102,344	99,053

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



22

會計主管：黃照堂



附件五：114 年度盈餘分配表

本公司業經 115 年 3 月 9 日董事會決議 114 年度盈餘分配案如下：

景岳生物科技股份有限公司
114 年盈餘分配表

單位：新台幣元

項目	金額	
	小計	合計
期初保留盈餘		3,242,843
加：114 年度稅後淨利	57,197,465	
加：114 年保留盈餘調整數(註2)	688,378	
減：註銷庫藏股保留盈餘減少(註3)	(3,353,835)	
期末保留盈餘		57,774,851
減：提列10%法定盈餘公積	(5,453,201)	
加：迴轉特別盈餘公積	0	
可供分配盈餘		52,321,650
分配項目		
股東紅利(現金每股0.60元)	(51,606,219)	
分配項目合計		(51,606,219)
分配後累積盈餘		715,431
附註：		
1.資本公積配發現金，經擬每股配發金額為0.20元，提撥金額為17,202,073元。		
2.確定福利計劃精算(損)益688,378元。		
3.註銷庫藏股票於沖減同類庫藏股交易所產生之資本公積不足時，沖減保留盈餘3,353,835元		
4.按分配比例計算至元為止，元以下捨去。分配不足一元之畸零數額，列入公司其他收入。		

董事長：陳根德



經理人：陳昱瑾



會計主管：黃照堂



附件六：「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

景岳生物科技股份有限公司
股東會議事規則條文修正對照表

修正條文	現行條文	說明
第二條： （股東會召集及開會通知）本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會<u>三十日</u>前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 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、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，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；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。 股東會召集事由已載明全面改選董事、獨立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	第二條： （股東會召集及開會通知）本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於公司及其股務代理機構，且應於股東會現場發放。 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。 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、分割或第一百八十五條第一項各款之事項，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；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。 股東會召集事由已載明全面改選董事、獨立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	依金融監督管理委員會金管證交字第 1140385797 號規定修正

修正條文	現行條文	說明
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。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。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	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。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。 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，該提案不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。	

附件七：董事候選人名單

候選人類別	股東戶號或身份證字號	姓名	主要經（學）歷	現職	是否已連續擔任三屆獨立董事	目前持有股份
董事	888	陳根德	元智大學碩士 第4~8屆立法委員 桃園縣議會第13屆議長 本公司董事長	景岳生物科技(中國)有限公司董事長 景岳生物科技股份有限公司董事長	不適用	2,362,823 股
董事	25968	黃國杰	世新大學公共關係暨廣告學系碩士 本公司董事	景岳生物科技(中國)有限公司董事 景岳生物科技股份有限公司董事 友駿營造工程(股)公司執行長	不適用	6,158,000 股
董事	927	楊得輝	世新大學公共關係暨廣告學系碩士 本公司董事	景岳生物科技(中國)有限公司董事 景岳生物科技股份有限公司董事	不適用	1,583,792 股
董事	A1042XXXXX	卓傳陣	政治大學會計研究所碩士 廈門大學會計博士 信永中和會計師事務所執業會計師 高雄市會計師公會理事長 本公司董事	信永中和聯合會計師事務所資深合夥人 景岳生物科技(中國)有限公司監察人 景岳生物科技股份有限公司董事	不適用	0 股
董事	T1003XXXXX	李翔宙	陸軍官校正43期、國立中興大學國務研究所、美國喬治城大學戰略研究所。 憲兵司令、陸軍司令、國安局長、退輔會主委、駐丹麥大使。	和淞科技股份有限公司顧問 與彰京開發股份有限公司顧問	不適用	0 股
獨立董事	H1212XXXXX	陳仕坤	世新大學公共關係暨廣告學系碩士 鉅力建設(股)公司監察人 長鋒投資(股)公司董事長 擎都建設(股)公司監察人 本公司董事	鉅力建設(股)公司監察人 長鋒投資(股)公司董事長	否	30,000 股
獨立董事	A2250XXXXX	黃曼瑤	台大法律系司法組畢業 東吳法律系碩士 96年律師高考及格 明言律師事務所主持律師 桃園地方法院家事、民事調解委員 桃園市政府警察局法律諮詢委員 國防部陸軍總部國賠審議委員會委員	明言律師事務所主持律師	否	0 股
獨立董事	G1207XXXXX	高志斌	美國愛荷華州私立柏林頓大學哲學系博士 行政院研考會諮詢委員 前任國大代表 行政院公務人力發展中心及中央警察大學講座 景岳生物科技獨董、審計委員及薪酬委員	景岳生物科技獨董、審計委員及薪酬委員	否	0 股

候選人類別	股東戶號或 身份證字號	姓名	主要經（學）歷	現職	是否已連續 擔任三屆獨立董事	目前持有股份
獨立 董事	L1024XXXXX	林慶隆	國立政治大學財政研究所 碩士 美國諾瓦東南大學企業管 理研究所博士 台北市第六、七屆市議員 兆豐國際商業銀行董事 台北市國稅局稅務員 行政院國家發展基金投資 評估審議委員 國立台北商業技術學院、文 化大學兼任副教授 德明商專副教授兼財稅科 主任 中華民國企業經營管理顧 問協會理事長 景岳生物科技獨董、審計委 員	慶隆聯合會計師事務所 所長 慶隆商務企業(股)公司董 事長 金士頓商務股份有限公 司董事長 玩客商務股份有限公司 董事長 景岳生物科技獨董、審計 委員	否	0 股

附件八：董事候選人兼任情形

職稱	董事姓名	兼任競業公司名稱及職務
董事	陳根德	景岳生物科技(中國)有限公司董事長
董事	黃國杰	景岳生物科技(中國)有限公司董事 友駿營造工程(股)公司執行長
董事	楊得輝	景岳生物科技(中國)有限公司董事
董事	卓傳陣	信永中和聯合會計師事務所資深合夥人 景岳生物科技(中國)有限公司監察人
董事	李翔宙	和淞科技股份有限公司顧問 與彰京開發股份有限公司顧問
獨立董事	陳仕坤	鉅力建設（股）公司監察人 長鋒投資（股）公司董事長
獨立董事	林慶隆	慶隆聯合會計師事務所所長 慶隆商務企業(股)公司董事長 金士頓商務股份有限公司董事長 玩客棧旅館股份有限公司董事長