



# 立康生醫事業股份有限公司

## 115 年股東常會議事錄

時 間：中華民國 115 年 05 月 18 日(星期一)上午十時整

地 點：台南市永康區環工路 29 號(立康生醫事業股份有限公司國際會議廳)

出 席：親自出席及委託代理出席股數計 23,809,015 股(其中含電子投票 23,478,551 股)，  
佔本公司已發行股份總數 31,806,500 股之 74.85%。

列 席：董 事：黃雅翌女士、李慧千女士、林宏源先生

獨立董事：許瑞祥先生、陳志麟先生、陳志昌先生、黃釋瑩女士

會 計 師：勤業眾信聯合會計師事務所 李季珍會計師

主 席：鄭育修 董事長



紀 錄：高碧婕



一、宣佈開會：大會報告出席股數已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)

### 三、報告事項

#### 第一案

案 由：114 年度營業報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司 114 年度營業報告書請參閱附件一。

#### 第二案

案 由：114 年度審計委員會審查報告，敬請 鑒察。

說 明：本公司 114 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

#### 第三案

案 由：114 年度員工酬勞及董事酬勞分派報告案，敬請 鑒察。

說 明：

- (一) 依據本公司章程第十五條與公司「董事及功能性委員薪酬給付辦法」第五條第一項規定辦理。
- (二) 本公司 114 年度員工酬勞及董事酬勞分派比率業經 115 年 02 月 24 日薪資報酬委員會、審計委員會及董事會通過，擬分別以 114 年度之稅前淨利 5%及 3%分派之，員工酬勞分

派金額計新台幣 5,655,083 元；其中提撥 62%新台幣 3,512,083 元分派予基層員工；另董事酬勞分派金額計新台幣 3,393,050 元。

(三) 員工酬勞及董事酬勞擬全數以現金方式發放。

#### 第四案

案 由：114年度個別董事酬勞分派情形報告案，敬請 鑒察。

說 明：

(一) 依據本公司章程第十二條之三與公司「董事及功能性委員薪酬給付辦法」第三條、第五條規定辦理。

(二) 114 年度個別董事酬金分派情形，請參閱附件三

#### 第五案

案 由：修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文內容案，敬請 鑒察。

說 明：

(一) 依中華民國 114 年 09 月 08 日證櫃監字第 11400707782 號函辦理。

(二) 本公司「永續發展實務守則」修訂前後條文對照表，請參閱附件四。

### 四、承認事項

#### 第一案

(董事會提)

案 由：114 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：

(一) 本公司 114 年度之個體財務報表及合併財務報表，包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核簽證完竣。

(二) 本公司 114 年度營業報告書、會計師查核報告及上述財務報表，請參閱附件一及附件五，謹提請 承認。

決 議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,809,015 權(含電子投票：23,478,551 權)

| 項目       | 現場投票      | 電子投票         | 合計           | 佔表決權總數% |
|----------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 贊成權數     | 262,101 權 | 23,440,859 權 | 23,702,960 權 | 99.55%  |
| 反對權數     | 0 權       | 5,893 權      | 5,893 權      | 0.02%   |
| 無效權數     | 0 權       | 0 權          | 0 權          | 0.00%   |
| 棄權/未投票權數 | 68,363 權  | 31,799 權     | 100,162 權    | 0.42%   |

已達法令規定標準，本案照原案表決通過。

## 第二案

(董事會提)

案由：114 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：

- (一) 本公司 114 年度之稅後淨利為新台幣 83,824,387 元，加計年初未分配盈餘新台幣 181,467,855 元，並減除提列法定盈餘公積新台幣 8,382,439 元及提列特別盈餘公積新台幣 4,650,000 元後，本年度可供分配盈餘為新台幣 252,259,803 元。
- (二) 本次盈餘分配擬發放現金股利新台幣 63,613,000 元，每股配發 2.0 元；俟提報本年度股東常會通過後，授權董事會另訂定除權除息基準日、發放日及其他相關事宜。
- (三) 本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，分配未滿一元之畸零款合計數，列入公司其他收入。
- (四) 嗣後若因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動時，授權董事長調整之。
- (五) 本公司 114 年度盈餘分配表請參閱附件六，謹提請 承認。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,809,015 權(含電子投票：23,478,551 權)

| 項目       | 現場投票      | 電子投票         | 合計           | 佔表決權總數% |
|----------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 贊成權數     | 262,101 權 | 23,437,216 權 | 23,699,317 權 | 99.53%  |
| 反對權數     | 0 權       | 5,893 權      | 5,893 權      | 0.02%   |
| 無效權數     | 0 權       | 0 權          | 0 權          | 0.00%   |
| 棄權/未投票權數 | 68,363 權  | 35,442 權     | 103,805 權    | 0.43%   |

已達法令規定標準，本案照原案表決通過。

## 五、討論事項

### 第一案

(董事會提)

案由：修訂本公司「公司章程」部分條文內容案，，提請 討論。

說明：為配合公司實際營運修訂，擬修訂本公司「公司章程」部份條文內容「公司章程」，修訂前後條文對照表請參閱附件七。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,809,015 權(含電子投票：23,478,551 權)

| 項目   | 現場投票      | 電子投票         | 合計           | 佔表決權總數% |
|------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 贊成權數 | 262,101 權 | 23,418,484 權 | 23,680,585 權 | 99.46%  |
| 反對權數 | 0 權       | 30,774 權     | 30,774 權     | 0.12%   |

|          |          |          |          |       |
|----------|----------|----------|----------|-------|
| 無效權數     | 0 權      | 0 權      | 0 權      | 0.00% |
| 棄權/未投票權數 | 68,363 權 | 29,293 權 | 97,656 權 | 0.41% |

已達法令規定標準，本案照原案表決通過。

## 第二案

(董事會提)

案由：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文內容案，提請討論。

說明：為配合金融監督管理委員會 114 年 07 月 24 日金管證發字第 1140383333 號令規定，擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文內容，「取得或處分資產處理程序」，修訂前後條文對照表請參閱附件八。

決議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,809,015 權(含電子投票：23,478,551 權)

| 項目       | 現場投票      | 電子投票         | 合計           | 佔表決權總數% |
|----------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 贊成權數     | 262,101 權 | 23,321,028 權 | 23,583,129 權 | 99.05%  |
| 反對權數     | 0 權       | 128,230 權    | 128,230 權    | 0.53%   |
| 無效權數     | 0 權       | 0 權          | 0 權          | 0.00%   |
| 棄權/未投票權數 | 68,363 權  | 29,293 權     | 97,656 權     | 0.41%   |

已達法令規定標準，本案照原案表決通過。

## 六、選舉事項

案由：全面改選董事案。

(董事會提)

說明：

- (一) 本公司第十四屆董事任期將於 115 年 05 月 30 日屆滿，依法擬於本次股東常會提前全面改選。
- (二) 依公司章程第 11 條規定應改選董事八席(含獨立董事四席)，董事選舉係採候選人提名制，任期三年，自 115 年股東常會選任後即就任，任期自 115 年 5 月 18 日起至 118 年 5 月 17 日止，連選得連任。原任董事(含獨立董事)任期至本次股東會完成時止。
- (三) 本公司董事之選舉方式採單記名累積選舉法。
- (四) 經 115 年 02 月 24 日董事會議決通過「董事(含獨立董事)候選人名單」如下表：

| 類別 | 姓名                          | 主要學歷                                              | 主要經歷                                                             | 現職                                                       | 持有股數      | 是否已連<br>續擔任三<br>屆獨立董<br>事 |
|----|-----------------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------|---------------------------|
| 董事 | 宏育投資(股)<br>公司代表人：<br>鄭育修(男) | University<br>of<br>Toledo, OH, U<br>SA 藥學系<br>碩士 | 台灣製藥工業同<br>業公會常務監<br>事、華民國藥<br>事、華民國藥<br>中協會常務監<br>事、中華民國<br>製藥發 | 立康生醫事業<br>(股)公司總經理<br>生春堂製藥工<br>(股)公司法人董<br>事代表人及總<br>經理 | 344,991 股 | 不適用                       |

| 類別   | 姓名                    | 主要學歷                                              | 主要經歷                                                       | 現職                                                                                                                                         | 持有股數        | 連任三屆<br>是否獨立<br>是續屆 |
|------|-----------------------|---------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------------|
|      |                       |                                                   | 展覽協會理事、營養師公會理事、台灣工業監督、中華民國工業區總商會理事                         | 立康生物科技(股)公司董事長及總經理<br>超群檢驗科技(股)公司董事長<br>益邦投資(股)有限公司董事長<br>宏育投資(股)公司董事長<br>健業管理顧問(股)公司董事<br>尚毅投資(股)公司董事長<br>南友投資(股)公司董事長<br>磨法生物科技(股)公司法人董事 |             |                     |
| 董事   | 立康生物科技(股)公司代表人：黃雅翌(女) | 高雄醫學大學醫學博士<br>University of Toledo, OH, USA 藥學系碩士 | 台灣製藥工業發展委員會副主委<br>製藥工業發展委員會監事<br>華民會監事<br>中展協會工業法規委員       | 生春堂製藥工業(股)公司協理<br>立康生物科技(股)公司協理<br>超群檢驗科技(股)公司董事及實驗室主管<br>實宏育投資(股)公司董事<br>南友投資(股)公司監察人<br>慶帝開發(股)公司董事長<br>醫鈦康(股)公司代表人                      | 6,103,362 股 | 不適用                 |
| 董事   | 立康生物科技(股)公司代表人：李慧千(女) | 台北大學法律系                                           | 台南市政府家庭暴力防治委員會<br>台南市政府勞工局委員<br>台南市政府視評委員<br>台南市政府消費爭議調解委員 | 運鞍法律事務所<br>合署律師(股)公司<br>燦星網通(股)公司獨立董事                                                                                                      | 6,103,362 股 | 不適用                 |
| 董事   | 宏育投資(股)公司代表人：林宏源(男)   | 大同大學經營碩士<br>研究所<br>台北大學會計系                        | 勤業眾信聯合會計師事務所副理                                             | 新誠會計師事務所<br>新誠會計師事務所<br>新誠財務管理顧問有限公司<br>培爾生技股份有限公司董事<br>昌公司電器股份有限公司董事<br>惠光(股)公司獨立董事<br>大統遊樂文化(股)公司臨時管理人                                   | 344,991 股   | 不適用                 |
| 獨立董事 | 鮑力恒(男)                | 美國密西根大學藥學博士                                       | 長庚科技大學-健康產業科技研究發展所教授/食品化妝品安全研究中                            | 國防醫學院-兼任教授<br>財團法人醫藥工業技術發展中心                                                                                                               | 0           | 否                   |

| 類別   | 姓名     | 主要學歷                                | 主要經歷                                                                                                                                                                                                                  | 現職                                                                                                        | 持有股數 | 是否已連任<br>獨立董事 |
|------|--------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------|
|      |        |                                     | 心(民生產業研<br>發中心)主任/食<br>品安全實驗室<br>(TFDA及TAF認證<br>實驗室)主管/保<br>健營養系合聘教<br>授<br>台灣受試者保護<br>協會-董事<br>台灣臨床研究倫<br>理審查學會-董事<br>社團法醫學會-理事<br>物品品質協會-理事<br>國防醫學院藥學<br>系-副教授<br>環球科技大學-生<br>物技術系主任<br>財團法人全國認<br>證基金會-評鑑技<br>術專家 | -董事<br>財團法人中華藥<br>學基金會-<br>董事                                                                             |      |               |
| 獨立董事 | 陳志昌(男) | 國立雲林大學<br>科技管理博士                    | 帛漢(股)公司董<br>事<br>台灣首府大學企<br>業管理系系主任<br>萬興(股)公司監<br>察人                                                                                                                                                                 | 帝碩科技(股)公<br>司董事<br>萬工業(股)公<br>司獨立董事<br>宏佳騰動力科技<br>(股)公司獨立董<br>事<br>佑實業(股)公<br>司獨立董事<br>國立雲林科技大<br>學兼任助理教授 | 0    | 否             |
| 獨立董事 | 陳志麟(男) | 中山醫學院口腔<br>醫學研究所博士<br>中大生物科學研<br>究所 | 台中市藥師公會<br>理事<br>中華民國醫藥發<br>展協會常務理事<br>台灣製藥工業同<br>業公會西藥組主<br>任<br>中展會發展醫學<br>教授                                                                                                                                       | 培力藥品工業事<br>(股)公司董事<br>培力藥品國際醫<br>(股)公司代表人<br>事長                                                           | 0    | 否             |
| 獨立董事 | 黃釋瑩(女) | 國立成功大學<br>會計研究所碩士                   | 勤業眾信聯合會<br>計師事務所經理                                                                                                                                                                                                    | 正會計師事務所<br>所執業會計師<br>凱鈺科技(股)公<br>司獨立董事<br>得力實業(股)<br>公司獨立董事<br>公恩帕斯科技<br>錄(股)公司監<br>察人                    | 0    | 否             |

(五) 提請選舉。

選舉結果：當選名單如下

| 身份別  | 被選舉人                    | 當選權數         |
|------|-------------------------|--------------|
|      | 戶名/姓名                   |              |
| 董事   | 宏育投資股份有限公司<br>代表人：鄭育修   | 25,678,171 權 |
| 董事   | 立康生物科技股份有限公司<br>代表人：黃雅翌 | 24,000,192 權 |
| 董事   | 立康生物科技股份有限公司<br>代表人：李慧千 | 22,815,188 權 |
| 董事   | 宏育投資股份有限公司<br>代表人：林宏源   | 22,772,167 權 |
| 獨立董事 | 陳志麟                     | 23,891,572 權 |
| 獨立董事 | 鮑力恒                     | 22,814,947 權 |
| 獨立董事 | 陳志昌                     | 22,758,454 權 |
| 獨立董事 | 黃釋瑩                     | 22,738,541 權 |

## 七、其他事項

案 由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。 （董事會提）

說 明：

- (一) 依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」之規定辦理。
- (二) 為借助本公司新任董事之專業與相關經驗，對其所投資或經營其他與本公司營業範圍相同或類似之公司並擔任董事或經理人之行為，在無損及本公司利益之前提下，擬提請 115 年股東常會同意解除新任董事及其代表人之競業禁止。
- (三) 新任董事及其代表人競業禁止明細如下：

| 職稱 | 姓名                   | 兼任其他公司名稱及職務                                                                                                                                                            |
|----|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事 | 宏育投資(股)公司<br>代表人：鄭育修 | 生春堂製藥工業(股)公司法人董事代表人及總經理<br>立康生物科技(股)公司法人董事代表人及總經理<br>超群檢驗科技(股)公司董事長<br>益邦投資有限公司董事長<br>宏育投資(股)公司董事長<br>健業管理顧問(股)公司董事<br>尚毅投資(股)公司董事長<br>南友投資(股)公司董事長<br>磨法生物科技(股)公司法人董事 |

| 職稱   | 姓名                     | 兼任其他公司名稱及職務                                                                                                                |
|------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事   | 立康生物科技(股)公司<br>代表人：黃雅翌 | 生春堂製藥工業(股)公司協理<br>立康生物科技(股)公司協理<br>超群檢驗科技(股)公司董事及實驗室主管<br>宏育投資(股)公司董事<br>南友投資(股)公司監察人<br>慶帝開發(股)公司法人董事代表<br>醫鈦康(股)公司法人董事代表 |
| 董事   | 立康生物科技(股)公司<br>代表人：李慧千 | 運鞍法律事務所合署律師<br>燦星網通(股)公司獨立董事                                                                                               |
| 董事   | 宏育投資(股)公司<br>代表人：林宏源   | 新誠會計師事務所執業會計師<br>新誠財務管理顧問有限公司董事<br>培爾生技股份有限公司董事<br>溥昌電器股份有限公司董事<br>惠光(股)公司獨立董事<br>大統遊樂文化(股)公司臨時管理人                         |
| 獨立董事 | 鮑力恒                    | 國防醫學大學兼任教授<br>財團法人醫藥工業技術發展中心董事<br>財團法人中華藥學研究基金會董事                                                                          |
| 獨立董事 | 陳志昌                    | 帝碩科技(股)公司董事<br>萬在工業(股)公司獨立董事<br>宏佳騰動力科技(股)公司獨立董事<br>倉佑實業(股)公司獨立董事<br>國立雲林科技大學兼任助理教授                                        |
| 獨立董事 | 陳志麟                    | 培力藥品工業(股)公司董事<br>培力國際醫藥(股)公司法人董事長代表人                                                                                       |
| 獨立董事 | 黃釋瑩                    | 瑩正會計師事務所執業會計師<br>凱鈺科技(股)公司獨立董事<br>得力實業(股)公司獨立董事<br>銖恩帕斯科技(股)公司監察人                                                          |

(四) 謹提請 討論。

決 議：本案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,809,015 權(含電子投票：23,478,551 權)

| 項目       | 現場投票      | 電子投票         | 合計           | 佔表決權總數% |
|----------|-----------|--------------|--------------|---------|
| 贊成權數     | 262,101 權 | 23,324,811 權 | 23,586,912 權 | 99.07%  |
| 反對權數     | 0 權       | 62,406 權     | 62,406 權     | 0.26%   |
| 無效權數     | 0 權       | 0 權          | 0 權          | 0.00%   |
| 棄權/未投票權數 | 68,363 權  | 91,334 權     | 159,697 權    | 0.67%   |

已達法令規定標準，本案照原案表決通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東無臨時動議提出。

九、散會：同日上午十時二十二分主席宣佈散會，獲全體出席股東無異議通過。

### （本次股東會無股東提問）

（本次股東常會紀錄依公司法第 183 條規定載明會議進行之要領及其結果，且僅要領載名股東發言；會議進行內容、程序及股東發言仍以會議影音紀錄為準。）

## 立康生醫事業股份有限公司

## 一、經營方針

## 114年度營業報告書

公司目前主要營業型態為以觀光工廠模式銷售各式藥品、保健食品、美容商品，並提供健康諮詢、產品宅配與售後服務為主。因此，本公司的經營方針與理念是由三個「堅持」與三個「提昇」所組成，即堅持「誠信」、「專業」、「品質」；提昇「服務」、「人才」、「聲譽」，期許公司與客戶消費者、配合供應商間使能建立久遠的合作關係。

## 二、實施概況

- (一) 114年度公司營業收入來源仍以保健食品及藥品二大類之銷售占絕大部分，保健食品其營業收入占比約六成七，主力商品包括納豆丹參膠囊、益菌多顆粒、鈣有力、快立康全家營養奶粉、葉黃素複方膠囊等；其次，藥品之營業收入比重約三成，主力商品如加味救肺散、九陽回春寶丸、明目地黃丸、龜鹿二仙膠丸、立康生物科技補髓二仙膏等。
- (二) 114年度公司整體經營績效稅前淨利約為新台幣104,053仟元，扣除所得稅費用新台幣20,229仟元後，稅後淨利約為新台幣83,824仟元，其中營業淨利約新台幣98,284仟元，佔稅後淨利之117.25%；另營業外收支有利益約新台幣5,769仟元，佔稅後淨利之6.88%，顯示114年度業內績效表現仍跟往年一樣持續穩定成長。
- (三) 公司目前有二間觀光工廠，分別是台南的「立康中草藥產業文化館」，以及苗栗的「立康健康養生觀光工廠」，根據經濟部產業發展署統計，114年度拜休閒旅遊風盛行，台灣155家觀光工廠產值達66.95億元，觀光人數2,136萬人，幾乎快達到全台人口數2,300萬人。114年度觀光工廠參觀人數第一名，由台泥DAKA-開放生態循環工廠拿下；觀光工廠產值王仍由立康中草藥產業文化館蟬聯。
- (四) 114年底經過評鑑合格觀光工廠共為155家，其產值排名中「中草藥產業文化館」產值奪冠，「立康健康養生觀光工廠」產值排名第六名，另外在觀光工廠參觀人數排名中「立康中草藥產業文化館」與「立康健康養生觀光工廠」分別排名第六名及第四名，顯示立康在國內觀光工廠產值與來客數之市佔仍名列前茅。
- (五) 近年來為強化觀光工廠的國際吸引力，推動產業與觀光結合創造新價值，經濟部產業發展署持續辦理「國際亮點觀光工廠評選」，從全臺眾多觀光工廠中，遴選出在經營理念與未來發展、廠區環境設施與服務品質及區域

產業連動效益等方面具備代表性的優良業者。114年度「立康健康養生觀光工廠」憑藉著融合中草藥文化與現代保健理念，館內展示草本產品的製程與多元應用，並設有DIY體驗區及探索健康區，打造兼具教育性與參與感的養生場域等特點，榮獲114年度「國際亮點觀光工廠」殊榮。

### 三、營業計畫實施成果：

#### (一)

較如下：

近二年度營運成果比

單位：新台幣仟元

| 項目       | 114 年度  | 113 年度  | 增(減)金額  | 變動比率     |
|----------|---------|---------|---------|----------|
| 營業收入淨額   | 589,209 | 565,515 | 23,694  | 4.19%    |
| 營業成本     | 190,955 | 179,418 | 11,537  | 6.43%    |
| 營業毛利     | 398,254 | 386,097 | 12,157  | 3.15%    |
| 營業費用     | 299,970 | 296,076 | 3,894   | 1.32%    |
| 營業淨利     | 98,284  | 90,021  | 8,263   | 9.18%    |
| 營業外收入及支出 | 5,769   | 9,167   | (3,398) | (37.07%) |
| 稅前淨利     | 104,053 | 99,188  | 4,865   | 4.90%    |
| 本期淨利     | 83,824  | 77,024  | 6,800   | 8.83%    |

#### (二) 營運成果主要變動說明：

1. 114 年度合併營業收入淨額為新台幣 589,209 仟元，較 113 年度新台幣 565,515 仟元，整體增加新台幣23,694 仟元，增加幅度為4.19%；其主要係因公司客購營業額、實體觀光工廠營業額及子公司營業額 114 年度分別較 113 年度增加約763 萬元、1,166 萬元與440 萬元，增加幅度分別約3.57%、3.35%及 88.53%，顯示公司近年來積極推動「客購行銷管理業務」及子公司官網業務之成效已持續顯現中。
2. 114 年度合併營業成本為新台幣 190,955 仟元，較 113 年度新台幣 179,418 仟元，整體增加新台幣 11,537 仟元，增加幅度約為 6.43%，合併營業成本增加幅度與合併營業收入增加幅度差異不大，加上 114 年成本率約 32.40% 與 113 年成本率約 31.73%，顯示近二年公司產品銷售之成本控制得宜。
3. 114 年度營業費用為新台幣 299,970 仟元較 113 年度為新台幣 296,076 仟元，增加新台幣 3,894 仟元，增加幅度約為 1.32%，主要在於推銷費用增加新台幣5,769 仟元；管理費用反而減少新台幣1,895 仟元所致；其中推銷費用增加主要係因114 年度合併營業額較113 年度增加，其對應之佣金支出、

銀行手續費、廣告費及印刷影印費等項目因營業收入提升而有所增加；另管理費用減少主要在折舊費用項目因耐用年限屆滿而減少所致。

4. 114 年度營業外收支淨額為新台幣 5,769 仟元，較 113 年度營業外收支淨額為新台幣 9,167 仟元，淨減少新台幣 3,398 仟元，其主要減少項目為利息收入與未實現外幣兌換損失二項，其中利息收入係因 114 年度已積極建設南投埔里廠房，相對支付工程款金額較大，因此利息收入明顯減少；未實現外幣兌換損失係因 114 年度匯率變動頗大所致。

- (三) 綜觀 114 年度整體經營績效稅後淨利新台幣 83,824 仟元較 113 年度稅後淨利新台幣 77,024 仟元，增加新台幣 6,800 仟元，增加幅度約 8.83%，主要係因 114 年度較 113 年度合併營業收入有增加新台幣 23,694 仟元，加上營業成本率二年相當(約 32%)，致 114 年度較 113 年度營業毛利金額仍維持正向，即增加約新台幣 12,157 仟元，增加幅度約 3.15%，另外，公司營運活動之各項費用支出控制得宜，僅小幅增加新台幣 3,894 仟元，增加幅度僅 1.32%，小於營業收入與營業毛利增加之幅度比率，顯示公司除積極擴展業務面外，亦對內部之費用掌控仍不餘遺力。

#### 四、營業收支預算執行情形

##### (一) 財務收支：

單位：新台幣仟元

| 項目        | 114年度    | 113年度     |
|-----------|----------|-----------|
| 營業活動之現金流量 | 92,145   | 65,382    |
| 投資活動之現金流量 | (83,572) | (257,760) |
| 籌資活動之現金流量 | (30,596) | 145,483   |

1. 投資活動：114年度之淨現金流出，主要係因處分按攤銷後成本衡量之金融資產(定存3個月以上)與取得不動產、廠房及設備二項明顯增加所致。
2. 籌資活動：114年度之淨現金流出，主要係因114年度償還長期借款及發放現金股利款項流出所致。

- (二) 預算執行情形：本公司未公開114年度財務預測，故無須揭露預算執行情形。

#### 五、獲利能力分析

| 項 目         |      | 114 年度 | 113 年度 |
|-------------|------|--------|--------|
| 資產報酬率(%)    |      | 7.90   | 8.33   |
| 股東權益報酬率(%)  |      | 9.71   | 10.37  |
| 占實收資本額比率(%) | 營業利益 | 30.90  | 28.30  |

|           |      |       |       |
|-----------|------|-------|-------|
|           | 稅前純益 | 32.71 | 31.18 |
| 純益(損)率(%) |      | 14.23 | 13.62 |
| 每股稅後盈餘(元) | 調整前  | 2.64  | 2.48  |
|           | 調整後  | --    | 2.48  |

## 六、研究發展狀況

本公司主要業務型態為以觀光工廠模式銷售各式藥品、保健食品、美容商品並提供健康諮詢、產品宅配與售後服務，是結合生物科技產業藉以推廣健康與休閒雙重理念，公司現階段雖以觀光工廠實體店面銷售為主軸重心，搭配「客購行銷管理業務」及官網業務，提供消費者多元購買管道，深耕公司品牌，另外，公司仍陸續與國內優良廠商共同合作研究開發以符合生物技術應用之藥品、保健食品及美容商品規範目標並具優勢之生技產品，一路以來，公司皆秉持追求卓越，永無止境之心思，實現顧客滿意經營宗旨，以穩健踏實、積極創新之信念，以維護全體國民健康奉獻心力，精益求精，造福人群。

負責人：鄭育修



經理人：鄭育修



主辦會計：林麗郁



## 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國114年度營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分配表議案，其中個體及合併財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所李季珍、廖鴻儒會計師查核完竣並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報表及盈餘分配表議案經本審計委員會審查，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒察。

此 致

立康生醫事業股份有限公司民國115年股東常會

立康生醫事業股份有限公司



審計委員會召集人：許瑞祥



中 華 民 國 1 1 5 年 0 3 月 0 5 日

114 年度個別董事酬金分派情形

單位：新台幣仟元；%

| 職稱   | 姓名<br>(註 1)                | 董事酬金        |                   |             |                   |                  |                   |                    |                   | A、B、C 及 D 等<br>四項總額及占<br>稅後純益之比<br>例(%) |                   | 兼任員工領取相關酬金                 |                   |              |                   |              |               |             |                   | A、B、C、D、<br>E、F 及G 等<br>七項總額及<br>占稅後純益<br>之比例(%) |                | 領取來<br>自子公<br>司以外<br>轉投資<br>事業或<br>母公司<br>酬金 |
|------|----------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-----------------------------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|---------------|-------------|-------------------|--------------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|
|      |                            | 報酬(A)       |                   | 退職退休金(B)    |                   | 董事酬勞<br>(C)(註 5) |                   | 業務執行費用<br>(D)(註 3) |                   |                                         |                   | 薪資、獎金及<br>特支費等(E)<br>(註 4) |                   | 退職退休金<br>(F) |                   | 員工酬勞(G)(註 5) |               |             |                   |                                                  |                |                                              |
|      |                            | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司      | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司                             | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司                | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本<br>公<br>司  | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司          | 財務報告內<br>所有公司 | 本<br>公<br>司 | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                                  |                |                                              |
| 董事長  | 鄭育修(註 2)                   | 3,250       | 3,250             | -           | -                 | -                | -                 | -                  | -                 | 3,250<br>3.88%                          | 3,250<br>3.88%    | 60                         | 60                | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 3,310<br>3.95%                                   | 3,310<br>3.95% | 無                                            |
|      | 宏育投資<br>(股)公司<br>代表人:鄭育修   | -           | -                 | -           | -                 | 894              | 894               | 30                 | 30                | 924<br>1.10%                            | 924<br>1.10%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 924<br>1.10%                                     | 924<br>1.10%   | 無                                            |
| 董事   | 立康生物科技<br>(股)公司<br>代表人:黃雅翌 | -           | -                 | -           | -                 | 357              | 357               | 30                 | 30                | 387<br>0.46%                            | 387<br>0.46%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 387<br>0.46%                                     | 387<br>0.46%   | 無                                            |
| 董事   | 立康生物科技<br>(股)公司<br>代表人:李慧千 | -           | -                 | -           | -                 | 357              | 357               | 30                 | 30                | 387<br>0.46%                            | 387<br>0.46%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 387<br>0.46%                                     | 387<br>0.46%   | 無                                            |
| 董事   | 宏育投資<br>(股)公司<br>代表人:林宏源   | -           | -                 | -           | -                 | 357              | 357               | 30                 | 30                | 387<br>0.46%                            | 387<br>0.46%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 387<br>0.46%                                     | 387<br>0.46%   | 無                                            |
| 獨立董事 | 許瑞祥                        | 180         | 180               | -           | -                 | 357              | 357               | 30                 | 30                | 567<br>0.68%                            | 567<br>0.68%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 567<br>0.68%                                     | 567<br>0.68%   | 無                                            |
| 獨立董事 | 黃釋瑩                        | 120         | 120               | -           | -                 | 357              | 357               | 30                 | 30                | 507<br>0.60%                            | 507<br>0.60%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 507<br>0.60%                                     | 507<br>0.60%   | 無                                            |
| 獨立董事 | 陳志昌                        | 120         | 120               | -           | -                 | 357              | 357               | 30                 | 30                | 507<br>0.60%                            | 507<br>0.60%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 507<br>0.60%                                     | 507<br>0.60%   | 無                                            |
| 獨立董事 | 陳志麟                        | 120         | 120               | -           | -                 | 357              | 357               | 30                 | 30                | 507<br>0.60%                            | 507<br>0.60%      | -                          | -                 | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 507<br>0.60%                                     | 507<br>0.60%   | 無                                            |
| 合計   |                            | 3,790       | 3,790             | -           | -                 | 3,393            | 3,393             | 240                | 240               | 7,423<br>8.86%                          | 7,423<br>8.86%    | 60                         | 60                | -            | -                 | -            | -             | -           | -                 | 7,483<br>8.93%                                   | 7,483<br>8.93% |                                              |

1. 獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：

(1) 固定報酬：

A. 董事長：依照公司制定「董事及功能性委員薪酬給付辦法」第三條與「公司章程」第十二條之三相關規定辦理，並業經 104/12/14 董事會及薪資報酬委員會通過每月給付固定報酬新台幣 250,000 元。

B. 獨立董事：依照公司制定「董事及功能性委員薪酬給付辦法」第三條規定：獨立董事基於職責獨立執行業務參與公司治理，每月得每次領取新台幣 10,000 元整，做為其執行業務之固定報酬；另功能性委員召集人每月得每次領取新台幣 5,000 元整做為其執行業務之固定報酬。

(2) 董事酬勞：依照公司制定「董事及功能性委員薪酬給付辦法」第五條規定：依據公司章程之規定，公司每年決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如尚有盈餘由董事會擬定分配案，提請股東會同意後分派之，其中董事酬勞不高於百分之三...，董事之酬勞分配採權數比例制，依照職務、參與公司事務之程度等給予不同權數，董事個人分配酬勞金額＝（年度可分配酬勞總金額）＊（個人權數）／（總權數）。

2. 最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：法人董事代表人李慧千領取 114 年度法律顧問費用為新台幣 50,000 元。

註 1：公司於 112.05.31 股東常會全面改選第十四屆董事，改選後董事席次為 8 席，即 4 席法人董事(法人董事宏育投資(股)公司及立康生物科技(股)公司各佔 2 席)與 4 席獨立董事(許瑞祥、黃釋瑩、陳志昌、陳志麟)

註 2：106.11.03 董事會通過自 106.12.01 起由鄭育修先生擔任總經理職務且總經理不支薪；另於 112.05.31 董事會通過推選宏育投資股份有限公司代表人鄭育修先生為第十四屆之董事長，鄭育修先生支領董事長每月固定報酬。

註 3：業務執行費用為董事每次開會所領取之出席費用。

註 4：兼任員工領取之獎金為董事長兼任總經理加入員工持股會，公司相對提撥之獎勵金。

註 5：114 年度有獲利，董事酬勞及員工酬勞係擬議分派數，業經 115.02.24 董事會通過，但待股東會決議。

# 立康生醫事業股份有限公司

## 「永續發展實務守則」修訂前後條文對照表

| 條文    | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第十五條  | <p>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產、<u>作業及服務</u>等營運活動，以降低公司營運對自然環境、<u>生物及人類</u>之衝擊：</p> <p>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>五、延長產品之耐久性。</p> <p>六、增加產品與服務之效能</p> <p>七、<u>提升對海洋或陸域生物多樣性及生態系之保育、資源永續利用及公平合理效益。</u></p> | <p>本公司宜考慮營運對生態效益之影響，促進及宣導永續消費之概念，並依下列原則從事研發、採購、生產及服務等營運活動，以降低公司營運對自然環境及人類之衝擊：</p> <p>一、減少產品與服務之資源及能源消耗。</p> <p>二、減少污染物、有毒物及廢棄物之排放，並應妥善處理廢棄物。</p> <p>三、增進原料或產品之可回收性與再利用。</p> <p>四、使可再生資源達到最大限度之永續使用。</p> <p>五、延長產品之耐久性。</p> <p>六、增加產品與服務之效能</p> |
| 第二十一條 | <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。<u>本公司宜建立產學合作計畫，培育產業種子人才。</u></p> <p>本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>                                                                                                                                                        | <p>本公司宜為員工之職涯發展創造良好環境，並建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>本公司應訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，以確保人力資源之招募、留任和鼓勵，達成永續經營之目標。</p>                                                                                                             |

**Deloitte.****勤業眾信**勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, TaiwanTel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

## 會計師查核報告

立康生醫事業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

立康生醫事業股份有限公司（立康生醫公司）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 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，足以允當表達立康生醫公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立康生醫公司保持超然獨立，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，對立康生醫公司民國 114 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。

茲對立康生醫公司民國 114 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

立康生醫公司銷貨模式主要為觀光工廠進行直接零售，以及透過會員回購以物流方式取貨，銷貨客戶均為一般消費者。會員回購係由客服人員於接獲客戶訂購時，將訂單輸入門市銷售時點情報系統（POS）以開立發票，並於

倉管人員理貨包裝後通知物流公司出貨。因此商品之出貨對於確保交易均真實發生至為重要，因是將會員回購之收入真實性列為關鍵查核事項。

針對上開所述事項，本會計師執行查核程序包括：

- 一、瞭解並測試收入認列之主要內部控制設計及執行是否有效。
- 二、自會員回購銷售抽樣，核對物流公司之出貨明細表及代收貨款明細。

#### 管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估立康生醫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立康生醫公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立康生醫公司之治理單位（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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對立康生醫公司內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使立康生醫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立康生醫公司不再具有繼續經營之能力。

五、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。

六、對於立康生醫公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成立康生醫公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立康生醫公司民國 114 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李季



李季

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

會計師 廖鴻



廖鴻

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 115 年 3 月 5 日



單位：新台幣千元

|          |                                 | 114年12月31日   |       | 113年12月31日   |       |
|----------|---------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
| 代 碼      | 資 產                             | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
| 流動資產     |                                 |              |       |              |       |
| 1100     | 現金（附註四及六）                       | \$ 41,153    | 4     | \$ 59,795    | 6     |
| 1110     | 透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）      | 15,018       | 1     | 15,856       | 1     |
| 1136     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及九）         | 122,280      | 11    | 368,595      | 36    |
| 1170     | 應收帳款（附註四、十及十二）                  | 9,032        | 1     | 9,287        | 1     |
| 1310     | 存貨（附註四及十一）                      | 42,037       | 4     | 43,657       | 4     |
| 1470     | 其他流動資產（附註十二）                    | 5,967        | 1     | 2,374        | -     |
| 11XX     | 流動資產總計                          | 235,487      | 22    | 499,564      | 48    |
| 非流動資產    |                                 |              |       |              |       |
| 1517     | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及八） | 14,730       | 1     | 19,380       | 2     |
| 1540     | 按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、九及二八）     | 5,322        | 1     | 5,243        | 1     |
| 1550     | 採用權益法之投資（附註四及十三）                | 14,140       | 1     | 11,497       | 1     |
| 1600     | 不動產、廠房及設備（附註四、十四及二八）            | 654,934      | 60    | 328,211      | 32    |
| 1755     | 使用權資產（附註四及十六）                   | 87,311       | 8     | 92,277       | 9     |
| 1760     | 投資性不動產（附註四及十五）                  | 74,844       | 7     | 74,986       | 7     |
| 1780     | 其他無形資產（附註四）                     | 754          | -     | 1,891        | -     |
| 1840     | 遞延所得稅資產（附註四及二四）                 | 515          | -     | 606          | -     |
| 1915     | 預付設備款                           | 1,362        | -     | -            | -     |
| 1920     | 存出保證金（附註四）                      | 170          | -     | 237          | -     |
| 15XX     | 非流動資產總計                         | 854,082      | 78    | 534,328      | 52    |
| 1XXX     | 資 產 總 計                         | \$ 1,089,569 | 100   | \$ 1,033,892 | 100   |
| 負債及權益    |                                 |              |       |              |       |
| 代 碼      | 負 債 及 權 益                       |              |       |              |       |
| 流動負債     |                                 |              |       |              |       |
| 2100     | 短期借款（附註四及十七）                    | \$ 70,000    | 6     | \$ -         | -     |
| 2150     | 應付票據（附註十八）                      | 22,366       | 2     | 13,993       | 1     |
| 2170     | 應付帳款（附註十八）                      | 7,988        | 1     | 9,107        | 1     |
| 2180     | 應付帳款－關係人（附註十八及二七）               | 9,867        | 1     | 11,719       | 1     |
| 2219     | 其他應付款（附註十九）                     | 41,387       | 4     | 42,921       | 4     |
| 2220     | 其他應付款－關係人（附註二七）                 | 84           | -     | 66           | -     |
| 2230     | 本期所得稅負債（附註四及二四）                 | 9,608        | 1     | 7,463        | 1     |
| 2280     | 租賃負債－流動（附註四及十六）                 | 2,814        | -     | 896          | -     |
| 2320     | 一年內到期之長期負債（附註四及十七）              | -            | -     | 5,363        | 1     |
| 2300     | 其他流動負債                          | 865          | -     | 792          | -     |
| 21XX     | 流動負債總計                          | 164,979      | 15    | 92,320       | 9     |
| 非流動負債    |                                 |              |       |              |       |
| 2540     | 長期借款（附註四及十七）                    | -            | -     | 29,637       | 3     |
| 2570     | 遞延所得稅負債（附註四及二四）                 | 129          | -     | 221          | -     |
| 2580     | 租賃負債－非流動（附註四及十六）                | 53,208       | 5     | 56,022       | 5     |
| 2645     | 存入保證金（附註二七）                     | 9            | -     | 9            | -     |
| 25XX     | 非流動負債總計                         | 53,346       | 5     | 85,889       | 8     |
| 2XXX     | 負債總計                            | 218,325      | 20    | 178,209      | 17    |
| 權益（附註二一） |                                 |              |       |              |       |
| 股 本      |                                 |              |       |              |       |
| 3110     | 普通股股本                           | 318,065      | 29    | 318,065      | 31    |
| 3200     | 資本公積                            | 213,389      | 20    | 213,389      | 21    |
| 保留盈餘     |                                 |              |       |              |       |
| 3310     | 法定盈餘公積                          | 79,148       | 7     | 71,445       | 7     |
| 3320     | 特別盈餘公積                          | 12,328       | 1     | 10,828       | 1     |
| 3350     | 未分配盈餘                           | 265,292      | 24    | 254,284      | 24    |
| 3300     | 保留盈餘總計                          | 356,768      | 32    | 336,557      | 32    |
| 3400     | 其他權益                            | ( 16,978 )   | ( 1 ) | ( 12,328 )   | ( 1 ) |
| 3XXX     | 權益總計                            | 871,244      | 80    | 855,683      | 83    |
| 負債及權益總計  |                                 | \$ 1,089,569 | 100   | \$ 1,033,892 | 100   |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭育修



經理人：鄭育修



會計主管：林麗都



立康生醫藥股份有限公司

個體會計表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為元)

| 代碼   |                     | 114年度      |      | 113年度      |      |
|------|---------------------|------------|------|------------|------|
|      |                     | 金          | 額 %  | 金          | 額 %  |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二及二七）    | \$ 579,815 | 100  | \$ 561,143 | 100  |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二三及二七）    | 186,738    | 32   | 177,321    | 32   |
| 5900 | 營業毛利                | 393,077    | 68   | 383,822    | 68   |
|      | 營業費用（附註十六、二三及二七）    |            |      |            |      |
| 6100 | 推銷費用                | 244,102    | 42   | 239,826    | 43   |
| 6200 | 管理費用                | 45,242     | 8    | 47,240     | 8    |
| 6000 | 營業費用合計              | 289,344    | 50   | 287,066    | 51   |
| 6900 | 營業淨利                | 103,733    | 18   | 96,756     | 17   |
|      | 營業外收入及支出（附註四、二三及二七） |            |      |            |      |
| 7100 | 利息收入                | 4,384      | 1    | 6,112      | 1    |
| 7190 | 其他收入                | 2,587      | -    | 2,723      | -    |
| 7020 | 其他利益及損失             | ( 922)     | -    | 916        | -    |
| 7050 | 財務成本                | ( 372)     | -    | ( 693)     | -    |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益之份額    | ( 5,357)   | ( 1) | ( 6,626)   | ( 1) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | 320        | -    | 2,432      | -    |
| 7900 | 稅前淨利                | 104,053    | 18   | 99,188     | 17   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |               | 114年度     |      | 113年度     |    |
|------|---------------|-----------|------|-----------|----|
|      |               | 金 額       | %    | 金 額       | %  |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二四) | \$ 20,229 | 4    | \$ 22,164 | 4  |
| 8200 | 本年度淨利         | 83,824    | 14   | 77,024    | 13 |
|      | 其他綜合損益        |           |      |           |    |
| 8310 | 不重分類至損益項目：    |           |      |           |    |
| 8316 | 透過其他綜合損益      |           |      |           |    |
|      | 按公允價值衡量       |           |      |           |    |
|      | 之權益工具投資       |           |      |           |    |
|      | 未實現評價損益       | ( 4,650)  | ( 1) | ( 1,500)  | -  |
| 8300 | 本年度其他綜合損益     |           |      |           |    |
|      | (稅後淨額)合計      | ( 4,650)  | ( 1) | ( 1,500)  | -  |
| 8500 | 本年度綜合損益總額     | \$ 79,174 | 13   | \$ 75,524 | 13 |
|      | 每股盈餘(附註二五)    |           |      |           |    |
| 9750 | 基 本           | \$ 2.64   |      | \$ 2.48   |    |
| 9850 | 稀 釋           | 2.62      |      | 2.47      |    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭育修



經理人：鄭育修



會計主管：林麗郁





立 來 田 米 豐 司 公 有 限 公 司

民國 114 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元  
(惟每股股利為新台幣元)

| 代碼                                     | 普 通 股 股 本 | 資 本 公 積 | 法 定 公 積 | 特 別 公 積 | 盈 餘        | 其 他 權 益 項 目 | 權 益 總 額    |
|----------------------------------------|-----------|---------|---------|---------|------------|-------------|------------|
|                                        | \$        | \$      | \$      | \$      | \$         | ( \$ )      | \$         |
| A1 113 年 1 月 1 日 餘 額                   | 268,065   | 33,745  | 60,346  | 6,328   | 272,376    | 10,828      | 630,032    |
| B1 112 年 度 盈 餘 分 配 ( 附 註 二 - 1 )       | -         | -       | 11,099  | -       | ( 11,099 ) | -           | -          |
| B3 法 定 盈 餘 公 積                         | -         | -       | -       | 4,500   | ( 4,500 )  | -           | -          |
| B5 特 別 盈 餘 公 積                         | -         | -       | -       | -       | ( 79,517 ) | -           | ( 79,517 ) |
| E1 現 金 股 利 - 每 股 2.5 元                 | -         | -       | -       | -       | -          | -           | -          |
| E1 現 金 增 資 ( 附 註 二 - 1 )               | 50,000    | 175,000 | -       | -       | -          | -           | 225,000    |
| N1 本 公 司 發 行 員 工 認 股 權 證 ( 附 註 二 - 1 ) | -         | 4,644   | -       | -       | -          | -           | 4,644      |
| D1 113 年 度 淨 利                         | -         | -       | -       | -       | 77,024     | -           | 77,024     |
| D3 113 年 度 其 他 綜 合 損 益                 | -         | -       | -       | -       | -          | ( 1,500 )   | ( 1,500 )  |
| D5 113 年 度 綜 合 損 益 總 額                 | -         | -       | -       | -       | 77,024     | ( 1,500 )   | 75,524     |
| Z1 113 年 12 月 31 日 餘 額                 | 318,065   | 213,389 | 71,445  | 10,828  | 254,284    | ( 12,328 )  | 855,683    |
| B1 113 年 度 盈 餘 分 配 ( 附 註 二 - 1 )       | -         | -       | 7,703   | -       | ( 7,703 )  | -           | -          |
| B3 法 定 盈 餘 公 積                         | -         | -       | -       | 1,500   | ( 1,500 )  | -           | -          |
| B5 特 別 盈 餘 公 積                         | -         | -       | -       | -       | ( 63,613 ) | -           | ( 63,613 ) |
| E1 現 金 股 利 - 每 股 2.0 元                 | -         | -       | -       | -       | -          | -           | -          |
| D1 114 年 度 淨 利                         | -         | -       | -       | -       | 83,824     | -           | 83,824     |
| D3 114 年 度 其 他 綜 合 損 益                 | -         | -       | -       | -       | -          | ( 4,650 )   | ( 4,650 )  |
| D5 114 年 度 綜 合 損 益 總 額                 | -         | -       | -       | -       | 83,824     | ( 4,650 )   | 79,174     |
| Z1 114 年 12 月 31 日 餘 額                 | 318,065   | 213,389 | 79,148  | 12,328  | 265,292    | ( 16,978 )  | 871,244    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭育修

經理人：鄭育修

會計主管：林麗都

-9-

立康生醫藥股份有限公司

個體現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |                | 114 年度     | 113 年度    |
|--------|----------------|------------|-----------|
|        | 營業活動之淨現金流量     |            |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利        | \$ 104,053 | \$ 99,188 |
| A20010 | 收益費損項目         |            |           |
| A20100 | 折舊費用           | 7,469      | 11,302    |
| A20200 | 攤銷費用           | 1,301      | 1,107     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融  |            |           |
|        | 資產之淨損失（利益）     | 460        | ( 278)    |
| A20900 | 財務成本           | 372        | 693       |
| A21900 | 員工認股酬勞成本       | -          | 4,644     |
| A21200 | 利息收入           | ( 4,384)   | ( 6,112)  |
| A21300 | 股利收入           | ( 146)     | ( 103)    |
| A22400 | 採用權益法認列之子公司損失  |            |           |
|        | 之份額            | 5,357      | 6,626     |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失      | -          | 168       |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益    | ( 8)       | -         |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失（利益） | 378        | ( 532)    |
| A29900 | 應付款轉列其他收入      | ( 1,949)   | ( 1,999)  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |            |           |
| A31150 | 應收帳款           | 255        | ( 179)    |
| A31200 | 存貨             | 1,628      | ( 4,984)  |
| A31240 | 其他流動資產         | ( 3,593)   | 783       |
| A32130 | 應付票據           | 8,373      | 3,387     |
| A32150 | 應付帳款           | ( 1,119)   | 3,066     |
| A32160 | 應付帳款－關係人       | ( 1,852)   | 1,721     |
| A32180 | 其他應付款          | 435        | ( 3,221)  |
| A32190 | 其他應付款－關係人      | 18         | ( 29)     |
| A32230 | 其他流動負債         | 73         | 139       |
| A33000 | 營運產生之現金        | 117,121    | 115,387   |
| A33300 | 支付之利息          | ( 372)     | ( 245)    |
| A33500 | 支付所得稅          | ( 18,085)  | ( 43,334) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | 98,664     | 71,808    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 114 年度     | 113 年度       |
|--------|--------------------|------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量          |            |              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | \$ -       | (\$ 200,145) |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | ( 3,000)     |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | 3,609        |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 246,236    | -            |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 328,018) | ( 62,751)    |
| B03700 | 存出保證金增加            | ( 60)      | ( 50)        |
| B03800 | 存出保證金減少            | 127        | 218          |
| B04500 | 取得無形資產             | ( 164)     | ( 1,918)     |
| B07100 | 預付設備款增加            | ( 1,362)   | -            |
| B02200 | 取得子公司之淨現金流出        | ( 8,000)   | -            |
| B07500 | 收取之利息              | 4,384      | 6,112        |
| B07600 | 收取之股利              | 146        | 103          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( 86,711)  | ( 257,822)   |
|        | 籌資活動之現金流量          |            |              |
| C00100 | 短期借款增加             | 120,000    | 24,000       |
| C00200 | 短期借款減少             | ( 50,000)  | ( 24,000)    |
| C01600 | 舉借長期借款             | -          | 35,000       |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 35,000)  | ( 35,000)    |
| C04020 | 租賃本金償還             | ( 1,982)   | -            |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 63,613)  | ( 79,517)    |
| C04600 | 現金增資               | -          | 225,000      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)      | ( 30,595)  | 145,483      |
| EEEE   | 現金減少數              | ( 18,642)  | ( 40,531)    |
| E00100 | 年初現金餘額             | 59,795     | 100,326      |
| E00200 | 年底現金餘額             | \$ 41,153  | \$ 59,795    |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鄭育修



經理人：鄭育修



會計主管：林麗郁



### 會計師查核報告

立康生醫事業股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

立康生醫事業股份有限公司及其子公司（立康生醫集團）民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達立康生醫集團民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 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表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與立康生醫集團保持超然獨立，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，對立康生醫集團民國 114 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。

茲對立康生醫集團民國 114 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

立康生醫集團銷貨模式主要為觀光工廠進行直接零售，以及透過會員回購以物流方式取貨，銷貨客戶均為一般消費者。會員回購係由客服人員於接獲客戶訂購時，將訂單輸入門市銷售時點情報系統（POS）以開立發票，並於倉管人員理貨包裝後通知物流公司出貨。因此商品之出貨對於確保交易均真實發生至為重要，因是將會員回購之收入真實性列為關鍵查核事項。

針對上開所述事項，本會計師執行查核程序包括：

一、瞭解並測試收入認列之主要內部控制設計及執行是否有效。

二、自會員回購銷售抽樣，核對物流公司之出貨明細表及代收貨款明細。

#### 其他事項

立康生醫事業股份有限公司業已編製民國 114 及 113 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表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估立康生醫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立康生醫集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

立康生醫集團之治理單位（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：

- 一、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。
- 二、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，惟其目的非對立康生醫集團內部控制之有效性表示意見。
- 三、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。
- 四、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，以及使立康生醫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立康生醫集團不再具有繼續經營之能力。
- 五、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。
- 六、對於立康生醫集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對立康生醫集團民國 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 李 季



李季

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

會計師 廖 鴻



廖鴻

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 0990031652 號

中 華 民 國 115 年 3 月 5 日

| 代 碼  | 資 產                             | 114年12月31日   |       | 113年12月31日   |       |
|------|---------------------------------|--------------|-------|--------------|-------|
|      |                                 | 金 額          | %     | 金 額          | %     |
|      | 流動資產                            |              |       |              |       |
| 1100 | 現金及約當現金（附註四及六）                  | \$ 42,925    | 4     | \$ 64,947    | 6     |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）      | 15,018       | 1     | 15,856       | 2     |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動（附註四及九）         | 132,280      | 12    | 373,595      | 36    |
| 1170 | 應收帳款淨額（附註四、十及二一）                | 9,333        | 1     | 9,514        | 1     |
| 1310 | 存貨（附註四及十一）                      | 45,791       | 4     | 45,084       | 4     |
| 1470 | 其他流動資產                          | 7,720        | 1     | 3,712        | 1     |
| 11XX | 流動資產總計                          | 253,067      | 23    | 512,708      | 50    |
|      | 非流動資產                           |              |       |              |       |
| 1517 | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及八） | 14,730       | 1     | 19,380       | 2     |
| 1540 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動（附註四、九及二七）     | 5,322        | 1     | 5,243        | -     |
| 1600 | 不動產、廠房及設備（附註四、十三及二七）            | 654,934      | 60    | 328,211      | 32    |
| 1755 | 使用權資產（附註四及十五）                   | 87,311       | 8     | 92,277       | 9     |
| 1760 | 投資性不動產（附註四及十四）                  | 74,844       | 7     | 74,986       | 7     |
| 1780 | 其他無形資產（附註四）                     | 777          | -     | 1,934        | -     |
| 1840 | 遞延所得稅資產（附註四及二三）                 | 515          | -     | 606          | -     |
| 1915 | 預付設備款                           | 1,362        | -     | -            | -     |
| 1920 | 存出保證金（附註四）                      | 200          | -     | 267          | -     |
| 15XX | 非流動資產總計                         | 839,995      | 77    | 522,904      | 50    |
| 1XXX | 資 產 總 計                         | \$ 1,093,062 | 100   | \$ 1,035,612 | 100   |
|      | 流動負債                            |              |       |              |       |
| 2100 | 短期借款（附註十六）                      | \$ 70,000    | 6     | \$ -         | -     |
| 2150 | 應付票據（附註十七）                      | 22,366       | 2     | 13,993       | 1     |
| 2170 | 應付帳款（附註十七）                      | 9,785        | 1     | 10,403       | 1     |
| 2180 | 應付帳款—關係人（附註十七及二六）               | 11,077       | 1     | 11,525       | 1     |
| 2200 | 其他應付款（附註十八）                     | 41,866       | 4     | 43,521       | 4     |
| 2220 | 其他應付款—關係人（附註二六）                 | 84           | -     | 66           | -     |
| 2230 | 本期所得稅負債（附註四及二三）                 | 9,608        | 1     | 7,463        | 1     |
| 2280 | 租賃負債—流動（附註十五）                   | 2,814        | -     | 896          | -     |
| 2320 | 一年內到期之長期借款（附註四及十六）              | -            | -     | 5,363        | 1     |
| 2399 | 其他流動負債                          | 881          | -     | 819          | -     |
| 21XX | 流動負債總計                          | 168,481      | 15    | 94,049       | 9     |
|      | 非流動負債                           |              |       |              |       |
| 2540 | 長期借款（附註四及十六）                    | -            | -     | 29,637       | 3     |
| 2570 | 遞延所得稅負債（附註四及二三）                 | 129          | -     | 221          | -     |
| 2580 | 租賃負債—非流動（附註十五）                  | 53,208       | 5     | 56,022       | 5     |
| 25XX | 非流動負債總計                         | 53,337       | 5     | 85,880       | 8     |
| 2XXX | 負債總計                            | 221,818      | 20    | 179,929      | 17    |
|      | 歸屬於本公司業主之權益（附註二十）               |              |       |              |       |
| 3110 | 普通股股本                           | 318,065      | 29    | 318,065      | 31    |
| 3200 | 資本公積                            | 213,389      | 20    | 213,389      | 21    |
|      | 保留盈餘                            |              |       |              |       |
| 3310 | 法定盈餘公積                          | 79,148       | 7     | 71,445       | 7     |
| 3320 | 特別盈餘公積                          | 12,328       | 1     | 10,828       | 1     |
| 3350 | 未分配盈餘                           | 265,292      | 24    | 254,284      | 24    |
| 3300 | 保留盈餘總計                          | 356,768      | 32    | 336,557      | 32    |
| 3400 | 其他權益                            | ( 16,978 )   | ( 1 ) | ( 12,328 )   | ( 1 ) |
| 3XXX | 權益總計                            | 871,244      | 80    | 855,683      | 83    |
|      | 負 債 及 權 益 總 計                   | \$ 1,093,062 | 100   | \$ 1,035,612 | 100   |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭育修

經理人：鄭育修

會計主管：林麗都

立康生醫事股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

(惟每股盈餘為新台幣元)

| 代 碼  |                   | 114年度      |     | 113年度      |     |
|------|-------------------|------------|-----|------------|-----|
|      |                   | 金 額        | %   | 金 額        | %   |
| 4100 | 營業收入淨額（附註四、二一及二六） | \$ 589,209 | 100 | \$ 565,515 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十一、二二及二六）  | 190,955    | 32  | 179,418    | 32  |
| 5900 | 營業毛利              | 398,254    | 68  | 386,097    | 68  |
|      | 營業費用（附註十五、二二及二六）  |            |     |            |     |
| 6100 | 推銷費用              | 254,480    | 43  | 248,711    | 44  |
| 6200 | 管理費用              | 45,490     | 8   | 47,365     | 8   |
| 6000 | 營業費用合計            | 299,970    | 51  | 296,076    | 52  |
| 6900 | 營業淨利              | 98,284     | 17  | 90,021     | 16  |
|      | 營業外收入及支出（附註四及二二）  |            |     |            |     |
| 7100 | 利息收入              | 4,523      | 1   | 6,263      | 1   |
| 7190 | 其他收入              | 2,540      | -   | 2,681      | -   |
| 7020 | 其他利益及損失           | ( 922)     | -   | 916        | -   |
| 7050 | 財務成本              | ( 372)     | -   | ( 693)     | -   |
| 7000 | 營業外收入及支出合計        | 5,769      | 1   | 9,167      | 1   |
| 7900 | 稅前淨利              | 104,053    | 18  | 99,188     | 17  |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二三）     | 20,229     | 4   | 22,164     | 4   |
| 8200 | 本年度淨利             | 83,824     | 14  | 77,024     | 13  |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼  |            | 114年度      |      | 113年度      |      |
|------|------------|------------|------|------------|------|
|      |            | 金          | 額 %  | 金          | 額 %  |
|      | 其他綜合損益     |            |      |            |      |
| 8310 | 不重分類至損益之項目 |            |      |            |      |
| 8316 | 透過其他綜合損益   |            |      |            |      |
|      | 按公允價值衡量    |            |      |            |      |
|      | 之權益工具投資    |            |      |            |      |
|      | 未實現評價損益    | (\$ 4,650) | ( 1) | (\$ 1,500) | ( 1) |
| 8300 | 本年度其他綜合損益  |            |      |            |      |
|      | (稅後淨額)合計   | ( 4,650)   | ( 1) | ( 1,500)   | ( 1) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額  | \$ 79,174  | 13   | \$ 75,524  | 13   |
|      | 淨利歸屬於：     |            |      |            |      |
| 8610 | 本公司業主      | \$ 83,824  | 14   | \$ 77,024  | 14   |
|      | 綜合損益總額歸屬於： |            |      |            |      |
| 8710 | 本公司業主      | \$ 79,174  | 13   | \$ 75,524  | 13   |
|      | 每股盈餘(附註二四) |            |      |            |      |
| 9710 | 基 本        | \$ 2.64    |      | \$ 2.48    |      |
| 9810 | 稀 釋        | 2.62       |      | 2.47       |      |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭育修



經理人：鄭育修



會計主管：林麗郁



立康生醫藥股份有限公司及子公司

民國 114 年及 113 年 12 月 31 日



單位：新台幣千元  
(惟每股股利為元)

|    |                   | 歸屬於本公司業主之權益       |                   |                  |                  |                   | 其他權益項目                      |                   |
|----|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
|    |                   | 保 留 盈 餘           |                   |                  |                  |                   | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益 |                   |
| 代碼 |                   | 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             | 評 價 損 益                     | 權 益 總 計           |
| A1 | 113 年 1 月 1 日餘額   | \$ 268,065        | \$ 33,745         | \$ 60,346        | \$ 6,328         | \$ 272,376        | (\$ 10,828)                 | \$ 630,032        |
|    | 112 年度盈餘分配(附註二十)  |                   |                   |                  |                  |                   |                             |                   |
| B1 | 法定盈餘公積            | -                 | -                 | 11,099           | -                | ( 11,099)         | -                           | -                 |
| B3 | 特別盈餘公積            | -                 | -                 | -                | 4,500            | ( 4,500)          | -                           | -                 |
| B5 | 現金股利—每股 2.5 元     | -                 | -                 | -                | -                | ( 79,517)         | -                           | ( 79,517)         |
| E1 | 現金增資(附註二十)        | 50,000            | 175,000           | -                | -                | -                 | -                           | 225,000           |
| N1 | 本公司發行員工認股權(附註二十)  | -                 | 4,644             | -                | -                | -                 | -                           | 4,644             |
| D1 | 113 年度淨利          | -                 | -                 | -                | -                | 77,024            | -                           | 77,024            |
| D3 | 113 年度其他綜合損益      | -                 | -                 | -                | -                | -                 | ( 1,500)                    | ( 1,500)          |
| D5 | 113 年度綜合損益總額      | -                 | -                 | -                | -                | 77,024            | ( 1,500)                    | 75,524            |
| Z1 | 113 年 12 月 31 日餘額 | <u>318,065</u>    | <u>213,389</u>    | <u>71,445</u>    | <u>10,828</u>    | <u>254,284</u>    | <u>( 12,328)</u>            | <u>855,683</u>    |
|    | 113 年度盈餘分配(附註二十)  |                   |                   |                  |                  |                   |                             |                   |
| B1 | 法定盈餘公積            | -                 | -                 | 7,703            | -                | ( 7,703)          | -                           | -                 |
| B3 | 特別盈餘公積            | -                 | -                 | -                | 1,500            | ( 1,500)          | -                           | -                 |
| B5 | 現金股利—每股 2.0 元     | -                 | -                 | -                | -                | ( 63,613)         | -                           | ( 63,613)         |
| D1 | 114 年度淨利          | -                 | -                 | -                | -                | 83,824            | -                           | 83,824            |
| D3 | 114 年度其他綜合損益      | -                 | -                 | -                | -                | -                 | ( 4,650)                    | ( 4,650)          |
| D5 | 114 年度綜合損益總額合計    | -                 | -                 | -                | -                | 83,824            | ( 4,650)                    | 79,174            |
| Z1 | 114 年 12 月 31 日餘額 | <u>\$ 318,065</u> | <u>\$ 213,389</u> | <u>\$ 79,148</u> | <u>\$ 12,328</u> | <u>\$ 265,292</u> | <u>(\$ 16,978)</u>          | <u>\$ 871,244</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭育修



經理人：鄭育修



會計主管：林麗郁



立康生醫事有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼    |               | 114 年度     | 113 年度    |
|--------|---------------|------------|-----------|
|        | 營業活動之現金流量     |            |           |
| A10000 | 本年度稅前淨利       | \$ 104,053 | \$ 99,188 |
| A20010 | 收益費損項目        |            |           |
| A20100 | 折舊費用          | 7,469      | 11,302    |
| A20200 | 攤銷費用          | 1,322      | 1,123     |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融 |            |           |
|        | 資產之淨損失（利益）    | 460        | ( 278)    |
| A20900 | 財務成本          | 372        | 693       |
| A21900 | 員工認股酬勞成本      | -          | 4,644     |
| A21200 | 利息收入          | ( 4,523)   | ( 6,263)  |
| A21300 | 股利收入          | ( 146)     | ( 103)    |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失     | -          | 168       |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益   | ( 6)       | -         |
| A24100 | 未實現外幣兌換（利益）損失 | 378        | ( 532)    |
| A29900 | 應付款轉列其他收入     | ( 1,949)   | ( 1,999)  |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數  |            |           |
| A31150 | 應收帳款          | 181        | ( 247)    |
| A31200 | 存 貨           | ( 701)     | ( 3,658)  |
| A31240 | 其他流動資產        | ( 4,011)   | 87        |
| A32130 | 應付票據          | 8,373      | 3,387     |
| A32150 | 應付帳款          | ( 618)     | 3,447     |
| A32160 | 應付帳款－關係人      | ( 448)     | 1,123     |
| A32180 | 其他應付款         | 314        | ( 3,249)  |
| A32190 | 其他應付款－關係人     | 18         | ( 29)     |
| A32230 | 其他流動負債        | 62         | 157       |
| A33000 | 營運產生之現金       | 110,600    | 108,961   |
| A33300 | 支付之利息         | ( 372)     | ( 245)    |
| A33500 | 支付所得稅         | ( 18,082)  | ( 43,334) |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入    | 92,146     | 65,382    |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼    |                    | 114 年度     | 113 年度       |
|--------|--------------------|------------|--------------|
|        | 投資活動之現金流量          |            |              |
| B00040 | 取得按攤銷後成本衡量之金融資產    | \$ -       | (\$ 200,145) |
| B00100 | 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | ( 3,000)     |
| B00200 | 處分透過損益按公允價值衡量之金融資產 | -          | 3,609        |
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產    | 241,236    | -            |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備        | ( 328,017) | ( 62,751)    |
| B03700 | 存出保證金增加            | ( 60)      | ( 80)        |
| B03800 | 存出保證金減少            | 127        | 218          |
| B04500 | 取得無形資產             | ( 165)     | ( 1,977)     |
| B07100 | 預付設備款              | ( 1,362)   | -            |
| B07500 | 收取之利息              | 4,523      | 6,263        |
| B07600 | 收取之股利              | 146        | 103          |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出         | ( 83,572)  | ( 257,760)   |
|        | 籌資活動之現金流量          |            |              |
| C00100 | 短期借款增加             | 120,000    | 24,000       |
| C00200 | 短期借款減少             | ( 50,000)  | ( 24,000)    |
| C01600 | 舉借長期借款             | -          | 35,000       |
| C01700 | 償還長期借款             | ( 35,000)  | ( 35,000)    |
| C04020 | 租賃本金償還             | ( 1,983)   | -            |
| C04500 | 發放現金股利             | ( 63,613)  | ( 79,517)    |
| C04600 | 現金增資               | -          | 225,000      |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入(出)      | ( 30,596)  | 145,483      |
| EEEE   | 現金及約當現金減少數         | ( 22,022)  | ( 46,895)    |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額        | 64,947     | 111,842      |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額        | \$ 42,925  | \$ 64,947    |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鄭育修



經理人：鄭育修



會計主管：林麗郁





立康生醫事業股份有限公司

盈餘分配表

民國114年度

單位：新台幣元

| 項目                       | 金額           |
|--------------------------|--------------|
| 期初未分配盈餘                  | 181,467,855  |
| 本期稅後淨利                   | 83,824,387   |
| 減：提列法定盈餘公積(10%)          | (8,382,439)  |
| 減：提列特別盈餘公積               | (4,650,000)  |
| 本期可供分配盈餘                 | 252,259,803  |
| 分配項目：                    |              |
| 股東現金股利(每股無償配發2.0元)       | (63,613,000) |
| 股東股票股利(每股無償配發0元)         | 0            |
| 期末未分配盈餘                  | 188,646,803  |
| 附註：114年度董事酬勞及員工酬勞以費用出帳   |              |
| 114年度董事酬勞(現金) 3,393,050元 |              |
| 114年度員工酬勞(現金) 5,655,083元 |              |

董事長：鄭育修



經理人：鄭育修



會計主管：林麗郁



# 立康生醫事業股份有限公司

附件七

## 「公司章程」修訂前後條文對照表

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <p>第十五條：</p> <p>本公司每年如有獲利，應先提撥不低於5%為員工酬勞，且其中不低於40%提撥為分派予基層員工之酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p>                                                    | <p>第十五條：</p> <p>本公司每年如有獲利，應先提撥不低於5%為員工酬勞，且其中不低於60%提撥為分派予基層員工之酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。</p>                                                    | 配合公司實際營運修訂 |
| <p>第十八條</p> <p>本章程訂立於中華民國七十四年三月二十三日。</p> <p>第一次修正於民國七十四年十二月二十六日。</p> <p>第二次修正於民國七十五年五月二十四日。</p> <p>第三次修正於民國七十七年四月二十七日。</p> <p>第四次修正於民國七十七年十二月十五日。</p> <p>第五次修正於民國八十二年七月三日。</p> <p>第六次修正於民國八十三年十一月十六日。</p> <p>第七次修正於民國八十四年十二月八日。</p> <p>第八次修正於民國八十六年七月八日。</p> <p>第九次修正於民國八十六年七月三十日。</p> <p>第十次修正於民國八十七年八月五日。</p> <p>第十一次修正於民國八十七年十月十二日。</p> <p>第十二次修正於民國八十七年十一月十一日。</p> <p>第十三次修正於民國八十八年六月二十五日。</p> | <p>第十八條</p> <p>本章程訂立於中華民國七十四年三月二十三日。</p> <p>第一次修正於民國七十四年十二月二十六日。</p> <p>第二次修正於民國七十五年五月二十四日。</p> <p>第三次修正於民國七十七年四月二十七日。</p> <p>第四次修正於民國七十七年十二月十五日。</p> <p>第五次修正於民國八十二年七月三日。</p> <p>第六次修正於民國八十三年十一月十六日。</p> <p>第七次修正於民國八十四年十二月八日。</p> <p>第八次修正於民國八十六年七月八日。</p> <p>第九次修正於民國八十六年七月三十日。</p> <p>第十次修正於民國八十七年八月五日。</p> <p>第十一次修正於民國八十七年十月十二日。</p> <p>第十二次修正於民國八十七年十一月十一日。</p> <p>第十三次修正於民國八十八年六月二十五日。</p> | 配合法令修訂     |

| 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 說 明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 第十四次修正於民國九十年六月一日。<br>第十五次修正於民國九十一年六月十日。<br>第十六次修正於民國九十二年六月十八日。<br>第十七次修正於民國九十二年六月十八日。<br>第十八次修正於民國九十四年六月十七日。<br>第十九次修正於民國九十五年六月二十二日。<br>第二十次修正於民國九十六年六月四日。<br>第二十一次修正於民國九十六年十一月八日。<br>第二十二次修正於民國九十九年六月三十日。<br>第二十三次修正於民國九十九年十二月二日。<br>第二十四次修正於民國一百年五月三十一日。<br>第二十五次修正於民國一〇一年六月十三日。<br>第二十六次修正於民國一〇三年六月十九日。<br>第二十七次修正於民國一〇三年八月二十五日。<br>第二十八次修正於民國一〇五年五月三十一日。<br>第二十九次修正於民國一〇六年六月八日。<br>第三十次修正於民國一〇七年六月四日。<br>第三十一次修正於民國一一〇年八月十二日。<br>第三十二次修正於民國一一一年五月二十四日。<br>第三十三次修正於民國一一四年五月二十日。<br><u>第三十四次修正於民國一一五年五月十八日。</u> | 第十四次修正於民國九十年六月一日。<br>第十五次修正於民國九十一年六月十日。<br>第十六次修正於民國九十二年六月十八日。<br>第十七次修正於民國九十二年六月十八日。<br>第十八次修正於民國九十四年六月十七日。<br>第十九次修正於民國九十五年六月二十二日。<br>第二十次修正於民國九十六年六月四日。<br>第二十一次修正於民國九十六年十一月八日。<br>第二十二次修正於民國九十九年六月三十日。<br>第二十三次修正於民國九十九年十二月二日。<br>第二十四次修正於民國一百年五月三十一日。<br>第二十五次修正於民國一〇一年六月十三日。<br>第二十六次修正於民國一〇三年六月十九日。<br>第二十七次修正於民國一〇三年八月二十五日。<br>第二十八次修正於民國一〇五年五月三十一日。<br>第二十九次修正於民國一〇六年六月八日。<br>第三十次修正於民國一〇七年六月四日。<br>第三十一次修正於民國一一〇年八月十二日。<br>第三十二次修正於民國一一一年五月二十四日。<br>第三十三次修正於民國一一四年五月二十日。 |     |

# 立康生醫事業股份有限公司

## 「取得或處分資產處理程序」修訂前後條文對照表

| 條文            | 修訂後條文                                                                                                                                                                                                                                    | 修訂前條文                                                                                                                                                                                                  |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第四條-一         | <p>取得不動產或設備之評估，應由各單位先擬定資本支出計畫，並進行可行性評估後，交由財務單位編列資本支出預算並依據計畫內容執行及控制。前列資產已編列年度預算者，依核決權限表辦理；若未編列預算者，其金額在新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 <u>500</u> 萬元但在新台幣 <u>2,000</u> 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 <u>2,000</u> 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。</p> | <p>取得不動產或設備之評估，應由各單位先擬定資本支出計畫，並進行可行性評估後，交由財務單位編列資本支出預算並依據計畫內容執行及控制。前列資產已編列年度預算者，依核決權限表辦理；若未編列預算者，其金額在新台幣 50 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 50 萬元但在新台幣 500 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 500 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。</p> |
| 第四條-二         | <p>處分不動產或設備之評估，應由各單位專案簽報，述明處分之原因、方式等，經核准後方得為之。處分前列資產，其金額在新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣<u>500</u> 萬元但在新台幣<u>2,000</u> 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣<u>2,000</u> 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。</p>                                                | <p>處分不動產或設備之評估，應由各單位專案簽報，述明處分之原因、方式等，經核准後方得為之。處分前列資產，其金額在新台幣 50 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 50 萬元但在新台幣 500 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 500 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。</p>                                             |
| 第四條-五<br>-(1) | <p>取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應由財務單位檢呈相關資料報權責主管核定後執行之。新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣<u>500</u> 萬元但在新台幣<u>2,000</u> 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣<u>2,000</u> 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。</p>                                                  | <p>取得或處分於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應由財務單位檢呈相關資料報權責主管核定後執行之。新台幣 50 萬元(含)以下者授權總經理決定，金額超過新台幣 50 萬元但在新台幣 500 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 500 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。</p>                                               |

|                 |                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                        |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第四條-五<br>-(2)   | 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應由財務單位檢呈相關資料報請權責主管核定後執行之。金額在新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者授權總經理決<br>定，金額超過新台幣 <u>500</u> 萬元但在新台幣 <u>2,000</u> 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 <u>2,000</u> 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。 | 取得或處分非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應由財務單位檢呈相關資料報請權責主管核定後執行之。金額在新台幣 <u>50</u> 萬元(含)以下者授權總經理決<br>定，金額超過新台幣 <u>50</u> 萬元但在新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 <u>500</u> 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。 |
| 第四條-五<br>-(3)   | 取得或處分私募有價證應由財務單位檢呈相關資料報請權責主管核定後執行之。金額在新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者授權總經理決<br>定，金額超過新台幣 <u>500</u> 萬元但在新台幣 <u>2,000</u> 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 <u>2,000</u> 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。                    | 取得或處分私募有價證應由財務單位檢呈相關資料報請權責主管核定後執行之。金額在新台幣 <u>50</u> 萬元(含)以下者授權總經理決<br>定，金額超過新台幣 <u>50</u> 萬元但在新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者授權董事長決定，金額超過新台幣 <u>500</u> 萬元者需事前呈報董事會核准後方可執行。                    |
| 第四條-五<br>-(4)   | 取得或處分會員證或無形資產交易，應參考市場公平價值，決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報總經理，其金額在新台幣 <u>2,000</u> 萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣 <u>2,000</u> 萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。                                             | 取得或處分會員證或無形資產交易，應參考市場公平價值，決議交易條件及交易價格，做成分析報告提報總經理，其金額在新台幣 <u>500</u> 萬元(含)以下者，應呈請董事長核准並應於事後最近一次董事會中提會報備；超過新台幣 <u>500</u> 萬元者，另須提經董事會通過後始得為之。                                           |
| 第八條-一<br>-(4)-2 | 實收資本額達新台幣一百億元以上， <u>未達五百億元</u> 之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。                                                                                                                                        | 實收資本額達新台幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新台幣十億元以上。                                                                                                                                                  |
| 第八條-一<br>-(4)-3 | <u>實收資本額達新臺幣五百億元以上之公開發行公司，交易金額達公司實收資本額百分之五以上。</u>                                                                                                                                            | (無)                                                                                                                                                                                    |

|               |                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>第十五條-六</p> | <p>本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。<u>本準則有關實收資本額百分之五之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之二點五計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣一百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣二百億元計算之；本準則有關實收資本額達新臺幣五百億元之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益新臺幣一千億元計算之。</u></p> | <p>本程序有關總資產百分之十之規定，以證券發行人財務報告編製準則規定之最近期個體或個別財務報告中之總資產金額計算。公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，本程序有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。</p> |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|