



## 台康生技股份有限公司

### 一一二年股東常會議事錄

時間：民國 112 年 5 月 31 日(星期三) 上午九時三十分

地點：新竹生物醫學園區研發中心國際會議廳

(新竹縣竹北市生醫路二段 8 號 2F)

召開方式：實體股東會並以視訊輔助

視訊會議平台：臺灣集中保管結算所股份有限公司「股東會視訊會議平台」(網址：<https://www.stockvote.com.tw>)

出席：本公司發行股份總數為 304,667,204 股，有表決權已發行股份總數為 304,090,113 股，出席股東及股東委託代理人出席所代表股份總數合計為 180,157,437 股（含以電子及視訊方式行使表決權者為 105,662,644 股），出席比例為 59.13%。

主席：劉理成董事長



董事：台耀化學(股)公司代表人程正禹董事、行政院國家發展基金管理會代表人陳綉暉董事、耀華玻璃(股)公司管理委員會代表人翁谷松董事、張明朝獨立董事(審計委員會召集人)、陳博志獨立董事、陳明賢獨立董事

列席：張志榮營運長、楊秀權財務長、資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師、萬國法律事務所王惟佳律師

記錄：劉雅涵



宣佈開會：出席股數已達公司法第174條法定開會股數，主席宣布開會。

主席致詞：略。

## **一、報告事項**

### **第一案**

**案由：111 年度營業報告，敬請 鑒察。**

說明：本公司 111 年度營業報告，請參閱附件一。

### **第二案**

**案由：審計委員會審查 111 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。**

說明：本公司 111 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二。

### **第三案**

**案由：111 年度健全營運計畫執行情形，敬請 鑒察。**

說明：本公司依據財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心來函，111 年度健全營運計畫執行情形已提報 112 年 3 月 10 日董事會，請參閱附件三。

### **第四案**

**案由：修訂「董事會議事規範」，敬請 鑒察。**

說明：依據金融監督管理委員會 111 年 8 月 5 日金管證發字第 1110383263 號函文辦理，擬修訂本公司「董事會議事規範」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件四。

### **第五案**

**案由：修訂「永續發展實務守則」，敬請 鑒察。**

說明：依據金融監督管理委員會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函、111 年 12 月 12 日金管證發字第 1110361758 號函及 111 年 12 月 21 日金管證發字第 1110152489 號函文辦理，擬修訂本公司「永續發展實務守則」部分條文，修訂條文對照表請參閱附件五。

## **第六案**

**案由：不辦理 111 年股東會通過之私募有價證券，敬請 鑒察。**

**說明：**

1. 本公司 111 年 6 月 10 日股東會通過將辦理私募普通股 30,000,000 股並分一至三次發行，並授權董事會視市場狀況及本公司需求，於股東會決議之日起一年內辦理。
2. 因可發行期限將屆，且考量至今年股東會開會前之公司營運資金及資本市場狀況，故擬不辦理 111 年股東常會通過之私募普通股案。

## **第七案**

**案由：董事酬金政策及 111 年度酬金內容，敬請 鑒察。**

**說明：**依據上市上櫃公司治理實務守則第 10 條之 1，董事酬金政策及 111 年度酬金內容，請參閱附件六。

# **二、 承認事項**

## **第一案 (董事會 提)**

**案由：111 年度營業報告書及財務報表承認案，謹提請 承認。**

**說明：**

1. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表業已編製完竣，前述財務報表(包含個體及合併財務報表)併同資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師及顏裕芳會計師查核竣事，並出具無保留意見查核報告書稿。
2. 本公司 111 年度營業報告書及財務報表，業經 112 年 3 月 10 日董事會核議通過並送請審計委員會審查完竣，認為尚無不符，111 年度審計委員會審查報告書，請參閱附件二，謹提請 承認。
3. 茲檢附 111 年度營業報告書，請參閱附件一。111 年度會計師出具之合併及個體財務報表查核報告書及財務報表，請參閱附件七。

**決議：議案投票表決結果如下，本案照案承認。**

表決時出席股東總表決權數：179,580,346 權

| 表決結果                                                      | 佔表決權數百分比 |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| 贊成權數 176,596,867 權<br>(含電子投票 102,748,165 權及視訊投票 0 權)      | 98.33%   |
| 反對權數 124,894 權<br>(含電子投票 124,894 權及視訊投票 0 權)              | 0.06%    |
| 無效權數 0 權                                                  | 0.00%    |
| 棄權與未投票權數 2,858,585 權<br>(含電子投票 2,710,085 權及視訊投票 79,500 權) | 1.59%    |

## 第二案 (董事會 提)

**案由：111 年度虧損撥補案，謹提請 承認。**

說明：

1. 本公司 111 年度結算稅後虧損，依公司章程規定不予分配股利。
2. 本公司截至 111 年第四季結算後累積虧損為新台幣 115,539,539 元，以資本公積全數彌補虧損，彌補後期末待彌補虧損為新台幣 0 元。
3. 111 年度虧損撥補表請參閱附件八。

**決議：議案投票表決結果如下，本案照案承認。**

表決時出席股東總表決權數：179,580,346 權

| 表決結果                                                      | 佔表決權數百分比 |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| 贊成權數 176,565,550 權<br>(含電子投票 102,716,848 權及視訊投票 0 權)      | 98.32%   |
| 反對權數 147,804 權<br>(含電子投票 147,804 權及視訊投票 0 權)              | 0.08%    |
| 無效權數 0 權                                                  | 0.00%    |
| 棄權與未投票權數 2,866,992 權<br>(含電子投票 2,718,492 權及視訊投票 79,500 權) | 1.59%    |

### 第三案 (董事會 提)

案由：私募有價證券調整資金運用計畫，謹提請 承認。

說明：

1. 本公司 110 年以每股新台幣 91.5 元私募發行 55,000,000 普通股，於 110 年 10 月 15 日收足股款新台幣 5,032,500,000 元。
2. 基於公司營運規劃考量，擬調整資金運用計畫項目如下說明，預計可能產生效益無異動。

新台幣元

| 資金用途   |                           | 預定支用金額        |               |
|--------|---------------------------|---------------|---------------|
|        |                           | 調整前           | 調整後           |
| 充實營運資金 | 研發支出                      | 3,000,000,000 | 1,016,178,000 |
| 興建廠房   | 興建廠房及擴充設備                 | 500,000,000   | 1,700,000,000 |
| 其他     | 償還銀行借款、支應垂直及水平整合及其他營運資金需求 | 1,532,500,000 | 316,322,000   |
|        | 取得或購置無形資產、其他營運相關資產或其使用權資產 | -             | 2,000,000,000 |
| 總計     |                           | 5,032,500,000 |               |

3. 本資金運用計畫執行進度及完成日期預計為 114 年第四季。

決議：議案投票表決結果如下，本案照案承認。

表決時出席股東總表決權數：179,580,346 權

| 表決結果                                                      | 佔表決權數百分比 |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| 贊成權數 176,029,806 權<br>(含電子投票 102,181,104 權及視訊投票 0 權)      | 98.02%   |
| 反對權數 709,202 權<br>(含電子投票 709,202 權及視訊投票 0 權)              | 0.39%    |
| 無效權數 0 權                                                  | 0.00%    |
| 棄權與未投票權數 2,841,338 權<br>(含電子投票 2,692,838 權及視訊投票 79,500 權) | 1.58%    |

### 三、討論事項

#### 第一案 (董事會 提)

案由：修訂「公司章程」，謹提請 討論。

說明：配合公司法修訂及營運需求，修訂「公司章程」部分條文，修正條文對照表請參閱附件九。

決議：議案投票表決結果如下，本案照案通過。

表決時出席股東總表決權數：179,580,346 權

| 表決結果                                                      | 佔表決權數百分比 |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| 贊成權數 176,604,060 權<br>(含電子投票 102,755,358 權及視訊投票 0 權)      | 98.34%   |
| 反對權數 143,486 權<br>(含電子投票 143,486 權及視訊投票 0 權)              | 0.07%    |
| 無效權數 0 權                                                  | 0.00%    |
| 棄權與未投票權數 2,832,800 權<br>(含電子投票 2,684,300 權及視訊投票 79,500 權) | 1.57%    |

#### 第二案 (董事會 提)

案由：發行限制員工權利新股，謹提請 討論。

說明：

1. 本公司為吸引及留任專業人才，獎勵對達成主要營運目標有卓越貢獻之員工，將依據公司法第 267 條及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」等規定，訂定 112 年度第 1 次限制員工權利新股發行辦法，發行計 805,000 股，每股面額 10 元，共計 8,050,000 元；及訂定 112 年度第 2 次限制員工權利新股發行辦法，發行計 870,000 股，每股面額 10 元，共計 8,700,000 元。
2. 本次限制員工權利新股重要發行條件如下：
  - (1) 發行價格：採無償發行，每股認購價格為新台幣 0 元。
  - (2) 發放之員工資格條件：以限制員工權利新股授予日當日已到職之本公司及其國內外控制或從屬公司之全職員工為限；所稱控制或從屬公司，係符合金融監督管理委員會金管證發字第 1070121068 號函釋認

定標準者。

(3) 既得條件：

112 年度第 1 次

指標 A：公司整體營運績效暨員工個人績效考核

本公司連續三季經簽證會計師查核(核閱)之財務報表稅前純益為正數時，且上述連續三季之第三季所在年度經簽證會計師查核之年度財務報表稅前純益亦需為正數，及員工個人績效考核需有連續三年度平均達到 2.66(含)以上時，員工可既得獲配股數 33.3%。

指標 B：員工服務年資暨員工個人績效考核

於公司服務年資達 10 年且員工個人績效考核需有連續三年度平均達到 2.66(含)以上時，員工可既得獲配股數 16.7%。

指標 C：生物相似藥品 EG12014 研發進度暨員工個人績效考核

時點 I：EG12014 完成第三期臨床試驗且員工個人績效考核需有連續三年度平均達到 2.66(含)以上時，員工可既得獲配股數 11.1%。

時點 II：EG12014 產品上市銷售且員工個人績效考核需有連續三年度平均達到 2.66(含)以上時，員工可既得獲配股數 11.1%。

指標 D：生物相似藥品 EG1206A 研發進度暨員工個人績效考核

時點 I：EG1206A 完成第一期臨床試驗且員工個人績效考核需有連續三年度平均達到 2.66(含)以上時，員工可既得獲配股數 5.6%。

時點 II：EG1206A 完成對外授權或完成第三期臨床試驗，且員工個人績效考核需有連續三年度平均達到 2.66(含)以上時，員工可既得獲配股數 11.1%。

指標 E：竹北生醫園區一期建廠完成並進行生產暨員工個人績效考核。

竹北生醫園區一期建廠完成及開始生產並完成 1,000 升或 2\*2,000 升生產確效，且員工個人績效考核需有連續三年度平均達到 2.66(含)以上時，員工可既得獲配股數 11.1%。

112 年度第 2 次

員工自獲配本次限制員工權利新股至既得日期間，須符合經本公司認定未曾有違反公司勞動契約、信託契約、公司治理實務守則、誠信經

營守則、工作規則、競業禁止與保密守則或與公司間合約約定等情事，並達成所獲配指標之既得條件，方能既得該指標對應之獲配股數。

指標 A：年度公司營運績效高於 2.5(含)以上，員工可既得獲配股數 100%。

指標 B：公司達成整年度財務收支損益兩平，員工可既得獲配股數 100%。

指標 C：年度公司績效考核達 2.5(含)以上，且員工個人績效考核達 2.5(含)以上，員工可既得獲配股數 100%。

(4) 發行股份之種類：本公司普通股股票。

(5) 員工認購新股後未符既得條件之處理：若有員工未達既得條件，將無償收回已獲配股數並予以註銷；於例外情形(包括但不限於發生繼承)，則依本次限制員工權利新股發行辦法辦理。

(6) 員工得認購股數：將以其職等、薪酬、服務年資、工作績效、特殊功績、達成公司主要營運目標之貢獻及認購當時法令規定等因素為授予參考依據。

(7) 員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利：

A. 不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或作其他方式之處分。

B. 股東會表決權：與本公司其他普通股相同。

C. 股東配(認)股、配息權：與本公司其他普通股相同。

3. 可能費用化之金額：以 112 年 2 月已發行股數 304,564,529 股加計第 1 次及第 2 次限制員工權利新股預計發行股數共計為 306,239,529 股，及以 112 年 2 月普通股平均收盤價 NT\$121.72 為公允價值估算，若以獲配員工全數達成既得條件估算發行後費用化金額合計約為新台幣 203,881 千元，以預估既得期間來估算，費用化金額如下表；惟實際費用化金額，將以授予日之公平價值計算，並於既得期間分期認列相關費用。

新台幣千元

| 年度    | 112    | 113    | 114    | 115   | 116   |
|-------|--------|--------|--------|-------|-------|
| 費用化金額 | 82,969 | 75,926 | 25,565 | 5,176 | 2,590 |

| 年度    | 117   | 118   | 119   | 120   | 121   |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 費用化金額 | 2,590 | 2,590 | 2,590 | 2,590 | 1,295 |

4. 對公司每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項：本次預計發行股數佔發行後公司股份總數為 0.54%，暫估 112 年至 121 年費用化金額對每股盈餘可能影響金額為新台幣 0.665 元；對每股盈餘可能之稀釋情形尚屬有

限，故對股東權益尚無重大影響。

新台幣元

| 年度          | 112   | 113   | 114   | 115   | 116   |
|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 對每股盈餘可能影響金額 | 0.271 | 0.248 | 0.084 | 0.017 | 0.008 |

| 年度          | 117   | 118   | 119   | 120   | 121   |
|-------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 對每股盈餘可能影響金額 | 0.008 | 0.008 | 0.008 | 0.008 | 0.005 |

5. 本次發行限制員工權利新股，將以股票信託保管方式辦理。
6. 提請 股東會授權董事會或其授權之人辦理有關因應法令或主管機關要求而須增修限制員工權利新股發行辦法，及授權董事會依據發行辦法決定實際授予名單與股數；於不違反股東會同意內容原則下，由董事會或其授權之人全權處理發行。

**決議：議案投票表決結果如下，本案照案通過。**

表決時出席股東總表決權數：179,580,346 權

| 表決結果                                                        | 佔表決權數百分比 |
|-------------------------------------------------------------|----------|
| 贊成權數 157,849,983 權<br>(含電子投票 84,001,281 權及視訊投票 0 權)         | 87.89%   |
| 反對權數 3,561,126 權<br>(含電子投票 3,561,126 權及視訊投票 0 權)            | 1.98%    |
| 無效權數 0 權                                                    | 0.00%    |
| 棄權與未投票權數 18,169,237 權<br>(含電子投票 18,020,737 權及視訊投票 79,500 權) | 10.11%   |

### 第三案 (董事會 提)

**案由：發行私募有價證券，謹提請 討論。**

**說明：**

1. 本公司經考量籌資時效性與公司營運需求，將視資本市場情形於適當時機辦理私募普通股，總發行股數上限為 30,000,000 股，並自股東常會決議日起一年內預計以分一次至三次發行以提高公司資金募集之彈性，預計發行資訊詳下，實際每次發行額度將提請股東會授權董事會視市場狀況及與投資人洽談結果訂定。

| 預計辦理私募次數 | 預計辦理私募股數   | 預計分三次辦理之私募增資案，當次未發行之股數得併同下次發行，或各次預計發行股數得合併發行，合計總發行股數不逾30,000,000股。 |
|----------|------------|--------------------------------------------------------------------|
| 第一次      | 10,000,000 |                                                                    |
| 第二次      | 10,000,000 |                                                                    |
| 第三次      | 10,000,000 |                                                                    |

2. 私募案發行將依據「證券交易法」及「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定辦理。
3. 私募價格訂定之依據及合理性：
 

參考價格以定價日前一、三或五個營業日擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價；或是定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價，以上述二項基準計算價格較高者訂之。私募普通股發行價格以不低於參考價格之八成為訂定，實際定價日及實際私募價格提請股東會授權董事會以不低於股東會決議成數之範圍內依法令規定、洽特定人情形及當時市場狀況訂定。
4. 私募資金來源及總金額：依證券交易法第 43 條之 6 規定，對特定人進行私募。
5. 特定人選擇方式及預計產生之效益：
  - (1) 本次私募普通股對象為策略性投資人，依據證券交易法第 43 條之 6 及金融監督管理委員會 91 年 6 月 13 日(91)台財證(一)字第 0910003455 號令規定擇定對公司長遠發展有所助益者，並以能提升公司營運效能、強化競爭力及對既有股東權益產生效益者。
  - (2) 應募人選擇方式與目的：本次選定應募人之目的係為引進策略性投資人，主要選擇方向以可穩定本公司股權及資本結構，且具生醫、健康領域多方發展經驗之策略性投資人。
  - (3) 應募人必要性：加速產品研發效率，同步開展相關系列藥品之進程，完備產品線，藉以提升市場拓展綜效，奠定本公司在國際生物相似藥、CDMO 領域之獨特地位，故為有助本公司永續經營及發展，本次決議辦理私募藉以引進策略性投資人具有其必要性。
  - (4) 應募人與公司之關係：目前尚無洽定之應募人。
  - (5) 本公司董事會決議辦理私募前一年內經營權無發生重大變動，及辦理私募引進策略性投資人後，經營權無發生重大變動。
  - (6) 預計產生之效益：提高本公司營運規模，有助產業垂直、水平整合以及共同研究開發商品或市場，協助本公司提高技術、增進效率、擴大

營運規模、提升市場地位，對於創造公司及股東價值呈正面助益。

6. 辦理私募之必要理由：

(1) 不採用公開募集之理由：

經考量籌集資本時效性及資本市場之不確定因素，且因私募普通股具有限制轉讓之規定，對公司長遠營運發展具有一定之助益，故擬以私募方式進行籌資。

(2) 各分次資金用途及預計達成效益：

A. 本次辦理私募發行普通股之各分次資金用途為充實營運資金以支應研發支出、擴充廠房、支應垂直及水平整合及其他營運資金需求等，可強化公司財務結構並促使公司營運穩定成長。

B. 預計達成效益：各分次皆為配合公司長期發展，可支應產品研發需求及擴充營運規模等，更加強化公司財務結構。

7. 本次私募普通股之權利義務原則上與已發行股份相同，惟依證券交易法規定，本次私募普通股於交付日起三年內，除依證券交易法第 43 條之 8 規定轉讓對象外，餘不得再行賣出。本次私募普通股將自交付日起滿三年後且符合主管機關規定之一定條件時，擬請股東會授權董事會視當時狀況，依相關法令向主管機關申請補辦公開發行及掛牌交易。

8. 本次私募計畫主要內容，除實際發行價格外，包括發行股數、發行條件、股款繳納期間、增資基準日、計畫項目、預計進度及預計可能產生之效益等相關事項，暨其他一切有關發行計畫之事項，擬提請股東會同意授權董事會視市場狀況調整、訂定與辦理，未來如遇法令變更、經主管機關指示修正或基於營運評估或因客觀環境需要變更時，提請 股東會授權董事會全權處理。

9. 本公司私募有價證券議案，依證券交易法第 43 條之 6 規定，應說明事項請詳公開資訊觀測站 (<https://mops.twse.com.tw>) 及本公司網站 (<http://www.eirgenix.com>)。

**決議：議案投票表決結果如下，本案照案通過。**

表決時出席股東總表決權數：179,580,346 權

| 表決結果                                                 | 佔表決權數百分比 |
|------------------------------------------------------|----------|
| 贊成權數 176,440,749 權<br>(含電子投票 102,592,047 權及視訊投票 0 權) | 98.25%   |
| 反對權數 298,121 權<br>(含電子投票 298,121 權及視訊投票 0 權)         | 0.16%    |

| 表決結果                                                      | 佔表決權數百分比 |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| 無效權數 0 權                                                  | 0.00%    |
| 棄權與未投票權數 2,841,476 權<br>(含電子投票 2,692,976 權及視訊投票 79,500 權) | 1.58%    |

#### 第四案 (董事會 提)

案由：解除董事及其代表人競業禁止之限制案，謹提請 討論。

說明：

1. 依公司法第 209 條「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」。
2. 謹請同意在無損及本公司權益之前提下，解除董事及其代表人競業禁止之限制，解除競業行為內容請參閱附件十。

#### 股東戶號 867 投資人保護中心發言：

請於本議案進行前向股東說明該董事擔任何公司之何職務，以及該公司之主要營業內容為何，因而產生何種利益衝突而有解除競業禁止限制之必要。

已於本議案進行時向股東說明以下資訊：

| 職稱  | 法人名稱/姓名                | 公司名稱            | 主要營業內容                                                         | 擔任職務 |
|-----|------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------|------|
| 董事長 | 劉理成                    | 富耀生醫創投基金        | 生醫投資基金                                                         | 產業顧問 |
| 董事  | 台耀化學(股)公司<br>代表人：程正禹   | 富耀生醫創投基金        | 生醫投資基金                                                         | 常務顧問 |
| 董事  | 鴻準精密工業(股)公司<br>代表人：呂軍甫 | 衡準健康(股)公司       | 生物技術服務業、研究發展服務業、醫療器材製造業、醫療器材批發業、醫療器材零售業、除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。 | 董事長  |
|     |                        | 鴻富晉精密工業(晉城)有限公司 | I、II、III類醫療器械生產經營、藥品生產批發進出口。                                   | 董事   |
|     |                        | 鴻富晉精密工業(太原)有限   | 生產新型合金材料、精密模具、新型電子元器件。                                         | 董事   |

| 職稱 | 法人名稱/姓名                | 公司名稱                    | 主要營業內容                                                                                | 擔任職務   |
|----|------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------|
|    |                        | 公司                      | 研發、設計、生產、銷售, 以及提供自動化設備、機器人設備及模治具的改造等。                                                 |        |
|    |                        | Sotera Wireless, Inc.   | 提供病人監測監視解決方案, 包括一個具有無線連接的可穿戴式ICU品質監測器, 分佈式報警和遠程查看應用程序, 與電子健康記錄無縫集成, 以及在雲數據倉庫中自動存儲和報告。 | 董事     |
|    |                        | Zap Medical System Ltd. | 設計、製造與銷售醫療器材及利用網際網路提供醫療相關服務。                                                          | 董事     |
|    |                        | FTC Japan Co., Ltd.     | 電器產品的進口、設計、製造及銷售。醫療器材的銷售及利用網際網路提供醫療相關服務。健康管理系統的企劃、運營、指導及健康諮詢事業。護理器械的銷售及租賃事業。          | 董事     |
| 董事 | 鴻準精密工業(股)公司<br>代表人：陳昱婷 | 永齡資產管理(股)公司             | 投資管理                                                                                  | 資深投資經理 |
|    |                        | 睿田生技(股)公司               | 預防醫學健康管理服務                                                                            | 董事     |
|    |                        | 永齡健康基金會                 | 醫療產學合作                                                                                | 董事     |
|    |                        | YL Capital Ltd.         | 投資管理                                                                                  | 董事     |

董事擔任以上職務未產生與台康利益衝突情形。

決議：議案投票表決結果如下，本案照案通過。

表決時出席股東總表決權數：179,580,346 權

| 表決結果                                                      | 佔表決權數百分比 |
|-----------------------------------------------------------|----------|
| 贊成權數 176,491,577 權<br>(含電子投票 102,642,875 權及視訊投票 0 權)      | 98.28%   |
| 反對權數 243,178 權<br>(含電子投票 243,178 權及視訊投票 0 權)              | 0.13%    |
| 無效權數 0 權                                                  | 0.00%    |
| 棄權與未投票權數 2,845,591 權<br>(含電子投票 2,697,091 權及視訊投票 79,500 權) | 1.58%    |

對視訊會議平台股東所提問題，進行回覆說明。

**股東戶號 867 投資人保護中心發言：**

貴公司於 110 年辦理之私募案仍有未支用資金餘額達新台幣 4,656,065,499 元，請再向股東說明本年辦理私募之必要性及合理性，並請將此發言及回覆載明於股東會議事錄。

財務長回覆：此議案私募發行普通股係配合公司長期發展，可支應多項藥品研發需求，台康近五年研發費用超過 45 億元，充沛資金挹注下可加速產品研發效率及擴充營運規模，且可強化公司財務結構，故辦理私募有其必要性及需求。

**股東戶號 65882 發言：**

是否確定六月初才跟 FDA 開會？當初說五月中開會，因何事又往後延？

主席回覆：因提交給 FDA 開會討論的議案較多，而會議是有時間限制的，故 FDA 要求把所提議案分成兩部分，在此往來溝通過程中多了兩星期，這是非常正常的情形。

#### 四、臨時動議

經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

**股東戶號 65882 發言：**

請問原廠羅氏藥廠到現在都還沒告，公司評估未來因為益康平被告的機率大嗎？如果有訴訟是 Sandoz 處理嗎？

主席回覆：Sandoz 與台康一起獲得原廠專利授權，獲得藥證後可在全球銷售，其他細節因保密條款無法揭露。

**股東戶號 70402 發言：**

請問和國際藥廠的合作模式大約有幾種？可否詳細說明？EG12014 與 Sandoz 屬於何種商業模式？Sandoz 是否會提供 EG12014 三期開發的技術支援？

主席回覆：台康在 Biosimilar 與國際藥廠的合作，有很多不同的方式可以討論及進行談判；目前在進行的有兩種方式，第一種方式是台康在開發生物相似藥於完成一期臨床或三期臨床時，與國際藥廠談區域性銷售案，會包含簽約金、milestone payment，及產品上市後的銷售分潤。第二種方式是如目前癌症免疫治療法的生物相似藥開發，在早期開發時即談定合作模式，雙方共同分擔風險與利潤。對於要採取哪一種方式合作需視產品及公司財務，因生物相似藥的研發經費相當高，目前統計 EG12014 在產品上市前已支出超過 1 億美金以上，所以在談判合作中的 Milestone Payment 是非常重要的。

EG12014 是在三期臨床開始時，於 2019 年 4 月 29 日與 Sandoz 簽約。

Sandoz 在台康開發 EG12014 時無提供技術支援；但 Sandoz 有參與及技術指導台康有關撰寫向 US FDA 及 EMA 申請藥證所需之 Technical Document，這方面對台康是非常好的學習經驗，因為在台灣沒有任何一家公司有這個機會，尤其在 CMC 的生物探討。

**股東戶號 74577 發言：**

請問國產許可 EG12014 後續台灣產銷計畫?中日韓俄 FDA 申請與授權?Q3 擴產計畫/實際/預計效益?

營運長回覆：因應益康平在台灣的销售，台康在兩年前已成立銷售團隊，涵蓋北、中及南區，共有 3~4 位行銷跟銷售人員的配置。在這兩年當中，我們除了對各醫院、醫學中心及區域性醫院進行廣泛的接觸與溝通了解，同時台康也跟衛福部轄下的食藥署及健保署進行不同政策的推演及溝通，讓台灣的生物相似藥環境更加完善，其中包括食藥署網站上設有生物相似藥知識專區，及跟健保署對於全球健保政策的推演，台康都有貢獻許多心力在其中。台康希望在今年底前可進行益康平在台灣的销售。

主席回覆：目前國內食藥署審核通過的 Biosimilar 有超過 10 種不同的品牌項目，然而同樣品項的藥品中，使用 Biosimilar 的比率只佔約 1 點多%，雖然食藥署在前幾年就開始審核及核准國外的 Biosimilar，但是目前國內使用 Biosimilar 的情況並不是非常好，這跟政策、醫生及病友都有關係。台康與其他生技藥廠於 2021 年在生物產業發展協會 Taiwan Bio 轄下成立了生物相似藥功能委員會，與 TFDA 及健保署對於政策上有非常多的溝通，並推動 Biosimilar 的教育，這是台灣唯一一個組織是由國內外藥廠一起合作，希望在政策及行政措施上的改變能持續推進國內使用高品質的學名藥或生物相似藥。

主席回覆：因各地區有不同的銷售 know-how，在中國大陸還要再進行 120 至 200 人的試驗才能進行 Biosimilar 審查，故預計是採合作方式；而因疫情中斷了幾家合作洽談，目前在加強進行中。日本也是要額外做將近 70 人的 PK study，預計也是採合作方式。韓國很可能會採直接申請藥證的方式，但該市場內部競爭非常厲害，市場上已有 Celltrion 跟 Samsung Biologics。至於 Russia 因俄烏戰爭使洽談合作非常困難，希望在俄烏戰爭尾聲或其他情況下可以繼續洽談合作。

營運長回覆：台康為因應自有產品上市銷售準備及 CDMO 業務日益成長，故竹北廠啟動哺乳類動物細胞產能擴建，在今年第三季應可開始生產，總產能提升至 2.55 萬升，竹北廠於今年初取得 US FDA 核發 EIR，台康也同步接觸一些國際型藥廠需求，目前正在籌備及洽談中，希望隨著市場需求增加及熱絡，能把產能稼動率提升的更高。

**股東戶號 43786 發言：**

請問 2022 年的私募案為何沒有執行？

財務長回覆：因 2022 年計畫的事項在進度上還不需要使用此私募的資金，加上公司帳上資金約有 60-70 億元，故 2022 年未執行私募。

主席回覆：因近年規畫進行 merger and acquisition，私募案預計是用於併購相關計畫。

**股東戶號 43786 發言：**

請問 EG1206A，今年能談成授權嗎？今年是否有併購計畫？

主席回覆：關於 EG1206A 是希望今年能夠談成，因 EG1206A 洽談的授權對象不只一位，也希望能有比較好的合作方式，可以讓產品跟公司都能夠獲利。

關於併購計畫，我們從前年年底就開始評估各項標的，若有符合需求的標的且雙方能非常合意，也許在今年會有機會的。

## **五、散會**

上午 10 時 56 分，由主席宣布散會。

## 111 年度營業報告

### 一、111 年度營業結果

#### (一)營業計畫實施成果

台康生技成立於 101 年 12 月 21 日，於 108 年 6 月 28 日上櫃掛牌，為一專注於生物相似藥(Biosimilars)、新藥開發及生物藥品委託研究開發暨生產服務(以下簡稱 CDMO)之生技醫藥公司。111 及 110 年度營業收入分別為新臺幣 1,481,017 千元及 1,697,359 千元，主要差異來自授權里程碑金認列遞延，此係因海外藥證取得延後；以及 CDMO 業務因汐止廠更新設施停工四個月。本公司掌握生物藥品開發及製造的關鍵技術能提供客戶高附加價值之差異化服務，於產線擴充及升級後，營收將重拾成長動能。持續穩定之營業收入可支應部分開發生物相似藥品之研發經費，目前各項藥品研發專案依預期規劃陸續執行中，待產品取得藥證及上市銷售後，預期公司財務及業務狀況將大幅成長。

#### (二)研究發展狀況

##### 1. 具競爭及完整的產品線開發策略：

- A. 台康生技研發治療 Her2 陽性乳癌產品組合，目前晚期 Her2 陽性乳癌係使用 Pertuzumab 併用 Trastuzumab 的雙標靶治療，並逐步擴大用於治療早期乳癌，而 EG1206A 將為進入 Pertuzumab 生物相似性藥品領先者之一，並且可同步提升 EG12014 市場占有率。
- B. 生物相似藥 EG12014(Trastuzumab Biosimilar)由專屬授權夥伴 Sandoz 與美國 FDA 保持密切聯繫，同時與台康生技及協力廠商於最快時間內對 FDA 所提出之意見進行改善與回覆後及提出申覆 (Resubmission)；美國 FDA 於接受申覆後於 6 個月內將提出藥證申請審查結果。另歐盟 EMA 及台灣 TFDA 藥證申請審理中。
- C. 生物相似藥 EG1206A(Pertuzumab Biosimilar)預計於 112 年第二季前完成一期臨床試驗。
- D. 抗體藥物複合體(ADC) EG12043 (TSY0110)由本公司與台新藥合作研發，在 112 年初與美國 FDA 的 pre-IND 的會議中，FDA 的專家對一期臨床的設計及要求與 EMA 專家的看法不同，會統合兩個法規不同的設計要求後再申請臨床試驗。
- E. 載體蛋白 EG74032 於 112 年 1 月取得美國 FDA 原料藥主檔案(Drug Master File, DMF)。

##### 2. 卓越的生物藥品開發與製造技術：

- A. 台康生技竹北廠取得美國 FDA 核發之查廠報告(EIR, Establishment Inspection Report)，通過美國 FDA 藥品上市前審查查廠。

- B. 111 年 CDMO 簽約金額達新台幣 17.7 億元(\$ 59 百萬美元)，年成長 14%；106 至 111 年複合年均成長率達 41.7%。
- C. 112 年哺乳類動物細胞產能將達 25,500 升，微生物細胞產能為 150 升。預計於 114/115 年完成竹北廠 B 棟建置，微生物細胞產能將達 1,500 升。另目前亦同步規劃於南科橋頭園區分三階段建置 150,000 升大規模哺乳類動物細胞廠。
- D. 獲得日本厚生省核發之醫藥品外國製造業者(Accreditation certificate of foreign drug manufacturer)認定證證書，認定的類別為”醫藥品生物學製劑”等(Biological products)，有效日期從 111/10/24~116/10/30。

### 3. 經營實績榮獲肯定：

- A. 榮獲亞洲生物製品製程大會大中華區生物製程技術卓越獎及台灣生物製程技術卓越獎。
- B. 榮獲國家新創精進獎(EG12014 及 CRM197)。
- C. 名列「第八屆公司治理評鑑」上櫃組前 5%。

### (三)財務收支及獲利能力分析

111 年度營業收入為新臺幣 1,481,017 千元，主要來自 CDMO 的勞務收入及授權合作開發收入，營業毛利為新臺幣 756,452 千元，毛利率為 51%；財務支出上，最主要的支出項目為生物相似藥(Biosimilars)研發及生物藥品委託研究開發支出，需投入大量研發經費如臨床試驗費、研發材料費及研發人員薪資等，致現階段 CDMO 業務收入、授權合作開發收入及其他收入之利潤仍無法完全支應上述研發費用，係造成本公司營業損失主要原因，然對於所投入研發經費係為累積未來產品上市及營利成長之量能。

110 年完成私募普通股現金增資 5,032,500 千元，投資人包含鴻準精密工業(股)公司、永齡資本控股(股)公司及鎰維(股)公司，此資金挹注更加速本公司啟動全球策略布局，並擴大在生物相似藥產品線開發及 CDMO 服務雙軌事業版圖，在既有基礎下擴大多樣化產品與產線，連結並整合生物藥開發與生產之上、中、下游，並延伸至細胞及基因治療領域的基因送遞系統的開發及生產；除台灣既有佈局外，如持續投資啓弘生技為其最大股東，也將積極展開國際間各種形式的合作、聯盟及併購的機會，打造本公司成為全球生物藥的重要開發與生物藥品製造中心。

單位：%

| 項目   |             | 年度 | 111 年度   | 110 年度   |
|------|-------------|----|----------|----------|
| 財務結構 | 負債佔總資產比率    |    | 9.83     | 8.85     |
|      | 長期資金佔固定資產比率 |    | 426.10   | 569.09   |
| 償債能力 | 流動比率        |    | 1,133.94 | 1,289.83 |
|      | 速動比率        |    | 1,015.88 | 1,215.91 |
| 獲利能力 | 資產報酬率       |    | (0.93)   | (0.34)   |
|      | 股東權益報酬率     |    | (1.09)   | (0.69)   |
|      | 純益率         |    | (7.80)   | (2.51)   |
|      | 基本每股盈餘      |    | (\$0.38) | (\$0.18) |

#### (四)預算執行情形

本公司於 111 年度僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，整體預算執行情形大致符合本公司所設定之範圍。

## 二、112 年度營業計畫概要

### (一)經營方針

本公司成立之始，即以永續性的成長 (sustainable growth)為經營理念方針，考量業務及藥物開發時間長短、風險大小、報酬高低等三項因素，而擬出 1. 生物藥委託研究開發暨生產服務(CDMO)；2. 生物相似藥 (Biosimilars)之開發生產製造及上市銷售；及 3. 優化之生物藥及生物新藥開發製造銷售(Me too and Novel)三大方向之營運項目，善用公司所擁有的 cGMP 生產廠及設備與高階技術人力。

### (二)預期銷售數量及其依據及重要之產銷政策

本公司自行研發之生物相似藥品目前屬開發階段尚未上市銷售，目前主要營收來源為提供客製化之委託研究開發暨生產服務及產品授權合作。經營管理團隊提出公司整體目標及策略，再由研發團隊提出各項研發專案計劃，並經由可行性分析、市場銷售規模及財務評估後，決定研發計劃之執行與上市銷售之時程。

## 三、未來公司發展策略

(一)短期業務發展策略為「厚植實力，穩紮穩打」，第一項自有產品藥證核發及上市銷售，同時持續拓展 CDMO 海外業務。

1. EG12014 取得美國 FDA、歐盟 EMA 及台灣 TFDA 藥證。
2. EG12014 (HERWENDA® - Sandoz | EIRGASUN® - EirGenix)產品上市銷售。
3. EG1206A 完成一期臨床試驗，並申請三期臨床試驗。
4. EG12043 (TSY0110)進行臨床試驗申請 (IND)。
5. EG13074 完成臨床試驗前準備。
6. 竹北廠 B 棟微生物細胞產能擴建，114/115 年產能將達 1,500 升。

(二)中長期業務發展策略為「產品逐一開發上市，營運逐年穩定成長」：

1. 生物相似性藥品之新劑型或新藥物投遞系統：投入 Trastuzumab 高濃度皮下注射劑型的開發，進行 EG12014 + EG1206A 雙標靶高濃度皮下注射劑型開發規劃，未來成功開發之高濃度皮下注射劑型將更加強化產品的市場滲透度，將使台康生技成為治療 Her2 陽性乳癌生物相似性藥品的主要提供者。

2. 目前正與國際藥廠積極談判組成癌症免疫治療的生物相似藥的開發聯盟，預計會再增加 4 個新項目，按照開發時程，於 115 年後，陸續每一至兩年將有一項新產品上市銷售，故規劃於南科橋頭園區分三階段建置 150,000 升大規模哺乳類動物細胞廠，除可供自行開發藥品生產需求，更有利於未來接受客戶委託開發商業化量產。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司成立宗旨，初期目標為提供客戶高品質和符合成本效益的委託研發製造服務並開發具商業化之生物相似藥(Biosimilar)，中長期目標則放眼於開發生物利基藥(Niche Biologics)，以增進人類及社會福祉並提高生活品質。本公司堅持技術優先品質卓越為根基，客戶的成功為己任，目標希望成為「生根台灣，放眼全球市場」的國際級生技醫藥公司。

感謝所有股東、客戶、業務合作廠商對公司的鼓勵與支持，及員工同仁的貢獻與努力，一同使本公司得以持續成長與繁榮。

董事長暨總經理：劉理成



會計主管：楊秀權



## 111 年度審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一一年度營業報告書、個體財務報表、合併財務報表及虧損撥補議案，其中個體財務報表及合併財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄧聖偉會計師及顏裕芳會計師查核竣事，並出具查核報告書，足以允當表達本公司及子公司之財務狀況、財務績效及現金流量。前開各項表冊，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二一九條及證券交易法第十四條規定，繕具報告書，敬請 鑑核。

此致

台康生技股份有限公司一一二年股東常會

台康生技股份有限公司



審計委員會召集人：張明朝



審計委員會委員：陳博志



審計委員會委員：尹福秀



審計委員會委員：陳明賢



中 華 民 國 一 一 二 年 三 月 十 日

## 111 年度健全營運計畫執行情形報告

單位：新台幣仟元

| 項目       | 實際數       | 預估數       | 增(減)金額   | 增(減)百分比 |
|----------|-----------|-----------|----------|---------|
| 營業收入     | 1,481,017 | 1,497,888 | (16,871) | (1.13%) |
| 營業成本     | 724,565   | 742,808   | (18,243) | (2.46%) |
| 營業毛利     | 756,452   | 755,080   | 1,372    | 0.18%   |
| 營業費用     | 1,087,271 | 1,137,195 | (49,924) | (4.39%) |
| 營業利益(損失) | (330,819) | (382,115) | (51,296) | 13.42%  |
| 營業外收支    | 216,504   | 217,145   | (641)    | (0.3%)  |
| 稅前淨損     | (114,315) | (164,970) | (50,655) | 30.71%  |

本公司 111 年營業收入達成率 98.87%，營業毛利些微優於預估數 1,372 仟元。111 年實際營業費用較預估數減少 49,924 仟元，主係研發費用中自行開發產品 EG12014 實際費用及員工年終獎金費用較預估數少所致；營業損失實際數較預估數減少 51,296 仟元，主要因研發費用及員工年終獎金費用較預估有利所致。

綜上所述，稅前淨損較預估數減少 50,655 仟元，主係研發費用及員工年終獎金費用較預估費用有利所致，故本公司依健全營運計畫執行情形應屬合理。

**附件四**
**董事會議事規範修正對照表**

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 備註說明                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <p>第三條：<br/>本公司董事會應至少每季召集乙次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本規範第十一條之一第一項各款之事項，<del>除有突發緊急情事或正當理由外</del>，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                    | <p>第三條：<br/>本公司董事會應至少每季召集乙次，召集時應載明事由，於七日前通知各董事，但遇有緊急情事時，得隨時召集之。</p> <p>本規範第十一條之一第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p>                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>依據金融監督管理委員會111年8月5日金管證發字第1110383263號令修正「公開發行公司董事會議事辦法」部分條文。</p> |
| <p>第十一條之一：下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p><u>六、董事會未設常務董事者，董事長之選任或解任。</u></p> <p><u>七、</u>財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p><u>八、</u>對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得</p> | <p>第十一條之一：下列事項應提本公司董事會討論：</p> <p>一、本公司之營運計畫。</p> <p>二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。</p> <p>三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。</p> <p>四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。</p> <p>五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。</p> <p>六、財務、會計或內部稽核主管之任免。</p> <p>七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。</p> <p>八、依證交法第十四條之三、其他</p> |                                                                    |

|                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                       |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <p>提下次董事會追認。</p> <p><u>九、</u>依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第<u>八</u>款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>(略)</p> | <p>依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。</p> <p>前項第七款所稱關係人，指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。</p> <p>(略)</p> |                |
| <p>第十八條：</p> <p>董事會設有常務董事者，其常務董事會議事準用法令相關規定；<u>董事長之選任或解任準用法令相關規定</u>。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>                                                                                                                              | <p>第十八條：</p> <p>董事會設有常務董事者，其常務董事會議事準用法令相關規定。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。</p>                                                                                                         |                |
| <p>第二十一條：</p> <p>本規範訂定於中華民國一〇二年七月二十四日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇五年八月八日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇七年三月二十三日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇九年三月二十日。</p> <p><u>第四次修訂於中華民國一一二年三月十日。</u></p>                                                                    | <p>第二十一條：</p> <p>本規範訂定於中華民國一〇二年七月二十四日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇五年八月八日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇七年三月二十三日。</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇九年三月二十日。</p>                                                        | <p>增訂修訂日期。</p> |

**附件五**
**永續發展實務守則修正條文對照表**

| 修正條文名稱           | 現行條文名稱     | 說明                                           |
|------------------|------------|----------------------------------------------|
| <u>永續發展</u> 實務守則 | 企業社會責任實務守則 | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理 |

| 修正條文                                                                                                                                                       | 現行條文                                                                                                                             | 說 明                                           |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>第二條</b><br>本守則適用範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。<br>本公司於從事企業經營之同時，積極實踐 <u>永續發展企業社會責任</u> ，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以 <u>永續發展企業責任</u> 為本之競爭優勢。 | <b>第二條</b><br>本守則適用範圍包括公司及其集團企業之整體營運活動。<br>本公司於從事企業經營之同時，積極實踐企業社會責任，以符合國際發展趨勢，並透過企業公民擔當，提升國家經濟貢獻，改善員工、社區、社會之生活品質，促進以企業責任為本之競爭優勢。 | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。 |
| <b>第三條</b><br>本公司 <u>推動永續發展履行企業社會責任</u> ，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。<br>(以下略)                                              | <b>第三條</b><br>本公司履行企業社會責任，應注意利害關係人之權益，在追求永續經營與獲利之同時，重視環境、社會與公司治理之因素，並將其納入公司管理方針與營運活動。<br>(以下略)                                   | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。 |
| <b>第四條</b><br>本公司對於 <u>永續發展企業社會責任</u> 之實踐，宜依下列原則為之：<br>一、落實公司治理。<br>二、發展永續環境。<br>三、維護社會公益。<br>四、加強企業 <u>永續發展社會責任</u> 資訊揭露。                                 | <b>第四條</b><br>本公司對於企業社會責任之實踐，宜依下列原則為之：<br>一、落實公司治理。<br>二、發展永續環境。<br>三、維護社會公益。<br>四、加強企業社會責任資訊揭露。                                 | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。 |
| <b>第五條</b><br>本公司應考量國內外 <u>永續議題企業社會責任</u> 之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業                                                                                      | <b>第五條</b><br>本公司應考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業核心業務之關聯性、公司本身及其集團企業整體營                                                                      | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                         | 說 明                                                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>整體營運活動對利害關係人之影響等，訂定<u>永續發展企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及<u>永續發展企業社會責任</u>之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>                                                                                                                                                                                                                                    | <p>運活動對利害關係人之影響等，訂定企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，經董事會通過後，並提股東會報告。</p> <p>股東提出涉及企業社會責任之相關議案時，公司董事會宜審酌列為股東會議案。</p>                                                                                                                                                                 |                                                      |
| <p>第七條</p> <p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐<u>永續發展社會責任</u>，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保<u>永續發展企業社會責任</u>政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司<u>推動永續發展目標履行企業社會責任</u>時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出<u>永續發展企業社會責任</u>使命或願景，制定<u>永續發展企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將<u>永續發展企業社會責任</u>納入公司之營運活動與發展方向，並核定<u>永續發展企業社會責任</u>之具體推動計畫。</p> <p>三、確保<u>永續發展企業社會責任</u>相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>(以下略)</p> | <p>第七條</p> <p>本公司之董事應盡善良管理人之注意義務，督促企業實踐社會責任，並隨時檢討其實施成效及持續改進，以確保企業社會責任政策之落實。</p> <p>本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，宜充分考量利害關係人之利益並包括下列事項：</p> <p>一、提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</p> <p>二、將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</p> <p>三、確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>(以下略)</p> | <p>依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。</p> |
| <p>第八條</p> <p>本公司宜定期舉辦<u>推動永續發展履行企業社會責任</u>之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <p>第八條</p> <p>本公司宜定期舉辦履行企業社會責任之教育訓練，包括宣導前條第二項等事項。</p>                                                                                                                                                                                                                        | <p>依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。</p> |
| <p>第九條</p> <p>本公司為健全<u>永續發展企業社會責任</u>之管理，<u>宜建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展企業社會責任</u>之專（兼）職單位為財務部，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                          | <p>第九條</p> <p>本公司為健全企業社會責任之管理，設置推動企業社會責任之專（兼）職單位為財務部，負責企業社會責任政策、制度或相關管理方</p>                                                                                                                                                                                                 | <p>依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。</p> |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                      | 現行條文                                                                                                                                                                       | 說明                                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 負責 <u>永續發展企業社會責任</u> 政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。<br>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。<br>員工績效考核制度宜與 <u>永續發展企業社會責任</u> 政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。                                                                                              | 針及具體推動計畫之提出及執行，並定期向董事會報告。<br>本公司宜訂定合理之薪資報酬政策，以確保薪酬規劃能符合組織策略目標及利害關係人利益。<br>員工績效考核制度宜與企業社會責任政策結合，並設立明確有效之獎勵及懲戒制度。                                                            |                                               |
| 第十條<br>本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要 <u>永續發展企業社會責任</u> 議題。                                                                                                                                             | 第十條<br>本公司應本於尊重利害關係人權益，辨識公司之利害關係人，並於公司網站設置利害關係人專區；透過適當溝通方式，瞭解利害關係人之合理期望及需求，並妥適回應其所關切之重要企業社會責任議題。                                                                           | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。 |
| 第十二條<br>本公司宜致力於提升 <u>能源使用各項資源之利用</u> 效率， <del>及</del> 並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。                                                                                                                                                                        | 第十二條<br>本公司宜致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料，使地球資源能永續利用。                                                                                                                    | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。 |
| 第十七條<br>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取 <u>氣候</u> 相關 <u>議題</u> 之因應措施。<br>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：<br>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。<br>二、間接溫室氣體排放： <u>輸入外購</u> 電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。<br><u>三、其他間接排放：公司活動產生之排放，非屬能源間接排放，而係來自於其他公司所擁有或控制之排放源。</u> | 第十七條<br>本公司宜評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施。<br>本公司宜採用國內外通用之標準或指引，執行企業溫室氣體盤查並予以揭露，其範疇宜包括：<br>一、直接溫室氣體排放：溫室氣體排放源為公司所擁有或控制。<br>二、間接溫室氣體排放：外購電力、熱或蒸汽等能源利用所產生者。<br>(以下略) | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。 |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 說明                                                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| (以下略)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                  |
| 第五章<br>加強企業 <u>永續發展社會責任</u> 資訊揭露                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 第五章<br>加強企業社會責任資訊揭露                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。                                    |
| <u>第二十七條之一</u><br><u>本公司宜經由捐贈、贊助、投資、採購、策略合作、企業志願技術服或其他支持模式，持續將資源挹注文化藝術活動或文化創意產業，以促進文化發展。</u>                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 本條新增。                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 依據金管會 111 年 12 月 12 日金管證發字第 1110361758 號函、111 年 12 月 21 日金管證發字第 1110152489 號函辦理。 |
| 第二十八條<br>本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之 <u>永續發展企業社會責任</u> 相關資訊，以提升資訊透明度。<br>本公司揭露 <u>永續發展企業社會責任</u> 之相關資訊如下：<br>一、經董事會決議通過之 <u>永續發展企業社會責任</u> 之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。<br>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。<br>三、公司為 <u>永續發展企業社會責任</u> 所擬定之 <u>推動履行</u> 目標、措施及實施績效。<br>四、主要利害關係人及其關注之議題。<br>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。<br>六、其他 <u>永續發展企業社會責任</u> 相關資訊。 | 第二十八條<br>本公司應依相關法規及上市上櫃公司治理實務守則辦理資訊公開，並應充分揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，以提升資訊透明度。<br>本公司揭露企業社會責任之相關資訊如下：<br>一、經董事會決議通過之企業社會責任之政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。<br>二、落實公司治理、發展永續環境及維護社會公益等因素對公司營運與財務狀況所產生之風險與影響。<br>三、公司為企業社會責任所擬定之履行目標、措施及實施績效。<br>四、主要利害關係人及其關注之議題。<br>五、主要供應商對環境與社會重大議題之管理與績效資訊之揭露。<br>六、其他企業社會責任相關資訊。 | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。                                    |
| 第二十九條<br>本公司編製 <u>永續企業社會責任</u> 報告                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 第二十九條<br>本公司編製企業社會責任報告書應                                                                                                                                                                                                                                                                             | 依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證                                                         |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                            | 現行條文                                                                                                                                                                                                    | 說明                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <p>書應採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動<u>永續發展企業社會責任</u>情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、實施<u>永續發展企業社會責任</u>政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | <p>採用國際上廣泛認可之準則或指引，以揭露推動企業社會責任情形，並宜取得第三方確信或保證，以提高資訊可靠性。其內容宜包括：</p> <p>一、實施企業社會責任政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫。</p> <p>二、主要利害關係人及其關注之議題。</p> <p>三、公司於落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及促進經濟發展之執行績效與檢討。</p> <p>四、未來之改進方向與目標。</p> | <p>發字第 1100375814 號函文辦理。</p>                         |
| <p>第三十條</p> <p>本公司應隨時注意國內外<u>永續發展企業社會責任</u>相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之<u>永續發展企業社會責任</u>制度，以提升<u>推動永續發展履行企業社會責任</u>成效。</p>                                                                                                     | <p>第三十條</p> <p>本公司應隨時注意國內外企業社會責任相關準則之發展及企業環境之變遷，據以檢討並改進公司所建置之企業社會責任制度，以提升履行企業社會責任成效。</p>                                                                                                                | <p>依據金管會 110 年 11 月 25 日金管證發字第 1100375814 號函文辦理。</p> |
| <p>第三十一條 施行</p> <p>本作業程序經董事會通過後實施，並提股東會報告；修正時亦同。</p> <p>本作業程序訂立於中華民國一〇七年四月十七日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇九年三月二十日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一一〇年三月二十三日。</p> <p><u>第三次修訂於中華民國一一一年八月十一日。</u></p> <p><u>第四次修訂於中華民國一一二年三月十日。</u></p>                | <p>第三十一條 施行</p> <p>本作業程序經董事會通過後實施，並提股東會報告；修正時亦同。</p> <p>本作業程序訂立於中華民國一〇七年四月十七日。</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇九年三月二十日。</p> <p>第二次修訂於中華民國一一〇年三月二十三日。</p>                                                             | <p>增列修訂日期。</p>                                       |

## 附件六

# 董事酬金政策及 111 年度酬金內容

## 董事酬金政策

依本公司章程規定，若公司年度如有獲利，得由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。並應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

本公司前兩年度並未分配董事酬勞，董事僅領取執行業務之車馬費，前任董事長及獨立董事另有領取執行業務之固定報酬；其餘董事酬金為現任董事長兼任員工領取之薪資費用。上述董事酬金皆經過本公司薪資報酬委員會審查後並提董事會決議通過。

## 111 年度董事個別酬金內容及數額

單位：新臺幣千元；%

| 職稱  | 姓名           | 董事酬金  |               |              |               |             |               |               |               | A、B、C 及 D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |               | 兼任員工領取相關酬金            |                 |                  |               |          |          |          |          | A、B、C、<br>D、E、F 及 G<br>等七項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |                   | 取自公以轉<br>來子公司外<br>投董事或公<br>酬金 |
|-----|--------------|-------|---------------|--------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|-------------------------------------|---------------|-----------------------|-----------------|------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------------------|
|     |              | 報酬(A) |               | 退職退休<br>金(B) |               | 董事酬勞<br>(C) |               | 業務執行<br>費用(D) |               |                                     |               | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                 | 退職<br>退休金<br>(F) |               | 員工酬勞(G)  |          |          |          |                                               |                   |                               |
|     |              | 本公司   | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司          | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司         | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司           | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                                 | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                   | 財務報告<br>內所有公司   | 本公司              | 財務報告<br>內所有公司 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 本公司                                           | 財務報告<br>內所有公司     |                               |
| 董事長 | 劉理成          | 0     | 0             | 0            | 0             | 0           | 0             | 50            | 50            | 50<br>(0.04)                        | 50<br>(0.04)  | 37,347<br>(註 2)       | 37,347<br>(註 2) | 57               | 57            | 0        | 0        | 0        | 0        | 37,454<br>(32.42)                             | 37,454<br>(32.42) | 0                             |
| 董事  | 行政院國家發展基金管理會 | 0     | 0             | 0            | 0             | 0           | 0             | 5             | 5             | 5<br>(0.004)                        | 5<br>(0.004)  | 0                     | 0               | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 5<br>(0.004)                                  | 5<br>(0.004)      | 0                             |
|     | 代表人：陳錦暉      | 0     | 0             | 0            | 0             | 0           | 0             | 50            | 50            | 50<br>(0.04)                        | 50<br>(0.04)  | 0                     | 0               | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 50<br>(0.04)                                  | 50<br>(0.04)      | 0                             |
|     | 前任代表人：高偉峯    | 0     | 0             | 0            | 0             | 0           | 0             | 0             | 0             | 0                                   | 0             | 0                     | 0               | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0                                             | 0                 | 0                             |
|     | 前任代表人：林敬哲    | 0     | 0             | 0            | 0             | 0           | 0             | 10            | 10            | 10<br>(0.01)                        | 10<br>(0.01)  | 0                     | 0               | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 10<br>(0.01)                                  | 10<br>(0.01)      | 0                             |
| 董事  | 台耀化學(股)公司    | 0     | 0             | 0            | 0             | 0           | 0             | 0             | 0             | 0                                   | 0             | 0                     | 0               | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0                                             | 0                 | 0                             |
|     | 代表人：程正禹      | 0     | 0             | 0            | 0             | 0           | 0             | 45            | 45            | 45<br>(0.04)                        | 45<br>(0.04)  | 0                     | 0               | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 45<br>(0.04)                                  | 45<br>(0.04)      | 0                             |

單位：新臺幣千元；%

| 職稱 | 姓名                         | 董事酬金  |                       |          |                       |         |                       |               |                       | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |                       | 兼任員工領取相關酬金            |                       |                  |                       |         |   |               |   | A、B、C、<br>D、E、F及G<br>等七項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |                       | 領取自公以轉<br>資業母司金<br>領來子司外<br>投事或公酬 |
|----|----------------------------|-------|-----------------------|----------|-----------------------|---------|-----------------------|---------------|-----------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------|-----------------------|---------|---|---------------|---|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|
|    |                            | 報酬(A) |                       | 退職退休金(B) |                       | 董事酬勞(C) |                       | 業務執行<br>費用(D) |                       |                                   |                       | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |                       | 退職<br>退休金<br>(F) |                       | 員工酬勞(G) |   |               |   |                                             |                       |                                   |
|    |                            | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司      | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司     | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司           | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                               | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司                   | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司              | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 | 本公司     |   | 財務報告<br>內所有公司 |   | 本公司                                         | 財務<br>報告<br>內所有<br>公司 |                                   |
| 董事 | 耀華玻璃<br>(股)公司<br>管理委員<br>會 | 0     | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0                     | 0             | 0                     | 0                                 | 0                     | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0                                           | 0                     | 0                                 |
|    | 指派<br>代表人：<br>翁谷松          | 0     | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0                     | 30            | 30                    | 30<br>(0.03)                      | 30<br>(0.03)          | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 30<br>(0.03)                                | 30<br>(0.03)          | 0                                 |
|    | 前任<br>代表人：<br>張偉弘          | 0     | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0                     | 20            | 20                    | 20<br>(0.02)                      | 20<br>(0.02)          | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 20<br>(0.02)                                | 20<br>(0.02)          | 0                                 |
| 董事 | 鴻準精密<br>工業(股)<br>公司        | 0     | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0                     | 0             | 0                     | 0                                 | 0                     | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 0                                           | 0                     | 0                                 |
|    | 代表人：<br>陳昱婷                | 0     | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0                     | 20            | 20                    | 20<br>(0.02)                      | 20<br>(0.02)          | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 20<br>(0.02)                                | 20<br>(0.02)          | 0                                 |
|    | 前任<br>代表人：<br>唐李棟          | 0     | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0                     | 30            | 30                    | 30<br>(0.03)                      | 30<br>(0.03)          | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 30<br>(0.03)                                | 30<br>(0.03)          | 0                                 |
|    | 前任<br>代表人：<br>辜雪硯          | 0     | 0                     | 0        | 0                     | 0       | 0                     | 10            | 10                    | 10<br>(0.01)                      | 10<br>(0.01)          | 0                     | 0                     | 0                | 0                     | 0       | 0 | 0             | 0 | 10<br>(0.01)                                | 10<br>(0.01)          | 0                                 |

單位：新臺幣千元；%

| 職稱        | 姓名                   | 董事酬金  |               |          |               |         |               |               |               | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |               | 兼任員工領取相關酬金            |               |                  |               |          |          |          |          | A、B、C、<br>D、E、F及G<br>等七項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |               | 領取自公以轉<br>資業母司金<br>領來子司外<br>投事或公酬 |
|-----------|----------------------|-------|---------------|----------|---------------|---------|---------------|---------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-----------------------|---------------|------------------|---------------|----------|----------|----------|----------|---------------------------------------------|---------------|-----------------------------------|
|           |                      | 報酬(A) |               | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C) |               | 業務執行<br>費用(D) |               |                                   |               | 薪資、獎金<br>及特支費等<br>(E) |               | 退職<br>退休金<br>(F) |               | 員工酬勞(G)  |          |          |          |                                             |               |                                   |
|           |                      | 本公司   | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司      | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司     | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司           | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                               | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司                   | 財務報告<br>內所有公司 | 本公司              | 財務報告<br>內所有公司 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 本公司                                         | 財務報告<br>內所有公司 |                                   |
| 獨立<br>董事  | 張明朝                  | 854   | 854           | 0        | 0             | 0       | 0             | 50            | 50            | 904<br>(0.78)                     | 904<br>(0.78) | 0                     | 0             | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 904<br>(0.78)                               | 904<br>(0.78) | 0                                 |
| 獨立<br>董事  | 陳博志                  | 536   | 536           | 0        | 0             | 0       | 0             | 30            | 30            | 566<br>(0.49)                     | 566<br>(0.49) | 0                     | 0             | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 566<br>(0.49)                               | 566<br>(0.49) | 0                                 |
| 獨立<br>董事  | 尹福秀                  | 854   | 854           | 0        | 0             | 0       | 0             | 50            | 50            | 904<br>(0.78)                     | 904<br>(0.78) | 0                     | 0             | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 904<br>(0.78)                               | 904<br>(0.78) | 0                                 |
| 獨立<br>董事  | 陳明賢                  | 854   | 854           | 0        | 0             | 0       | 0             | 50            | 50            | 904<br>(0.78)                     | 904<br>(0.78) | 0                     | 0             | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 904<br>(0.78)                               | 904<br>(0.78) | 0                                 |
| 前任<br>董事長 | 歐加司塔<br>投資(股)<br>公司  | 0     | 0             | 0        | 0             | 0       | 0             | 0             | 0             | 0                                 | 0             | 0                     | 0             | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0                                           | 0             | 0                                 |
|           | 前任<br>代表人：<br>李重和    | 360   | 360           | 0        | 0             | 0       | 0             | 20            | 20            | 380<br>(0.33)                     | 380<br>(0.33) | 0                     | 0             | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 380<br>(0.33)                               | 380<br>(0.33) | 0                                 |
| 前任<br>董事  | 財團法人<br>生物技術<br>開發中心 | 0     | 0             | 0        | 0             | 0       | 0             | 0             | 0             | 0                                 | 0             | 0                     | 0             | 0                | 0             | 0        | 0        | 0        | 0        | 0                                           | 0             | 0                                 |

單位：新臺幣千元；%

| 職稱   | 姓名                          | 董事酬金  |           |          |           |         |           |           |           | A、B、C及D<br>等四項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |              | 兼任員工領取相關酬金    |           |          |           |         |      |      |      | A、B、C、<br>D、E、F及G<br>等七項總額及<br>占稅後純益之<br>比例 |              | 領取自公以轉董事或酬金 |
|------|-----------------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------------------------------|--------------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|------|------|------|---------------------------------------------|--------------|-------------|
|      |                             | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                                   |              | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G) |      |      |      |                                             |              |             |
|      |                             |       |           |          |           |         |           |           |           |                                   |              |               |           |          |           | 本公司     |      |      |      |                                             |              |             |
|      |                             | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                               | 財務報告內所有公司    | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 現金金額    | 股票金額 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司                                         | 財務報告內所有公司    |             |
| 前任董事 | 台杉水牛二號生技創投有限公司<br>前任代表人：沈志隆 | 0     | 0         | 0        | 0         | 0       | 0         | 20        | 20        | 20<br>(0.02)                      | 20<br>(0.02) | 0             | 0         | 0        | 0         | 0       | 0    | 0    | 0    | 20<br>(0.02)                                | 20<br>(0.02) | 0           |
|      |                             | 0     | 0         | 0        | 0         | 0       | 0         | 0         | 0         | 0                                 | 0            | 0             | 0         | 0        | 0         | 0       | 0    | 0    | 0    | 0                                           | 0            | 0           |

註1：本公司於111/6/10全面改選董事。

註2：薪資、獎金及特支費等(E)係包含IFRS 2「股份基礎給付」認列之費用。

1. 請敘明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：

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥董事酬勞。

本公司前兩年度並未分配董事酬勞，董事僅領取執行業務之車馬費，獨立董事另有依其所擔負之職責、風險、投入時間領取執行業務之固定報酬；上述皆經本公司薪資報酬委員會審查後並提董事會決議通過。

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(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：  
無。

## 111 年度合併及個體財務報告



會計師查核報告

(112)財審報字第 22004097 號

台康生技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台康生技股份有限公司及子公司(以下簡稱「台康集團」)民國111年及110年12月31日之合併資產負債表，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達台康集團民國111年及110年12月31日之合併財務狀況，暨民國111年及110年1月1日至12月31日之合併財務績效及合併現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台康集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對台康集團民國111年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台康集團民國111年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

## 勞務收入及授權合作開發收入認列之正確性

### 事項說明

勞務收入及授權合作開發收入認列會計政策請詳合併財務報表附註四(二十六)；有關勞務收入及授權合作開發收入認列重要會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；營業收入會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十九)，民國 111 年度勞務收入及授權合作開發收入分別為新台幣 757,680 仟元及新台幣 261,876 仟元。

台康集團之勞務收入及授權合作開發收入主要為生技藥品之委託開發暨生產服務及授權研發藥物之智慧財產權予藥廠，該收入係採用完工進度認列，該集團針對交易結果能合理估計之勞務收入及授權合作開發收入係以資產負債表日之完成程度認列收入，由於該等資訊之處理、記錄及維護均涉及人工作業，勞務收入及授權合作開發收入之認列具有估計不確定性，致計算過程較為複雜，且所認列收入之金額重大，故本會計師將勞務收入及授權合作開發收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

1. 取得管理階層勞務收入及授權合作開發收入認列之政策，並確認其合理性。
2. 抽樣檢視合約之內容，確認管理階層認列收入所作之判斷符合合約之約定及一般公認會計準則。
3. 對於隨時間逐步滿足之履約義務，抽樣檢視合約成本各項資料並評估衡量履約義務之完成程度所使用之方法及各項參數之合理性。
4. 核算收入認列之金額及時點之正確性。

## 不動產、廠房及設備減損評估

### 事項說明

非金融資產減損之會計政策請詳合併財務報表附註四(十七)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設請詳合併財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備說明請詳合併財務報表附註六(八)。

台康集團民國 111 年 12 月 31 日帳列之不動產、廠房及設備為新台幣 2,608,848 仟元，係為擴大 GMP 生產產能所建置之廠房及相關設備等。台康集團於資產負債表日依據內部及外部資訊評估不動產、廠房及設備是否有減損之跡象，若有減損跡象，則依據該項資產之公允價值或可回收金額進行評估，確認不動產、廠房及設備是否存有減損之疑慮。本會計師認為管理階層評估減損跡象之考量及估計資產可回收金額所採用的各項資料假設，對不動產、廠房及設備之減損評估結果影響重大，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

1. 覆核評估減損跡象之各項資料之合理性。
2. 評估管理階層對集團未來現金流量之估計流程，並比較評價中所列之現金流量與營運計畫之一致性。
3. 就營運計畫與管理階層討論，並覆核管理階層過去營運計畫之實際執行情形，以評估其執行之意圖與能力及研發進度未有重大延遲之情形。
4. 查核人員評估管理階層所採用之各項預計現金流量等重大假設之合理性。

#### **其他事項－個體財務報告**

台康生技股份有限公司已編製民國 111 年度及 110 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估台康集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算台康集團或停止營業，

或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台康集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台康集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使台康集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致台康集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意

見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

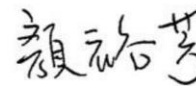
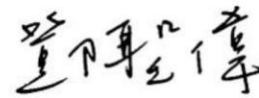
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台康集團民國111年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉

會計師

顏裕芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

  
 台康生技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國111年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                          | 附註       | 111 年 12 月 31 日 | 110 年 12 月 31 日       |
|-------|--------------------------|----------|-----------------|-----------------------|
|       |                          |          | 金 額 %           | 金 額 %                 |
| 流動資產  |                          |          |                 |                       |
| 1100  | 現金及約當現金                  | 六(一)     | \$ 6,126,885    | 52 \$ 6,625,384 58    |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 六(二)     | -               | - 891 -               |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 六(三)     | 1,000,000       | 9 1,636,640 14        |
| 1140  | 合約資產—流動                  | 六(十九)及七  | 234,399         | 2 170,597 1           |
| 1150  | 應收票據淨額                   | 六(四)     | -               | - 1,139 -             |
| 1170  | 應收帳款淨額                   | 六(四)     | 32,782          | - 78,474 1            |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額               | 七        | -               | - 546 -               |
| 1200  | 其他應收款                    |          | 24,944          | - 6,818 -             |
| 1220  | 本期所得稅資產                  |          | 5,963           | - 1,128 -             |
| 130X  | 存貨                       | 六(五)     | 739,463         | 6 413,712 4           |
| 1410  | 預付款項                     | 六(六)     | 123,442         | 1 106,048 1           |
| 1476  | 其他金融資產—流動                | 六(一)及八   | -               | - 27,334 -            |
| 1479  | 其他流動資產—其他                |          | -               | - 1,555 -             |
| 11XX  | 流動資產合計                   |          | 8,287,878       | 70 9,070,266 79       |
| 非流動資產 |                          |          |                 |                       |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 六(二)及七   | 61,420          | 1 - -                 |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(七)     | 279,325         | 2 11,607 -            |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 六(三)及八   | 41,123          | - 8,588 -             |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 六(八)及八   | 2,608,848       | 22 1,886,824 17       |
| 1755  | 使用權資產                    | 六(九)及七   | 325,330         | 3 297,739 3           |
| 1780  | 無形資產                     | 六(十)     | 28,067          | - 19,553 -            |
| 1990  | 其他非流動資產—其他               | 六(八)、七及八 | 215,165         | 2 146,296 1           |
| 15XX  | 非流動資產合計                  |          | 3,559,278       | 30 2,370,607 21       |
| 1XXX  | 資產總計                     |          | \$ 11,847,156   | 100 \$ 11,440,873 100 |

(續次頁)

  
 台康生技股份有限公司及子公司  
 合併資產負債表  
 民國110年及110年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益           |                 | 附註          | 111 年 12 月 31 日 |            | 110 年 12 月 31 日 |    |            |       |
|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|------------|-----------------|----|------------|-------|
|                 |                 |             | 金               | 額          | %               | 金  | 額          | %     |
| 流動負債            |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 2130            | 合約負債－流動         | 六(十九)及七     | \$              | 150,475    | 1               | \$ | 223,967    | 2     |
| 2170            | 應付帳款            |             |                 | 134,607    | 1               |    | 86,456     | 1     |
| 2200            | 其他應付款           | 六(十一)       |                 | 407,387    | 4               |    | 234,716    | 2     |
| 2220            | 其他應付款項－關係人      | 七           |                 | 7,732      | -               |    | 5,695      | -     |
| 2230            | 本期所得稅負債         |             |                 | 761        | -               |    | 1,159      | -     |
| 2280            | 租賃負債－流動         | 七           |                 | 26,826     | -               |    | 19,231     | -     |
| 2320            | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十二)(十三)及八 |                 | -          | -               |    | 127,070    | 1     |
| 2399            | 其他流動負債－其他       |             |                 | 3,104      | -               |    | 4,922      | -     |
| 21XX            | 流動負債合計          |             |                 | 730,892    | 6               |    | 703,216    | 6     |
| 非流動負債           |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 2527            | 合約負債－非流動        | 六(十九)       |                 | -          | -               |    | 20,059     | -     |
| 2540            | 長期借款            | 六(十三)及八     |                 | 120,460    | 1               |    | -          | -     |
| 2570            | 遞延所得稅負債         | 六(二十五)      |                 | 874        | -               |    | 536        | -     |
| 2580            | 租賃負債－非流動        | 七           |                 | 311,758    | 3               |    | 288,311    | 3     |
| 2600            | 其他非流動負債         |             |                 | 294        | -               |    | -          | -     |
| 25XX            | 非流動負債合計         |             |                 | 433,386    | 4               |    | 308,906    | 3     |
| 2XXX            | 負債總計            |             |                 | 1,164,278  | 10              |    | 1,012,122  | 9     |
| 權益              |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 股本              |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 3110            | 普通股股本           | 六(十六)       |                 | 3,043,358  | 26              |    | 3,003,845  | 26    |
| 資本公積            |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 3200            | 資本公積            | 六(十七)       |                 | 7,734,141  | 65              |    | 10,475,952 | 92    |
| 保留盈餘            |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 3350            | 待彌補虧損           | 六(十八)       | (               | 115,540)   | ( 1)            | (  | 2,973,500) | ( 26) |
| 其他權益            |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 3400            | 其他權益            |             |                 | 20,919     | -               | (  | 77,546)    | ( 1)  |
| 3XXX            | 權益總計            |             |                 | 10,682,878 | 90              |    | 10,428,751 | 91    |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 重大之期後事項         |                 |             |                 |            |                 |    |            |       |
| 3X2X            | 負債及權益總計         |             | \$              | 11,847,156 | 100             | \$ | 11,440,873 | 100   |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉理成



經理人：劉理成



會計主管：楊秀權



  
 台康生技股份有限公司及子公司  
 合併綜合損益表  
 民國111年及110年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                                         | 附註                 | 111<br>金 | 年<br>額     | %     | 110<br>金 | 年<br>額     | %     |
|--------------------------------------------|--------------------|----------|------------|-------|----------|------------|-------|
| 4000 營業收入                                  | 六(十九)及七            | \$       | 1,481,017  | 100   | \$       | 1,697,359  | 100   |
| 5000 營業成本                                  | 六(五)(十)<br>(二十四)及七 | (        | 724,565)   | ( 49) | (        | 604,305)   | ( 35) |
| 5900 營業毛利                                  |                    |          | 756,452    | 51    |          | 1,093,054  | 65    |
| 營業費用                                       | 六(十)(二十四)<br>及七    |          |            |       |          |            |       |
| 6100 推銷費用                                  |                    | (        | 50,844)    | ( 3)  | (        | 33,602)    | ( 2)  |
| 6200 管理費用                                  |                    | (        | 236,675)   | ( 16) | (        | 223,564)   | ( 13) |
| 6300 研究發展費用                                |                    | (        | 800,144)   | ( 54) | (        | 893,510)   | ( 53) |
| 6450 預期信用減損利益(損失)                          | 十二(二)              |          | 392        | -     | (        | 689)       | -     |
| 6000 營業費用合計                                |                    | (        | 1,087,271) | ( 73) | (        | 1,151,365) | ( 68) |
| 6900 營業損失                                  |                    | (        | 330,819)   | ( 22) | (        | 58,311)    | ( 3)  |
| 營業外收入及支出                                   |                    |          |            |       |          |            |       |
| 7100 利息收入                                  | 六(三)(四)<br>(二十)    |          | 59,584     | 4     |          | 10,366     | 1     |
| 7010 其他收入                                  | 六(二十一)             |          | 37,644     | 2     |          | 40,195     | 2     |
| 7020 其他利益及損失                               | 六(二)(二十二)          |          | 128,915    | 9     | (        | 12,266)    | ( 1)  |
| 7050 財務成本                                  | 六(九)(二十三)<br>及七    | (        | 9,639)     | ( 1)  | (        | 21,149)    | ( 1)  |
| 7000 營業外收入及支出合計                            |                    |          | 216,504    | 14    |          | 17,146     | 1     |
| 7900 稅前淨損                                  |                    | (        | 114,315)   | ( 8)  | (        | 41,165)    | ( 2)  |
| 7950 所得稅費用                                 | 六(二十五)             | (        | 1,225)     | -     | (        | 1,416)     | -     |
| 8200 本期淨損                                  |                    | (\$      | 115,540)   | ( 8)  | (\$      | 42,581)    | ( 2)  |
| 其他綜合損益(淨額)                                 |                    |          |            |       |          |            |       |
| 不重分類至損益之項目                                 |                    |          |            |       |          |            |       |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值<br>衡量之權益工具投資未實現評<br>價損益 | 六(七)               | \$       | 59,091     | 4     | \$       | 5,651      | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                          |                    |          | 59,091     | 4     |          | 5,651      | -     |
| 後續可能重分類至損益之項目                              |                    |          |            |       |          |            |       |
| 8361 國外營運機構財務報表換算之<br>兌換差額                 |                    |          | 220        | -     | (        | 335)       | -     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所<br>得稅                   | 六(二十五)             |          | -          | -     |          | 19         | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項<br>目總額                   |                    |          | 220        | -     | (        | 316)       | -     |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                            |                    | \$       | 59,311     | 4     | \$       | 5,335      | -     |
| 8500 本期綜合損益總額                              |                    | (\$      | 56,229)    | ( 4)  | (\$      | 37,246)    | ( 2)  |
| 每股虧損                                       | 六(二十六)             |          |            |       |          |            |       |
| 9750 每股虧損                                  |                    | (\$      | 0.38)      |       | (\$      | 0.18)      |       |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉理成



經理人：劉理成



會計主管：楊秀權



單位：新台幣千元[illegible]

董事長：劉理成

經理人：劉理成

13~

就附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

會計主管：楊秀權



  
 台康生技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                         | 附註               | 111 年 度       | 110 年 度      |
|-------------------------|------------------|---------------|--------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>        |                  |               |              |
| 本期稅前淨損                  |                  | (\$ 114,315 ) | (\$ 41,165 ) |
| 調整項目                    |                  |               |              |
| 收益費損項目                  |                  |               |              |
| 折舊費用                    | 六(八)(九)<br>(二十四) | 189,100       | 168,692      |
| 攤銷費用                    | 六(十)(二十四)        | 16,184        | 16,304       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨<br>利益 | 六(二)(二十二)<br>(   | 2,863 )       | ( 1,937 )    |
| 利息費用                    | 六(二十三)           | 9,639         | 21,149       |
| 利息收入                    | 六(二十)            | ( 59,584 )    | ( 10,366 )   |
| 股份基礎給付酬勞成本              | 六(十五)<br>(二十四)   | 155,312       | 153,670      |
| 轉換公司債贖回損失               | 六(二十二)           | 3             | -            |
| 預期信用減損迴轉(利益)損失          | 十二(二)            | ( 392 )       | 689          |
| 租賃修改損失                  | 六(九)(二十二)        | 709           | -            |
| <b>與營業活動相關之資產/負債變動數</b> |                  |               |              |
| 與營業活動相關之資產之淨變動          |                  |               |              |
| 合約資產                    | (                | 63,802 )      | ( 37,559 )   |
| 應收票據淨額                  |                  | 1,139         | 19,913       |
| 應收帳款淨額                  |                  | 46,084        | ( 6,631 )    |
| 應收帳款-關係人                |                  | 546           | ( 546 )      |
| 其他應收款                   | (                | 13,790 )      | ( 2,887 )    |
| 存貨                      | (                | 324,025 )     | ( 252,780 )  |
| 預付款項                    | (                | 17,394 )      | ( 21,468 )   |
| 其他流動資產                  |                  | 1,555         | ( 1,026 )    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動          |                  |               |              |
| 合約負債                    | (                | 93,551 )      | ( 29,776 )   |
| 應付帳款                    |                  | 48,151        | 45,295       |
| 其他應付款                   |                  | 33,854        | ( 37,664 )   |
| 其他應付款項-關係人              |                  | 2,037         | 1,626        |
| 其他流動負債-其他               | (                | 1,818 )       | ( 3,662 )    |
| 營運產生之現金流出               | (                | 187,221 )     | ( 20,129 )   |
| 收取之利息                   |                  | 55,231        | 9,549        |
| 支付之利息                   | (                | 9,316 )       | ( 18,498 )   |
| 收取之所得稅                  |                  | -             | 77           |
| 支付所得稅                   | (                | 6,212 )       | ( 898 )      |
| 營業活動之淨現金流出              | (                | 147,518 )     | ( 29,899 )   |

(續次頁)

  
 台康生技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                        | 附註        | 111 年 度         | 110 年 度         |
|------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |           |                 |                 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        |           | (\$ 1,032,516 ) | (\$ 1,522,782 ) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        |           | 1,636,640       | -               |
| 取得不動產、廠房及設備償款          | 六(二十七)    | ( 345,792 )     | ( 166,692 )     |
| 取得無形資產                 | 六(十)      | ( 8,652 )       | ( 3,017 )       |
| 存出保證金(表列「其他非流動資產-其他」)  |           |                 |                 |
| (增加)減少                 |           | ( 778 )         | 958             |
| 其他金融資產減少               |           | 27,334          | 3,266           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(七)      |                 |                 |
| 資產                     |           | ( 208,627 )     | -               |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 六(二)及七    | ( 58,390 )      | -               |
| 其他非流動資產增加              |           | ( 465,269 )     | ( 68,453 )      |
| 預付投資款增加                |           | ( 20,000 )      | -               |
| 投資活動之淨現金流出             |           | ( 476,050 )     | ( 1,756,720 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |           |                 |                 |
| 償還公司債                  | 六(十二)     |                 |                 |
| (二十八)                  |           | ( 200 )         | -               |
| 舉借長期借款                 | 六(二十八)    | 120,460         | 37,160          |
| 償還長期借款                 | 六(二十八)    | -               | ( 755,174 )     |
| 存入保證金增加(表列「其他非流動負債」)   | 六(二十八)    | 294             | -               |
| 租賃本金償還                 | 六(九)(二十八) | ( 24,435 )      | ( 19,570 )      |
| 現金增資                   |           | -               | 8,229,736       |
| 執行員工認股權                |           | 28,669          | 11,579          |
| 籌資活動之淨現金流入             |           | 124,788         | 7,503,731       |
| 匯率影響數                  |           | 281             | ( 74 )          |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       |           | ( 498,499 )     | 5,717,038       |
| 期初現金及約當現金餘額            |           | 6,625,384       | 908,346         |
| 期末現金及約當現金餘額            |           | \$ 6,126,885    | \$ 6,625,384    |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉理成



經理人：劉理成



會計主管：楊秀權



## 會計師查核報告

(112)財審報字第 22003938 號

台康生技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

台康生技股份有限公司(以下簡稱「台康公司」)民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達台康公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與台康公司保持超然獨立，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，對台康公司民國111年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

台康公司民國111年度個體財務報表之關鍵事項如下：

#### **勞務收入及授權合作開發收入認列之正確性**

##### 事項說明

勞務收入及授權合作開發收入認列會計政策請詳個體財務報表附註四(二十六)；有關勞務收入及授權合作開發收入認列重要會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；營業收入會計科目說明，請詳個體財務報表附註六(二十)，民國 111 年度勞務收入及授權合作開發收入分別為新台幣 757,680 仟元及新台幣 261,876 仟元。

台康公司之勞務收入及授權合作開發收入主要為生技藥品之委託開發暨生產服務及授權研發藥物之智慧財產權予藥廠，該收入係採用完工進度認列，該公司針對交易結果能合理估計之勞務收入及授權合作開發收入係以資產負債表日之完成程度認列收入，由於該等資訊之處理、記錄及維護均涉及人工作業，勞務收入及授權合作開發收入之認列具有估計不確定性，致計算過程較為複雜，且所認列收入之金額重大，故本會計師將勞務收入及授權合作開發收入認列之正確性列為查核最為重要事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

1. 取得管理階層勞務收入及授權合作開發收入認列之政策，並確認其合理性。
2. 抽樣檢視合約之內容，確認管理階層認列收入所作之判斷符合合約之約定及一般公認會計準則。
3. 對於隨時間逐步滿足之履約義務，抽樣檢視合約成本各項資料並評估衡量履約義務之完成程度所使用之方法及各項參數之合理性。
4. 核算收入認列之金額及時點之正確性。

#### **不動產、廠房及設備減損評估**

##### 事項說明

非金融資產減損之會計政策請詳個體財務報表附註四(十七)；不動產、廠房及設備減損評估之會計估計及假設請詳個體財務報表附註五(二)；不動產、廠房及設備說明請詳個體財務報表附註六(九)。

台康公司民國 111 年 12 月 31 日帳列之不動產、廠房及設備為新台幣 2,607,958 仟元，係為擴大 GMP 生產產能所建置之廠房及相關設備等。台康公司於資產負債表日依據內部及外部資訊評估不動產、廠房及設備是否有減損之跡象，若有減損跡象，則依據該項資產之公允價值或可回收金額進行評估，確認不動產、廠房及設備是否存有減損之疑慮。本會計師認為管理階層評估減損跡象之考量及估計資產可回收金額所採用的各項資料假設，對不動產、廠房及設備之減損評估結果影響重大，故本會計師將不動產、廠房及設備減損評估列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師已執行之主要查核程序彙總如下：

1. 覆核評估減損跡象之各項資料之合理性。
2. 評估管理階層對公司未來現金流量之估計流程，並比較評價中所列之現金流量與營運計畫之一致性。
3. 就營運計畫與管理階層討論，並覆核管理階層過去營運計畫之實際執行情形，以評估其執行之意圖與能力及研發進度未有重大延遲之情形。
4. 查核人員評估管理階層所採用之各項預計現金流量等重大假設之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編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台康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台康公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台康公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對台康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，以及使台康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台康公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於台康公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

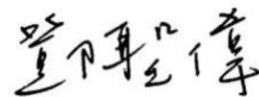
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對台康公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

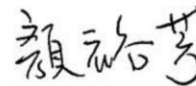
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄧聖偉



會計師

顏裕芳



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020013788 號

金管證審字第 1080323093 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 0 日

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

單位：新台幣仟元

| 資 產   |                          | 附註       | 111 年 12 月 31 日   | 110 年 12 月 31 日   |
|-------|--------------------------|----------|-------------------|-------------------|
|       |                          |          | 金 額 %             | 金 額 %             |
| 流動資產  |                          |          |                   |                   |
| 1100  | 現金及約當現金                  | 六(一)     | \$ 6,108,994 52   | \$ 6,619,427 58   |
| 1110  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動      | 六(二)     | - -               | 891 -             |
| 1136  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動         | 六(三)     | 1,000,000 9       | 1,636,640 14      |
| 1140  | 合約資產—流動                  | 六(二十)及七  | 234,399 2         | 170,597 1         |
| 1150  | 應收票據淨額                   | 六(四)     | - -               | 1,139 -           |
| 1170  | 應收帳款淨額                   | 六(四)     | 32,782 -          | 78,474 1          |
| 1180  | 應收帳款—關係人淨額               | 七        | - -               | 546 -             |
| 1200  | 其他應收款                    |          | 24,944 -          | 6,818 -           |
| 1220  | 本期所得稅資產                  |          | 5,963 -           | 1,128 -           |
| 130X  | 存貨                       | 六(五)     | 739,463 6         | 413,712 4         |
| 1410  | 預付款項                     | 六(六)     | 122,502 1         | 105,783 1         |
| 1476  | 其他金融資產—流動                | 六(一)及八   | - -               | 27,334 -          |
| 1479  | 其他流動資產—其他                |          | - -               | 1,555 -           |
| 11XX  | 流動資產合計                   |          | 8,269,047 70      | 9,064,044 79      |
| 非流動資產 |                          |          |                   |                   |
| 1510  | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動     | 六(二)及七   | 61,420 1          | - -               |
| 1517  | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | 六(七)     | 279,325 2         | 11,607 -          |
| 1535  | 按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動        | 六(三)及八   | 41,123 -          | 8,588 -           |
| 1550  | 採用權益法之投資                 | 六(八)     | 5,200 -           | 3,289 -           |
| 1600  | 不動產、廠房及設備                | 六(九)、七及八 | 2,607,958 22      | 1,885,858 17      |
| 1755  | 使用權資產                    | 六(十)及七   | 325,330 3         | 296,973 3         |
| 1780  | 無形資產                     | 六(十一)    | 28,067 -          | 19,553 -          |
| 1990  | 其他非流動資產—其他               | 六(九)及八   | 214,887 2         | 146,065 1         |
| 15XX  | 非流動資產合計                  |          | 3,563,310 30      | 2,371,933 21      |
| 1XXX  | 資產總計                     |          | \$ 11,832,357 100 | \$ 11,435,977 100 |

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                 | 附註          | 111 年 12 月 31 日 |                       | 110 年 12 月 31 日 |                       |
|------------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
|                        |                 |             | 金               | 額 %                   | 金               | 額 %                   |
| <b>流動負債</b>            |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| 2130                   | 合約負債－流動         | 六(二十)及七     | \$              | 150,475 2             | \$              | 223,967 2             |
| 2170                   | 應付帳款            |             |                 | 134,607 1             |                 | 86,456 1              |
| 2200                   | 其他應付款           | 六(十二)       |                 | 384,682 3             |                 | 226,655 2             |
| 2220                   | 其他應付款項－關係人      | 七           |                 | 16,397 -              |                 | 10,796 -              |
| 2280                   | 租賃負債－流動         | 七           |                 | 26,826 -              |                 | 18,454 -              |
| 2320                   | 一年或一營業週期內到期長期負債 | 六(十三)(十四)及八 |                 | - -                   |                 | 127,070 1             |
| 2399                   | 其他流動負債－其他       |             |                 | 3,106 -               |                 | 4,922 -               |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>   |             |                 | <u>716,093 6</u>      |                 | <u>698,320 6</u>      |
| <b>非流動負債</b>           |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| 2527                   | 合約負債－非流動        | 六(二十)       |                 | - -                   |                 | 20,059 -              |
| 2540                   | 長期借款            | 六(十四)及八     |                 | 120,460 1             |                 | - -                   |
| 2570                   | 遞延所得稅負債         | 六(二十六)      |                 | 874 -                 |                 | 536 -                 |
| 2580                   | 租賃負債－非流動        | 七           |                 | 311,758 3             |                 | 288,311 3             |
| 2600                   | 其他非流動負債         |             |                 | 294 -                 |                 | - -                   |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>  |             |                 | <u>433,386 4</u>      |                 | <u>308,906 3</u>      |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>     |             |                 | <u>1,149,479 10</u>   |                 | <u>1,007,226 9</u>    |
| <b>權益</b>              |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| <b>股本</b>              |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| 3110                   | 普通股股本           | 六(十七)       |                 | 3,043,358 26          |                 | 3,003,845 26          |
| <b>資本公積</b>            |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| 3200                   | 資本公積            | 六(十八)       |                 | 7,734,141 65          |                 | 10,475,952 92         |
| <b>保留盈餘</b>            |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| 3350                   | 待彌補虧損           | 六(十九)       | (               | 115,540) ( 1) (       |                 | 2,973,500) ( 26)      |
| <b>其他權益</b>            |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| 3400                   | 其他權益            |             |                 | 20,919 - (            |                 | 77,546) ( 1)          |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>     |             |                 | <u>10,682,878 90</u>  |                 | <u>10,428,751 91</u>  |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| <b>重大之期後事項</b>         |                 |             |                 |                       |                 |                       |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>  |             | \$              | <u>11,832,357 100</u> | \$              | <u>11,435,977 100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉理成



經理人：劉理成



會計主管：楊秀權



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

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註              | 111 年 度            | 110 年 度            |
|------------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
|                                    |                 | 金 額 %              | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                          | 六(二十)及七         | \$ 1,481,017 100   | \$ 1,697,359 100   |
| 5000 營業成本                          | 六(五)(十一)(二十五)及七 | ( 724,565) ( 49)   | ( 604,305) ( 35)   |
| 5900 營業毛利                          |                 | 756,452 51         | 1,093,054 65       |
| 營業費用                               | 六(十一)(二十五)及七    |                    |                    |
| 6100 推銷費用                          |                 | ( 51,130) ( 4)     | ( 34,034) ( 2)     |
| 6200 管理費用                          |                 | ( 236,675) ( 16)   | ( 223,564) ( 13)   |
| 6300 研究發展費用                        |                 | ( 802,439) ( 54)   | ( 895,285) ( 53)   |
| 6450 預期信用減損利益(損失)                  | 十二(二)           | 392 -              | ( 689) -           |
| 6000 營業費用合計                        |                 | ( 1,089,852) ( 74) | ( 1,153,572) ( 68) |
| 6900 營業損失                          |                 | ( 333,400) ( 23)   | ( 60,518) ( 3)     |
| 營業外收入及支出                           |                 |                    |                    |
| 7100 利息收入                          | 六(三)(四)(二十一)    | 59,584 4           | 10,366 1           |
| 7010 其他收入                          | 六(二十二)          | 37,644 3           | 40,195 2           |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二)(二十三)       | 128,915 9          | ( 12,266) ( 1)     |
| 7050 財務成本                          | 六(十)(二十四)及七     | ( 9,635) ( 1)      | ( 21,116) ( 1)     |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額      | 六(八)            | 1,690 -            | 947 -              |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |                 | 218,198 15         | 18,126 1           |
| 7900 稅前淨損                          |                 | ( 115,202) ( 8)    | ( 42,392) ( 2)     |
| 7950 所得稅費用                         | 六(二十六)          | ( 338) -           | ( 189) -           |
| 8200 本期淨損                          |                 | ( \$ 115,540) ( 8) | ( \$ 42,581) ( 2)  |
| 其他綜合損益(淨額)                         |                 |                    |                    |
| 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 | 六(七)            | \$ 59,091 4        | \$ 5,651 -         |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |                 | 59,091 4           | 5,651 -            |
| 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             |                 | 220 -              | ( 335) -           |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅               | 六(二十六)          | - -                | 19 -               |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               |                 | 220 -              | ( 316) -           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |                 | \$ 59,311 4        | \$ 5,335 -         |
| 8500 本期綜合損益總額                      |                 | ( \$ 56,229) ( 4)  | ( \$ 37,246) ( 2)  |
| 每股虧損                               | 六(二十七)          |                    |                    |
| 9750 每股虧損                          |                 | ( \$ 0.38)         | ( \$ 0.18)         |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉理成



經理人：劉理成



會計主管：楊秀權





中華民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資                 | 本  | 公       | 積  | 共 | 他                                                          | 計        |
|-------------------|----|---------|----|---|------------------------------------------------------------|----------|
| 資本                | 股本 | 資本公積—其他 | 盈餘 | 換 | 通過其他綜合項<br>目按公允價值計<br>量之金融資產在<br>國外營運機構時<br>務按收購之見解<br>及調整 | 員工未賺得酬勞合 |
| 110 年             | 度  |         |    |   |                                                            |          |
| 110 年 1 月 1 日餘額   |    |         |    |   |                                                            |          |
| 本期淨損              |    |         |    |   |                                                            |          |
| 本期其他綜合損益          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 本期綜合損益總額          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 現金增資              |    |         |    |   |                                                            |          |
| 現金增資保留員工認購新股成本    |    |         |    |   |                                                            |          |
| 員工認購新股成本          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 執行員工認購新股          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 發行限制員工權利新股        |    |         |    |   |                                                            |          |
| 收回限制員工權利新股        |    |         |    |   |                                                            |          |
| 限制員工權利新股折股成本      |    |         |    |   |                                                            |          |
| 取得限制員工權利新股        |    |         |    |   |                                                            |          |
| 可轉換公司債轉換          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 110 年 12 月 31 日餘額 |    |         |    |   |                                                            |          |
| 111 年             | 度  |         |    |   |                                                            |          |
| 111 年 1 月 1 日餘額   |    |         |    |   |                                                            |          |
| 本期淨損              |    |         |    |   |                                                            |          |
| 本期其他綜合損益          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 本期綜合損益總額          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 資本公積轉增資本          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 員工認購新股成本          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 執行員工認購新股          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 發行限制員工權利新股        |    |         |    |   |                                                            |          |
| 收回限制員工權利新股        |    |         |    |   |                                                            |          |
| 限制員工權利新股折股成本      |    |         |    |   |                                                            |          |
| 取得限制員工權利新股        |    |         |    |   |                                                            |          |
| 可轉換公司債轉換          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 清償可轉換公司債          |    |         |    |   |                                                            |          |
| 111 年 12 月 31 日餘額 |    |         |    |   |                                                            |          |



會計主管：楊秀權

後附財務報表附註為本報財務報告之一部分，請併同參閱。



經理人：劉理成



董事長：劉理成

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

單位：新台幣仟元

|                              | 附註               | 111 年 度       | 110 年 度      |
|------------------------------|------------------|---------------|--------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>             |                  |               |              |
| 本期稅前淨損                       |                  | (\$ 115,202 ) | (\$ 42,392 ) |
| 調整項目                         |                  |               |              |
| 收益費損項目                       |                  |               |              |
| 折舊費用                         | 六(九)(十)<br>(二十五) | 187,987       | 166,572      |
| 攤銷費用                         | 六(十一)<br>(二十五)   | 16,184        | 16,304       |
| 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨<br>利益      | 六(二)(二十三)<br>(   | 2,863 )       | ( 1,937 )    |
| 利息費用                         | 六(二十四)           | 9,635         | 21,116       |
| 利息收入                         | 六(二十一)<br>(      | 59,584 )      | ( 10,366 )   |
| 股份基礎給付酬勞成本                   | 六(十六)<br>(二十五)   | 155,312       | 153,670      |
| 轉換公司債贖回損失                    | 六(二十三)<br>3      | -             | -            |
| 採用權益法認列之子公司、關聯企業及<br>合資利益之份額 | 六(八)<br>(        | 1,690 )       | ( 947 )      |
| 預期信用減損迴轉(利益)損失               | 十二(二)<br>(       | 392 )         | 689          |
| 租賃修改損失                       | 六(十)(二十三)        | 709           | -            |
| 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               |                  |               |              |
| 合約資產-流動                      | (                | 63,802 )      | ( 37,559 )   |
| 應收票據淨額                       |                  | 1,139         | 19,913       |
| 應收帳款淨額                       |                  | 46,084        | ( 6,631 )    |
| 應收帳款-關係人                     |                  | 546           | ( 546 )      |
| 其他應收款                        | (                | 13,793 )      | ( 2,887 )    |
| 存貨                           | (                | 324,025 )     | ( 252,780 )  |
| 預付款項                         | (                | 16,719 )      | ( 21,654 )   |
| 其他流動資產                       |                  | 1,555         | ( 1,026 )    |
| 與營業活動相關之負債之淨變動               |                  |               |              |
| 合約負債                         | (                | 93,551 )      | ( 29,776 )   |
| 應付帳款                         |                  | 48,151        | 45,295       |
| 其他應付款                        |                  | 19,212        | ( 42,174 )   |
| 其他應付款項-關係人                   |                  | 5,601         | 4,142        |
| 其他流動負債-其他                    | (                | 1,816 )       | ( 3,662 )    |
| 營運產生之現金流出                    | (                | 201,319 )     | ( 26,636 )   |
| 收取之利息                        |                  | 55,232        | 9,549        |
| 支付之利息                        | (                | 9,314 )       | ( 18,464 )   |
| 收取之所得稅                       |                  | -             | 77           |
| 支付之所得稅                       | (                | 4,835 )       | 898          |
| 營業活動之淨現金流出                   | (                | 160,236 )     | ( 36,372 )   |

(續次頁)

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

單位：新台幣仟元

|                        | 附註        | 111 年 度         | 110 年 度         |
|------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| <u>投資活動之現金流量</u>       |           |                 |                 |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產        |           | (\$ 1,032,516 ) | (\$ 1,522,782 ) |
| 處分按攤銷後成本衡量之金融資產        |           | 1,636,640       | -               |
| 取得不動產、廠房及設備價款          | 六(二十八)    | ( 345,548 )     | ( 165,927 )     |
| 取得無形資產                 | 六(十一)     | ( 8,652 )       | ( 3,017 )       |
| 存出保證金(表列「其他非流動資產-其他」)  |           |                 |                 |
| (增加)減少                 |           | ( 778 )         | 958             |
| 其他金融資產減少               |           | 27,334          | 3,266           |
| 取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 六(七)      |                 |                 |
| 資產                     |           | ( 208,627 )     | -               |
| 取得透過損益按公允價值衡量之金融資產     | 六(二)及七    | ( 58,390 )      | -               |
| 其他非流動資產增加              |           | ( 465,226 )     | ( 68,222 )      |
| 預付投資款增加                |           | ( 20,000 )      | -               |
| 投資活動之淨現金流出             |           | ( 475,763 )     | ( 1,755,724 )   |
| <u>籌資活動之現金流量</u>       |           |                 |                 |
| 償還公司債                  | 六(十三)     |                 |                 |
| (二十九)                  |           | ( 200 )         | -               |
| 舉借長期借款                 | 六(二十九)    | 120,460         | 37,160          |
| 償還長期借款                 | 六(二十九)    | -               | ( 755,174 )     |
| 存入保證金增加(表列「其他非流動負債」)   | 六(二十九)    | 294             | -               |
| 租賃本金償還                 | 六(十)(二十九) | ( 23,657 )      | ( 17,734 )      |
| 現金增資                   |           | -               | 8,229,736       |
| 執行員工認股權                |           | 28,669          | 11,579          |
| 籌資活動之淨現金流入             |           | 125,566         | 7,505,567       |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數       |           | ( 510,433 )     | 5,713,471       |
| 期初現金及約當現金餘額            |           | 6,619,427       | 905,956         |
| 期末現金及約當現金餘額            |           | \$ 6,108,994    | \$ 6,619,427    |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：劉理成



經理人：劉理成



會計主管：楊秀權



## 111 年度虧損撥補表



單位：新台幣元

| 項目                | 金額            |
|-------------------|---------------|
| 期初彌補虧損後餘額         | -             |
| 減：本期稅後淨損          | (115,539,539) |
| 本年度累計虧損           | (115,539,539) |
| 加：以資本公積-其他 彌補虧損   | 876,144       |
| 加：以資本公積-發行溢價 彌補虧損 | 114,663,395   |
| 期末餘額              | 0             |

董事長：劉理成



經理人：劉理成



會計主管：楊秀權



### 公司章程修正條文對照表

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                               | 說明                     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <p>第六條：</p> <p>本公司資本總額定為新台幣肆拾億元，分為肆億股，每股面額新台幣壹拾元，得分次發行。其中<u>貳仟萬</u>股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認購股份數額使用，並得依董事會決議分次發行。</p>                                                                                                                             | <p>第六條：</p> <p>本公司資本總額定為新台幣肆拾億元，分為肆億股，每股面額新台幣壹拾元，得分次發行。其中<u>壹仟貳佰萬</u>股保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債可認購股份數額使用，並得依董事會決議分次發行。</p>                                                                                                                          | <p>依照公司實務需求提高保留數額。</p> |
| <p>第六條之一：</p> <p>(略)。</p> <p>本公司上市（櫃）後擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得為之。</p>                                                                                                                                   | <p>第六條之一：</p> <p>(略)。</p> <p>本公司<del>如</del>上市（櫃）後擬以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應經最近一次股東會已發行股份總數過半數股東出席之股東會，出席股東表決權三分之二以上同意後，始得為之。</p>                                                                                                                      | <p>本公司已為上櫃公司。</p>      |
| <p>第二十五條：</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>(略)。</p> <p>本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。</p> | <p>第二十五條：</p> <p>本公司年度如有獲利，應提撥百分之一至五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放<del>一其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工</del>；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。</p> <p>(略)。</p> <p>本公司分派員工酬勞、發行限制員工權利新股、發給員工認股權憑證、發行新股承購股份之員工</p> | <p>刪除重複敘述。</p>         |

| 修正條文                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 現行條文                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 說明                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 及收買股份轉讓之對象得包括符合董事會所訂條件之控制或從屬公司員工。                                                                                                                                                                                                                                                     |                              |
| <p>第二十五條之一：</p> <p>本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提撥繳納營利事業所得稅、彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達<u>實收</u>資本總額時，不在此限。其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分配之。</p> <p>(略)。</p>                                                                                                 | <p>第二十五條之一：</p> <p>本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提撥繳納營利事業所得稅、彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達<u>公司</u>資本總額時，不在此限。其餘額再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案提請股東會決議分配之。</p> <p>(略)。</p>                                                                                                 | <p>配合公司法</p> <p>237 條修訂。</p> |
| <p>第二十七條：</p> <p>本章程訂立於民國一〇一年十二月二十日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇二年三月十四日。</p> <p>第二次修正章程於中華民國一〇二年六月十四日。</p> <p>第三次修正章程於中華民國一〇二年七月二十四日。</p> <p>第四次修正章程於中華民國一〇三年六月二十日。</p> <p>第五次修正章程於中華民國一〇四年六月二十三日。</p> <p>第六次修正章程於中華民國一〇五年六月三日。</p> <p>第七次修正章程於中華民國一〇五年九月十三日。</p> <p>第八次修正章程於中華民國一〇七年六月十二日。</p> | <p>第二十七條：</p> <p>本章程訂立於民國一〇一年十二月二十日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇二年三月十四日。</p> <p>第二次修正章程於中華民國一〇二年六月十四日。</p> <p>第三次修正章程於中華民國一〇二年七月二十四日。</p> <p>第四次修正章程於中華民國一〇三年六月二十日。</p> <p>第五次修正章程於中華民國一〇四年六月二十三日。</p> <p>第六次修正章程於中華民國一〇五年六月三日。</p> <p>第七次修正章程於中華民國一〇五年九月十三日。</p> <p>第八次修正章程於中華民國一〇七年六月十二日。</p> | <p>增列修訂日期。</p>               |

| 修正條文                                                                                                                                                                                             | 現行條文                                                                                                                                                      | 說明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| <p>第九次修正章程於中華民國一〇八年三月二十一日。</p> <p>第十次修正章程於中華民國一〇八年六月十二日。</p> <p>第十一次修正章程於中華民國一〇八年十一月二十七日。</p> <p>第十二次修正章程於中華民國一一〇年八月三日。</p> <p>第十三次修正章程於中華民國一一一年六月十日。</p> <p><u>第十四次修正章程於中華民國一一二年五月三十一日。</u></p> | <p>第九次修正章程於中華民國一〇八年三月二十一日。</p> <p>第十次修正章程於中華民國一〇八年六月十二日。</p> <p>第十一次修正章程於中華民國一〇八年十一月二十七日。</p> <p>第十二次修正章程於中華民國一一〇年八月三日。</p> <p>第十三次修正章程於中華民國一一一年六月十日。</p> |    |

### 解除董事及其代表人競業禁止之限制明細表

| 職稱  | 法人名稱/姓名                | 擔任生技同業之職務                                                                                                                                                             |
|-----|------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長 | 劉理成                    | 富耀生醫創投基金產業顧問                                                                                                                                                          |
| 董事  | 台耀化學(股)公司<br>代表人：程正禹   | 富耀生醫創投基金常務顧問                                                                                                                                                          |
| 董事  | 鴻準精密工業(股)公司<br>代表人：呂軍甫 | 衡準健康(股)公司董事長<br>鴻富晉精密工業(晉城)有限公司董事<br>鴻富晉精密工業(太原)有限公司董事<br>Director of Sotera Wireless, Inc.<br>Director of Zap Medical System Ltd.<br>Director of FTC Japan Co., Ltd. |
| 董事  | 鴻準精密工業(股)公司<br>代表人：陳昱婷 | 永齡資產管理(股)公司資深投資經理<br>睿田生技(股)公司董事<br>永齡健康基金會董事<br>YL Capital Ltd. 董事                                                                                                   |