

金穎生物科技股份有限公司 110 年度股東常會議事錄



時 間：中華民國 110 年 7 月 29 日(星期四)上午十時整

地 點：台南市善化區大利二路 3 號（本公司會議室）

出 席：出席股東及股東代表人所代表股數共計 28,214,877 股（其中以電子方式出席行使權利之出席股東代表股數為 20,841,679 股），佔本公司已發行總股數 40,420,391 股之 69.80%。

出席董事：張曉莉 董事長、金晉德 董事、松延酵素股份有限公司代表人 紀宜仁 董事、邱芳才 獨立董事、陳宗民 獨立董事、林世勳 獨立董事。

列 席：資誠聯合會計師事務所 林永智 會計師。

主 席：張董事長曉莉



紀錄：蘇琪棉



一、宣佈開會：出席股東代表股份已達法定數額，主席依法宣佈開會。

二、主席致詞：(略)。

三、報告事項

第一案

董事會提

案 由：本公司 109 年度營業報告書，敬請 鑒察。

說 明：109 年度營業報告書，請參閱【附件一】。

第二案

董事會提

案 由：審計委員會審查 109 年度營業決算報告，敬請 鑒察。

說 明：審計委員會審查報告書，請參閱【附件二】。

第三案

董事會提

案 由：本公司 109 年度員工酬勞及董事酬勞報告，敬請 鑒察。

說 明：1.本公司 109 年度擬以現金分派員工酬勞新台幣 446,200 元及董事酬勞新台幣 223,000 元，並經 110 年 3 月 10 日董事會通過，提報股東會。
2.本年度之員工酬勞及董監酬勞金額與認列費用年度估列金額無差異。

第四案

董事會提

案 由：本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債情形報告，敬請 鑒察。

說 明：1.本公司於 108 年 3 月 6 日發行國內第一次無擔保轉換公司債，發行總額為新台幣參億元整，每張面額新台幣壹拾萬元整，票面利率 0%，發行期間三

- 年，募集資金用途為新建廠房與購置設備。
- 2.截至 110 年第一季止，本次無擔保轉換公司債均未轉換為普通股；實際資金運用於新建廠房為 64,047 千元、動支率 34.62%；及運用於購置設備 27,569 千元、動支率 13.78%。

第五案

董事會提

案由：本公司私募普通股辦理情形報告，敬請 鑒察。

說明：本公司 109 年 12 月 25 日股東臨時會決議以私募方式辦理現金增資發行普通股，請參閱【附件三】。

第六案

董事會提

案由：本公司 109 年度盈餘分配現金股利報告，敬請 鑒察。

說明：1.本案係依據公司章程第二十五條之一規定，授權董事會決議將應分派股息、紅利、法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以發放現金方式為之，並報告股東會。

2.擬發放股東紅利新台幣3,388,018元以現金配發予股東，以本公司110年3月9日已發行股數40,017,391股計算，每股配發現金0.08466364元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。

3.本案業經董事會決議通過授權董事長訂定除息基準日、發放日及其他相關事宜；嗣後如因本公司流通在外普通股股數發生變動，致使配息率因此發生變動時，亦授權董事長全權調整之。

4.股東會現場大會補充說明：上述配息率因應員工認股權轉換而流通在外股數增加，已於110年6月25日董事會決議除息基準日及變更配息率為每股0.08306125元，並已依法公告。本次現金股息將於110年8月12日發放。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 109 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司 109 年度營業報告書、財務報表業經本公司 110 年第二次董事會會議通過，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所林永智、田中玉會計師查核完竣，並送請審計委員會審查完竣。

2.請參閱【附件一】及【附件四】。

決議：本案經現場股東及電子投票股東投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：28,214,877 權

票決結果
贊成權數 28,205,282 權（含電子方式表決權數 20,832,084 權）
反對權數 4,935 權（含電子方式表決權數 4,935 權）
無效票權數 0 權（含電子方式表決權數 0 權）
棄權/未投票權數 4,660 權（含電子方式表決權數 4,660 權）

贊成權數佔總出席表決權 99.96%，已超過法定數額，
本案照原議案表決通過。

第二案

董事會提

案由：本公司 109 年度盈餘分配案，提請 承認。

- 說明：1.依本公司公司章程擬訂民國109年度盈餘分配表，請參閱【附件五】。
- 2.依據公司法第240條及公司章程第25條之1規定，授權董事會特別決議將應分派股息及紅利之全部或一部，以現金方式為之，並報告股東會，擬發放股東紅利新台幣3,388,018元以現金配發予股東，以本公司110年3月9日已發行股數40,017,391股計算，每股配發現金0.08466364元。本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下捨去，不足一元之畸零款合計數，由小數點數字自大至小及戶號由前至後順序調整，至符合現金股利分配總額。
- 3.本公司嗣後因股本變動，例如員工認股權憑證及轉換公司債之行使轉換為本公司股份等，影響流通在外股份數量，致股東配息率發生變動而需修正時，擬授權董事長調整之。
- 4.本次股利之除息基準日及配發現金之相關事宜，擬授權董事長全權處理。

決議：本案經現場股東及電子投票股東投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：28,214,877 權

票決結果
贊成權數 28,204,283 權（含電子方式表決權數 20,831,085 權）
反對權數 8,935 權（含電子方式表決權數 8,935 權）
無效票權數 0 權（含電子方式表決權數 0 權）
棄權/未投票權數 1,659 權（含電子方式表決權數 1,659 權）

贊成權數佔總出席表決權99.96%，已超過法定數額，

本案照原議案表決通過。

五、選舉事項

第一案

董事會提

案由：第十屆董事(含獨立董事)全面改選案，敬請 選舉。

- 說明：1.本公司第九屆董事(含獨立董事)任期為自108年6月18日起至111年6月17日止，因應公司規劃擬配合年度股東常會召開，提前全面改選董事(含獨立董事)。
- 2.依照本公司章程第十三條、第二十二條規定，本次選舉案之董事席次為董事9席(含獨立董事3席)，全體董事選任採候選人提名制，並由全體獨立董事組成審計委員會。
- 3.新選任第十屆董事(含獨立董事)自110年股東常會改選後即日就任，任期自110年5月25日至113年5月24日止，任期三年。原任董事(含獨立董事)自新任董事(含獨立董事)選舉產生之日起同時解任。
- 4.董事(含獨立董事)候選人名單業經本公司 110 年 3 月 10 日董事會審查通過，敬請參閱議事手冊。
- 5.股東會現場大會補充說明：因應疫情，依金管會指示延後召開股東會，本屆董事任期以實際改選日起算，自 110 年 7 月 29 日起至 113 年 7 月 28 日止。恭請 大會選舉。

決議：董事選舉結果。

職稱	戶號/身分證號	戶名/姓名	得票權數
董事	1	張曉莉	36,662,166
董事	8060	生展生物科技股份有限公司 代表人：陳威仁	34,501,092
董事	8060	生展生物科技股份有限公司 代表人：范滋庭	34,500,518
董事	229	松延酵素股份有限公司 代表人：紀宜仁	30,001,882
董事	58	佳格食品股份有限公司 代表人： YAO STEVEN YIH CHUN	29,385,698
董事	5	金晉德	28,625,530
獨立董事	D12114****	陳宗民	19,950,109
獨立董事	R12188****	邱芳才	19,918,475
獨立董事	D12038****	林世勳	19,831,355

六、其他議案

第一案

董事會提

案由：解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制案，提請討論。

- 說明：1.依公司法第 209 條規定「董事為自己或他人為屬於公司營業範圍內之行為，應對股東會說明其行為之重要內容，並取得其許可」。
- 2.為借助董事之專才與相關經驗，本公司新選任第十屆董事(含獨立董事)及其代表人參與其他與本公司業務範圍相同或類似之公司經營行為，在無損及本公司利益前提下，爰依法提請股東會同意解除新選任之第十屆董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制，敬請參閱【附件六】。
- 3.本屆董事任期中，如有法人股東依公司法第 27 條第 3 項規定改派代表人者，此解除之決議對新任代表人亦有相同效力。

決議：本案經現場股東及電子投票股東投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：28,214,877 權

票決結果
贊成權數 27,943,946 權 (含電子方式表決權數 20,570,748 權)
反對權數 155,051 權 (含電子方式表決權數 155,051 權)
無效票權數 0 權 (含電子方式表決權數 0 權)
棄權/未投票權數 115,880 權(含電子方式表決權數 115,880 權)

贊成權數佔總出席表決權99.03%，已超過法定數額，
本案照原議案表決通過。

七、臨時動議：無。

八、散會

時間：中華民國 110 年 7 月 29 日(星期四)上午 10 點 20 分。

【附件一】

金穎生物科技股份有限公司
一〇九年度營業報告書

各位股東先生、女士，大家好：

非常感謝各位股東百忙之中蒞臨參加本公司 110 年度股東常會。

在此謹就去(109)年度營業結果與今(110)年度營業計畫概要、未來發展方向等，向全體股東報告。

一、109 年度營業結果

(一)營業計畫實施成果及預算執行情形

金穎生技之核心價值係研發及承接各式菌種(包含微生物與食藥用菇蕈等)之發酵與純化技術，並將其放大量產使其商業化，為客戶提供微生物發酵之專業研發量產整合服務、各式生技食品及其原料之產銷，並行銷品牌之機能性產品。109 年合併營收淨額為 368,303 千元，以微生物發酵類、食藥用菇蕈發酵類、草木本植物功能性產品與果蔬發酵濃縮物及蛋白質產品等之各式原料、劑型銷售與相關整合服務收入為主。109 年新冠肺炎(COVID-19)疫情持續升溫，但台灣防疫相較於國際成功，使得國內經濟活動影響較低，國內客戶訂單需求並未顯著減少；同時，公司積極開拓保健產品之不同劑型業務，由配方設計、原料配置、充填與包裝等多樣性全方位整合服務，成功支應部份國內客戶新產品及通路開發之需求而帶動銷貨增加，雖然全球經濟活動和國際物流因疫情而嚴重受阻，影響國際貿易推廣，但在內銷市場成長帶動下，本公司合併營收較 108 年增加 40,073 千元，同時內銷比重由 108 年 64% 上升至 109 年 71%。在產品銷售組合變動、營運規模成長而提升整體產能利用率，致 109 年度營業毛利金額較 108 年增加 39,289 千元，營業毛利率同步提升到 33%。

在營業費用及營業利益方面，本公司加強控管各項費用支出，使當期營業費用較 108 年減少 1,209 千元，產生營業利益 17,120 千元。營業外收入及支出為淨支出 10,351 千元，主係轉換公司債等影響使財務成本增加，同時美金貶值而產生匯兌損失所致。綜上，本公司在營收成長及成本、費用合理控管下，產生 109 年稅後淨利為 4,529 千元，較 108 年度明顯改善。最近兩年度合併簡明損益資料敬請參閱下表。

單位：新台幣千元

項目 / 年度	109 年度	108 年度	增(減)金額
營業收入	368,303	328,230	40,073
營業成本	246,324	245,540	784
營業毛利	121,979	82,690	39,289
營業費用	104,859	106,068	(1,209)
營業利益(損失)	17,120	(23,378)	40,498
營業外收入及支出	(10,351)	(9,253)	(1,098)
稅前淨利(損)	6,769	(32,631)	39,400
本期淨利(損)	4,529	(27,550)	32,079

註：以上資料均經會計師查核簽證。

(二)財務收支及獲利能力分析

項目	年度	109 年度	108 年度
	財務收支		
	營業收入(千元)	368,303	328,230
	營業毛利(千元)	121,979	82,690
	本期淨利(損)(千元)	4,529	(27,550)
獲利能力分析			
	股東權益報酬率(%)	1.15	(6.83)
	營業利益(損失)佔實收資本比率(%)	6.14	(8.38)
	稅前利益(損失)佔實收資本比率(%)	2.43	(11.70)
	基本每股盈餘(虧損)(追溯調整)(元)	0.16	(0.99)

(三)研究發展狀況

單位：新台幣千元

項目及年度	109 年度	108 年度
研究發展費用(A)	22,406	22,138
合併營業收入(B)	368,303	328,230
(A)/(B)	6.08%	6.74%

本公司期以厚實的研發能量支持營運拓展的能力，並強化公司競爭力，截至109年底本公司已取得18項專利，現尚有5項專利提出申請，目前審核中。茲將當期重大研發計畫及成果列述如下：

- 1.成功提升納豆激酶純化技術，新增噴霧乾燥製程，有效降低乾燥製程成本。
- 2.突破紅麴菌絲體發酵技術瓶頸，大幅提升有效成分Monacolin K濃度，使紅麴菌絲體粉末產量增加，穩定供貨。
- 3.開發新型的維生素K₂包覆方式，提高維生素K₂粉末有效成分於複方產品及高溫條件下的穩定性。
- 4.承接多項來自各國際大廠之微生物發酵新品開發案，提升發酵厭氧技術，並完成特殊嗜冷型細菌之發酵製程，將可增加公司未來營運動能。
- 5.配合國內外大廠多項機能性食品新品訂單，短期內完成粉劑、液體等多項客製化商品的劑型開發，同時調整風味以改善產品的適口性，期提供客戶更加美味且無壓力的保健產品。

二、110年度營業計劃概要

全球人口老化趨勢加快、少子化現象嚴重，追求健康及預防保健等消費需求持續上升，又新型冠狀肺炎(COVID-19)全球疫情持續，促使消費者更注重自身健康，也成為營養保健食品產業成長的重要契機。

本公司於今年1月完成私募現金增資普通股，引進生展生技策略合作夥伴，雙方分享與整合研發、設備產能等資源，將結合該公司在特殊劑型開發、產品功能性驗證和醫藥方面臨床試驗等豐富經驗，運用於未來開發的新保健素材，強化原料的應用及獨特性。經由彼此的優勢結合，兩家公司合作共同開發拓展微生物發酵及保健品國際市場，以助於市場及產品的推廣與銷售。雙方可從上游的原料發酵量化生產、到中游的客製化配方設計與特殊劑型製造，以及下游之產品設計與行銷，為客戶提供更具競爭力的一條龍整合服務。

本公司經營嚴格落實「品質第一，服務至上」，依循國內外食品法規執行產品與原物料相關檢測規範與來源控管，並輔以自有檢驗實驗室搭配第三方檢驗單位報告，以期提供客戶品質精良之產品與服務。本公司為達成今(110)年營運目標並規劃公司未來發展藍圖，茲概述經營方針、營運重點與產銷政策如下：

(一)爭取國際微生物發酵代工合作案，以增加營運動能的長期訂單來源

運用菌種選殖、培養基最適化及發酵與其量產之核心技術與研發能量，搭配完整健全之發酵與純化生產設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，並以現有美國、日本等成功之微生物發酵整合服務經驗，洽談並爭取國際級微生物發酵合作案。

(二)開發多項液體劑型，並爭取客製化產品服務訂單

本公司已開發由 10mL 到 300mL 等不同容量之液劑產品，並因應客戶需求研發果凍劑型，結合南科製造廠及新營製劑充填廠，提供完善自原料供應、產品(配方)設計到包裝出貨之一條龍服務，期能在產業競爭環境中突顯本公司產品及技術之優勢，促使公司營運持續成長。

(三)完成南科新廠，規劃未來發展項目

發酵產業應用範圍極為廣泛，本公司為將微生物發酵技術應用領域延伸至其他非傳統食品產業之營運項目，如動物營養品之益生菌與酵素、工業用酵素、基因轉殖菌種之發酵量產應用，及其他微生物發酵新品，已陸續進行南科新廠新建工程與建置相關設備，將可為公司營運增添多元成長動能，健全公司發展。

本公司身為食品生技產業鏈一員，自研發、量化生產、品檢至產品出庫，層層嚴格把關，並建置嚴格產品品質檢驗系統，取得 ISO9001(品質管理系統)、ISO22000(食品安全管理系統)及 HACCP(危害分析重要管制點—預防性品質管理系統)等國際級品質認證，並提供產品檢驗報告予客戶，載明產品規格及各項量測項目，使客戶更為安心。

本公司與生展生技在股權投資基礎上，締結策略聯盟加強合作，預期可結合雙方專業優勢，深化互補及互惠關係，藉以擴大經濟規模、降低成本，提昇經營效率並朝向精準健康的國際趨勢發展。並且，共同拓展微生物發酵運用之全球市場，創造互利雙贏局面，以提升股東權益。

本公司將更加強落實公司治理與企業社會責任，以提高企業的經營品質及企業價值，更有助於公司永續經營發展。

懇切希望各位股東能繼續給予公司支持與指導。

謹祝 各位股東

身體健康 萬事如意

董事長：張曉莉



總經理：金晉德



會計主管：蘇琪棉



【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇九年度營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配議案，其中個體及合併財務報告業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、個體及合併財務報告及盈餘分配表議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

金穎生物科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日

【附件三】

109 年度第一次私募普通股執行情形

項目	第一次發行				
私募有價證券種類	普通股				
股東會決議日期與數額	109 年 12 月 25 日本公司 109 年第一次股東臨時會通過發行總股數以普通股 12,000 千股為上限，於股東臨時會決議通過日起一年內辦理。				
價格訂定之依據及合理性	<p>(1) 本次私募普通股每股價格依據 109 年 12 月 25 日股東臨時會決議，以不低於本公司定價日前下列二基準計算價格較高者之八成訂定之：</p> <p>A. 定價日前一、三或五個營業日擇一計算本公司普通股收盤價簡單算術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。</p> <p>B. 定價日前三十個營業日本公司普通股收盤價簡單算術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。</p> <p>(2) 實際私募價格：依據上述定價原則，以本次董事會召開日期民國 110 年 1 月 12 日為定價日，並以定價日前一、三或五個營業日普通股收盤價簡單算數平均數分別為 28.95 元、28.45 元及 28.42 元，擇前三個營業日普通股收盤價簡單算數平均數之股價為 28.45 元為基準；另依定價日前三十個營業日普通股收盤價簡單算數平均數之股價為 28.51 元，取上列二者較高者之 28.51 元為參考價格，實際私募價格以不低於參考價格之八成為依據。本次實際私募價格定價為每股新台幣 22.82 元，為參考價格 28.51 元之 80.04%，符合本公司股東臨時會決議之定價原則。</p> <p>(3) 本次私募實際發行價格其訂定方式及條件符合法令規定，並參考本公司目前情形、未來展望，再加上考量證券交易法對於私募有價證券有三年轉讓限制而定，應屬合理。</p>				
特定人選擇之方式	符合證券交易法第 43 條之 6 規定辦理，應募人為生展生物科技股份有限公司，期望藉由策略合作拓展微生物發酵全球市場，共創互利雙贏之策略性投資人。				
辦理私募之必要理由	為掌握募集資金之時效性，於最短期限內取得長期資金，及引進策略性投資人之規劃，且私募有價證券受限於三年內不得自由轉讓之規定，將可更確保公司與策略投資人之長期合作關係，故以私募方式發行有價證券。				
價款繳納完成日期	民國 110 年 1 月 26 日				
應募人資料	私募對象	資格條件	認購數量	與公司關係	參與公司經營情形
	生展生物科技股份有限公司	符合證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款	12,000,000 股	無	無
實際認購價格	每股新台幣 22.82 元				
實際認購價格與參考價格差異	實際發行價格為每股新台幣 22.82 元，為參考價格 28.51 元之 80.04%，符合本公司股東臨時會決議之定價原則。				
辦理私募對股東權益影響	本次辦理私募係期與策略投資人合作，充實本公司營運資金，預計將提昇公司營運競爭力及股東權益，強化整體財務結構。				
私募資金運用情形及計畫執行進度	依進度執行				
私募效益顯現情形	本次私募係與生展生技締結策略聯盟，充實本公司營運資金，結合雙方專業優勢，藉以擴大經濟規模、降低成本，提昇經營效率，共同拓展微生物發酵運用之全球市場，創造互利雙贏局面，並提升股東權益。				

【附件四】

(1) 109 年度經會計師查核簽證之合併財務報表

金穎生物科技股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 109 年度（自民國 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：金穎生物科技股份有限公司



負責人：張曉莉



中華民國 110 年 3 月 10 日

金穎生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金穎生物科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「金穎集團」）民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達金穎集團民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與金穎集團保持超然獨立，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，對金穎集團民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

金穎集團民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關金穎集團存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四、(十)存貨之說明；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳合併財務報表附註六、(三)存貨之說明。民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 112,737 仟元及 3,222 仟元。

金穎集團主要製造並銷售各類發酵保健產品，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊風險。金穎集團係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨，推算其淨變現價值。

由於前述備抵存貨跌價損失之評估因通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對合併財務報表影響重大，故將金穎集團存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時存貨項目之合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表之正確性，重新計算並評估備抵跌價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對其淨變現價值，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳合併財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明；營業收入認列之會計項目請詳合併財務報表附註六、(十七)營業收入之說明。

金穎集團之銷貨收入主要來自於各類發酵保健產品之製造銷售及加工業務。由於銷貨對象遍佈臺灣、美國及中國大陸等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將金穎集團銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列流程之一致性及有效性，包括檢視客戶資料、收入認列依據之確認、簽核程序及現金收款程序。
2. 驗證重要銷售對象之基本資訊，包括負責人、設立地址及實際營運地址、資本額、主要營業項目等，並分析前期之銷售金額及情況，以評估對其銷售金額及性質之合理性。
3. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，確認帳列銷貨收入交易確實發生。

其他事項－個體財務報告

金穎生物科技股份有限公司已編製民國 109 年度及 108 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中華民國證券發行人財務報告編製準則暨金融監督管理委員會認可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金穎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金穎集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金穎集團之治理單位(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，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於錯誤或舞弊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，惟其目的非對金穎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，以及使金穎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金穎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，決定對金穎集團民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務

林永智

會計師

田中玉

林永智
田中玉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

金管證審字第 1070323061 號

中華民國 110 年 3 月 10 日


 金穎生物科技開發股份有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	109 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
流動資產			
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 348,019 36	\$ 426,288 43
1150 應收票據淨額	六(二)	5,244 1	2,510 -
1160 應收票據—關係人淨額	七	2,680 -	1,224 -
1170 應收帳款淨額	六(二)及十二	45,545 5	31,961 3
1180 應收帳款—關係人淨額	七	17,679 2	28,963 3
1200 其他應收款		671 -	520 -
1220 本期所得稅資產	六(二十四)	2,050 -	2,048 -
130X 存貨	五及六(三)	109,515 11	99,188 10
1410 預付款項		4,173 -	2,337 -
11XX 流動資產合計		<u>535,576 55</u>	<u>595,039 59</u>
非流動資產			
1600 不動產、廠房及設備	六(五)及八	321,223 33	284,081 29
1755 使用權資產	六(六)	100,222 10	101,762 10
1780 無形資產		1,229 -	1,789 -
1840 遞延所得稅資產	六(二十四)	7,193 1	9,433 1
1915 預付設備款		14,819 1	6,226 1
1920 存出保證金		2,314 -	2,165 -
15XX 非流動資產合計		<u>447,000 45</u>	<u>405,456 41</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 982,576 100</u>	<u>\$ 1,000,495 100</u>

(續次頁)

金穎生物科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108 年 12 月 31 日		107 年 12 月 31 日	
			金額	%	金額	%
流動負債						
2100	短期借款	六(七)	\$ -	-	\$ 20,000	2
2130	合約負債—流動	六(十七)	6,962	1	2,994	-
2150	應付票據		11,837	1	8,983	1
2170	應付帳款		8,288	1	2,631	-
2180	應付帳款—關係人	七	3,739	-	-	-
2200	其他應付款	六(八)	41,966	4	41,685	4
2280	租賃負債—流動	六(六)	5,387	1	5,015	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八	37,667	4	46,000	5
21XX	流動負債合計		<u>115,846</u>	<u>12</u>	<u>127,308</u>	<u>13</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(九)	296,961	30	290,714	29
2540	長期借款	六(十)及八	62,950	7	82,283	8
2580	租賃負債—非流動	六(六)	96,867	10	97,619	10
2600	其他非流動負債	六(十一)	13,758	1	12,854	1
25XX	非流動負債合計		<u>470,536</u>	<u>48</u>	<u>483,470</u>	<u>48</u>
2XXX	負債總計		<u>586,382</u>	<u>60</u>	<u>610,778</u>	<u>61</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十三)	278,934	28	278,934	28
3200	資本公積	六(九)(十三) (十四)(十五)	102,014	10	121,446	12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)	11,405	1	11,405	1
3320	特別盈餘公積		2,309	-	2,309	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		4,529	1	(20,965)	(2)
3400	其他權益		(2,997)	-	(3,412)	-
3XXX	權益總計		<u>396,194</u>	<u>40</u>	<u>389,717</u>	<u>39</u>
重大或有負債或未認列之合約承諾 九						
重大之期後事項 十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 982,576</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,000,495</u>	<u>100</u>

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：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪禎



金穎生物科技股份有限公司及子公司
合併財務報表
民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度		108 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十七)及七	\$ 368,303	100	\$ 328,230	100
5000 營業成本	六(三)(十二) (二十二) (二十三)及七	(246,324)	(67)	(245,540)	(75)
5900 營業毛利		121,979	33	82,690	25
營業費用	六(十一)(十二) (二十二) (二十三)				
6100 推銷費用		(34,696)	(9)	(35,264)	(11)
6200 管理費用		(46,832)	(13)	(49,722)	(15)
6300 研究發展費用		(22,406)	(6)	(22,138)	(7)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二	(925)	-	1,056	1
6000 營業費用合計		(104,859)	(28)	(106,068)	(32)
6900 營業利益(損失)		17,120	5	(23,378)	(7)
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十八)	175	-	409	-
7010 其他收入	六(十九)	2,213	1	1,654	1
7020 其他利益及損失	六(四)(二十)	(2,914)	(1)	(1,855)	(1)
7050 財務成本	六(六)(二十一)	(9,825)	(3)	(9,461)	(3)
7000 營業外收入及支出合計		(10,351)	(3)	(9,253)	(3)
7900 稅前淨利(淨損)		6,769	2	(32,631)	(10)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十四)	(2,240)	(1)	5,081	1
8200 本期淨利(淨損)		\$ 4,529	1	\$ 27,550	(9)
其他綜合損益					
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		\$ 415	-	\$ 1,103	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,944	1	\$ 28,653	(9)
本期淨利(淨損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 4,529	1	\$ 27,550	(9)
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 4,944	1	\$ 28,653	(9)
每股盈餘(虧損)	六(二十五)				
9750 基本		\$ 0.16		\$ 0.99	
9850 稀釋		\$ 0.16		\$ 0.99	

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：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



金穎生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公				司業主之			權益		計
	資本	公積	留	盈餘	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘(待彌補虧損)	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
附註	普通股	股本發行溢價	員工認股權	認股權	公積	公積	積	(待彌補虧損)	之兌換差額	合
108 年 度										
108年1月1日餘額	\$ 277,954	\$ 96,825	\$ 9,847	\$ -	\$ 10,373	\$ 1,573	\$ 22,252	(\$ 2,309)	\$ 416,515	
108年度淨損	-	-	-	-	-	-	(27,550)	-	(27,550)	
108年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(1,103)	(1,103)	
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(27,550)	(1,103)	(28,653)	
員工行使認股權發行普通股	六(十三)	980	3,096	(1,263)	-	-	-	-	2,813	
107年度盈餘指撥及分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	1,032	-	(1,032)	-	-	
特別盈餘公積	六(十六)	-	-	-	-	736	(736)	-	-	
現金股利	六(十六)	-	-	-	-	-	(13,899)	-	(13,899)	
員工認股選擇權酬勞成本	六(十五)	-	-	3,288	-	-	-	-	3,288	
轉換公司債之轉換權	六(九)	-	-	-	9,653	-	-	-	9,653	
108年12月31日餘額		\$ 278,934	\$ 99,921	\$ 11,872	\$ 9,653	\$ 11,405	\$ 2,309	(\$ 20,965)	(\$ 3,412)	\$ 389,717
109 年 度										
109年1月1日餘額		\$ 278,934	\$ 99,921	\$ 11,872	\$ 9,653	\$ 11,405	\$ 2,309	(\$ 20,965)	(\$ 3,412)	\$ 389,717
109年度淨利		-	-	-	-	-	-	4,529	-	4,529
109年度其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	415	415
109年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	-	4,529	415	4,944
資本公積彌補虧損	六(十四)	-	(20,965)	-	-	-	-	20,965	-	-
員工認股選擇權酬勞成本	六(十五)	-	-	1,533	-	-	-	-	-	1,533
109年12月31日餘額		\$ 278,934	\$ 78,956	\$ 13,405	\$ 9,653	\$ 11,405	\$ 2,309	\$ 4,529	(\$ 2,997)	\$ 396,194

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：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



金穎生物科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 6,769	(\$ 32,631)
調整項目		
收益費損項目		
預期信用減損損失(利益)	十二 925	(1,056)
存貨跌價回升利益	六(三) (2,496)	(2,097)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	六(四)(二十) -	360
折舊費用	六(五)(六) (二十二) 40,506	37,328
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十) (433)	71
租賃修改利益	六(二十) -	(23)
各項攤提	六(二十二) 560	482
員工福利負債	六(十一) 904	904
員工認股選擇權酬勞成本	六(十五) 1,533	3,288
利息收入	六(十八) (175)	(409)
利息費用	六(二十一) 9,825	9,461
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(2,734)	1,524
應收票據—關係人	(1,456)	1,695
應收帳款	(14,509)	18,759
應收帳款—關係人	11,284	(18,781)
其他應收款	(151)	227
存貨	(7,830)	4,064
預付款項	(1,836)	1,896
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	3,968	1,825
應付票據	2,737	(5,343)
應付帳款	5,657	(886)
應付帳款—關係人	3,739	-
其他應付款	3,111	(552)
營運產生之現金流入	59,898	20,106
收取之利息	175	409
支付之利息	(3,652)	(4,384)
支付之所得稅	(2)	(6,491)
營業活動之淨現金流入	56,419	9,640

(續次頁)

金穎生物科技(集團)有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國109年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	109 年 度	108 年 度
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十六)	(\$ 47,810)	(\$ 24,679)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(二十一)	(296)	(681)
處分不動產、廠房及設備償款		433	13
取得無形資產		-	(755)
預付設備款增加		(33,830)	(28,461)
存出保證金增加		(149)	(678)
投資活動之淨現金流出		(82,037)	(54,856)
籌資活動之現金流量			
短期借款(減少)增加	六(二十七)	(20,000)	20,000
發行轉換公司債淨額	六(九)(二十七)	-	295,000
舉借長期借款	六(二十七)	20,000	105,000
償還長期借款	六(二十七)	(47,666)	(41,814)
租賃負債支付之本金	六(二十七)	(5,393)	(4,899)
發放現金股利	六(十六)	-	(13,899)
員工行使員工認股權發行普通股及繳入股款	六(十三)	-	2,813
籌資活動之淨現金(流出)流入		(53,059)	362,201
匯率影響數		408	(1,080)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(78,269)	315,905
期初現金及約當現金餘額	六(一)	426,288	110,383
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 348,019	\$ 426,288

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：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



(2) 109 年度經會計師查核簽證之個體財務報表



會計師查核報告

(110)財審報字第 20003804 號

金穎生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

金穎生物科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金穎生物科技股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與金穎生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對金穎生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

金穎生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

存貨備抵跌價損失之評估

事項說明

有關金穎生物科技股份有限公司存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四、(九)存貨之說明；存貨評價之重要會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源之說明；存貨備抵跌價損失餘額及其揭露，請詳個體財務報表附註六、(三)存貨之說明。民國 109 年 12 月 31 日之存貨總額及備抵存貨跌價損失餘額分別為新台幣 112,673 仟元及 3,209 仟元。

金穎生物科技股份有限公司主要製造並銷售各類發酵保健產品，該等存貨會因不同通路之市場需求及效期等因素影響，故存在一定之存貨跌價損失或過時陳舊風險。金穎生物科技股份有限公司係按成本與淨變現價值孰低者衡量，並對於超過一定期間貨齡及個別辨認有過時之存貨，推算其淨變現價值。

由於前述備抵存貨跌價損失之評估因通常涉及主觀判斷而具估計不確定性，且考量存貨及其備抵跌價損失金額對個體財務報表影響重大，故將金穎生物科技股份有限公司存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 瞭解營運及產業性質，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類與折價幅度之歷史資訊來源，及判斷過時存貨項目之合理性。
2. 驗證管理階層用以評價之存貨貨齡報表之正確性，重新計算並評估備抵跌價損失之合理性，以確認報表資訊與其政策一致。
3. 抽查個別存貨料號用以核對其淨變現價值，進而評估備抵存貨跌價損失之合理性。

銷貨收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳個體財務報表附註四、(二十五)收入認列之說明；營業收入認列之會計項目請詳個體財務報表附註六、(十八)營業收入之說明。

金穎生物科技股份有限公司之銷貨收入主要來自於各類發酵保健產品之製造銷售及加工業務。由於銷貨對象遍佈臺灣、美國及中國大陸等地區，易受終端市場需求影響且該銷貨收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將金穎生物科技股份有限公司銷貨收入之真實性列為本年度查核最為重要事項之一。

因應之主要查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之主要因應程序彙列如下：

1. 確認銷貨收入認列流程之一致性及有效性，包括檢視客戶資料、收入認列依據之確認、簽核程序及現金收款程序。
2. 驗證重要銷售對象之基本資訊，包括負責人、設立地址及實際營運地址、資本額、主要營業項目等，並分析前期之銷售金額及情況，以評估對其銷售金額及性質之合理性。
3. 針對本年度銷貨收入交易進行抽樣測試，確認帳列銷貨收入交易確實發生。

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暨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金穎生物科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算金穎生物科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

金穎生物科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於錯誤或舞弊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，惟其目的非對金穎生物科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金穎生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致金穎生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於金穎生物科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。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，決定對金穎生物科技股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林永智 林永智

會計師

田中玉 田中玉



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1050029592 號

金管證審字第 1070323061 號

中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 0 日

金穎生醫藥股份有限公司
 個體資產負債表
 民國107年及108年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	107 年 12 月 31 日	108 年 12 月 31 日
		金 額 %	金 額 %
流動資產			
1100 現金及約當現金	六(一)	\$ 322,216 33	\$ 398,436 40
1150 應收票據淨額	六(二)	5,244 1	2,510 1
1160 應收票據－關係人淨額	七	2,680 -	1,224 -
1170 應收帳款淨額	六(二)及十二	45,545 5	31,961 3
1180 應收帳款－關係人淨額	七	17,679 2	30,015 3
1200 其他應收款		165 -	175 -
1220 本期所得稅資產	六(二十五)	2,050 -	2,048 -
130X 存貨	五及六(三)	109,464 11	98,609 10
1410 預付款項		4,173 -	2,311 -
11XX 流動資產合計		<u>509,216 52</u>	<u>567,289 57</u>
非流動資產			
1550 採用權益法之投資	六(五)	25,672 3	28,226 3
1600 不動產、廠房及設備	六(六)、七及八	320,837 33	283,490 28
1755 使用權資產	六(七)	98,778 10	100,297 10
1780 無形資產		1,229 -	1,789 -
1840 遞延所得稅資產	六(二十五)	7,193 1	9,433 1
1915 預付設備款		14,819 1	6,226 1
1920 存出保證金		2,166 -	1,831 -
15XX 非流動資產合計		<u>470,694 48</u>	<u>431,292 43</u>
1XXX 資產總計		<u>\$ 979,910 100</u>	<u>\$ 998,581 100</u>

(續次頁)

金穎生醫材股份有限公司

個體財務報表
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%
			金額		金額	
負債						
流動負債						
2100	短期借款	六(八)	\$ -	-	\$ 20,000	2
2130	合約負債—流動	六(十八)	5,938	1	2,747	-
2150	應付票據		11,837	1	8,983	1
2170	應付帳款		8,288	1	2,627	-
2180	應付帳款—關係人	七	3,739	-	-	-
2200	其他應付款	六(九)	41,661	4	41,288	4
2280	租賃負債—流動	六(七)	4,638	1	4,427	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十一)及八	37,667	4	46,000	5
21XX	流動負債合計		<u>113,768</u>	<u>12</u>	<u>126,072</u>	<u>13</u>
非流動負債						
2530	應付公司債	六(十)	296,961	30	290,714	29
2540	長期借款	六(十一)及八	62,950	7	82,283	8
2580	租賃負債—非流動	六(七)	96,279	10	96,941	10
2600	其他非流動負債	六(十二)	13,758	1	12,854	1
25XX	非流動負債合計		<u>469,948</u>	<u>48</u>	<u>482,792</u>	<u>48</u>
2XXX	負債總計		<u>583,716</u>	<u>60</u>	<u>608,864</u>	<u>61</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)	278,934	29	278,934	28
3200	資本公積	六(十)(十四) (十五)(十六)	102,014	10	121,446	12
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)	11,405	1	11,405	1
3320	特別盈餘公積		2,309	-	2,309	-
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)		4,529	-	(20,965)	(2)
其他權益						
3400	其他權益		(2,997)	-	(3,412)	-
3XXX	權益總計		<u>396,194</u>	<u>40</u>	<u>389,717</u>	<u>39</u>
重大或有負債或未認列之合約承諾		九				
重大之期後事項		十一				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 979,910</u>	<u>100</u>	<u>\$ 998,581</u>	<u>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：張晚莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



金穎生醫藥股份有限公司
個體綜合損益表
民國 109 年及 108 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘(虧損)為新台幣元外)

項目	附註	109 年 度	108 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 366,768 100	\$ 325,421 100
5000 營業成本	六(三)(十三)(二十四)及七	(245,302) (67)	(241,533) (74)
5900 營業毛利		121,466 33	83,888 26
5910 未實現銷貨利益	六(五)	(14) -	(223) -
5920 已實現銷貨利益(損失)	六(五)	223 -	(916) (1)
5950 營業毛利淨額		121,675 33	82,749 25
營業費用	六(十二)(十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(34,438) (9)	(34,668) (10)
6200 管理費用		(43,692) (12)	(45,019) (14)
6300 研究發展費用		(22,406) (6)	(22,138) (7)
6450 預期信用減損(損失)利益	十二	(925) -	1,056 -
6000 營業費用合計		(101,461) (27)	(100,769) (31)
6900 營業利益(損失)		20,214 6	(18,020) (6)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十九)	96 -	309 -
7010 其他收入	六(二十)	2,213 1	1,649 1
7020 其他利益及損失	六(四)(二十一)	(2,785) (1)	(1,679) -
7050 財務成本	六(七)(二十二)	(9,791) (3)	(9,438) (3)
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(五)	(3,178) (1)	(5,452) (2)
7000 營業外收入及支出合計		(13,445) (4)	(14,611) (4)
7900 稅前淨利(淨損)		6,769 2	(32,631) (10)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十五)	(2,240) (1)	5,081 1
8200 本期淨利(淨損)		\$ 4,529 1	\$ 27,550 (9)
其他綜合損益(淨額)			
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	六(五)	\$ 415 -	(\$ 1,103) -
8500 本期綜合損益總額		\$ 4,944 1	(\$ 28,653) (9)
每股盈餘(虧損)	六(二十六)		
9750 基本		\$ 0.16	(\$ 0.99)
9850 稀釋		\$ 0.16	(\$ 0.99)

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：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



金穎生醫藥股份有限公司
 無償增資轉帳
 民國109年及108年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	資	本	公	積	保	留	盈	餘	其	他	權	益	
	註	普	發	行	溢	價	員	工	認	股	權	認	股
	普	通	股	本	發	行	溢	價	員	工	認	股	權
	認	股	權	認	股	權	法	定	盈	餘	公	積	特
	別	盈	餘	公	積	特	別	盈	餘	公	積	(待
	補	虧	損)	之	兒	換	差	額	合	計		
	未	分	配	盈	餘	財	務	報	表	換	算		
108 年 度													
108年1月1日餘額	\$ 277,954	\$ 96,825	\$ 9,847	\$ -	\$ 10,373	\$ 1,573	\$ 22,252	(\$ 2,309)	\$ 416,515				
108年度淨損	-	-	-	-	-	-	(27,550)	-	(27,550)				
108年度其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	-	(1,103)	(1,103)				
108年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(27,550)	(1,103)	(28,653)				
員工行使認股權發行普通股	六(十四)	980	3,096	(1,263)	-	-	-	-	2,813				
107年度盈餘指撥及分配：													
法定盈餘公積	-	-	-	-	1,032	-	(1,032)	-	-				
特別盈餘公積	六(十七)	-	-	-	-	736	(736)	-	-				
現金股利	六(十七)	-	-	-	-	-	(13,899)	-	(13,899)				
員工認股選擇權酬勞成本	六(十六)	-	-	3,288	-	-	-	-	3,288				
轉換公司債之轉換權	六(十)(十五)	-	-	-	9,653	-	-	-	9,653				
108年12月31日餘額	\$ 278,934	\$ 99,921	\$ 11,872	\$ 9,653	\$ 11,405	\$ 2,309	(\$ 20,965)	(\$ 3,412)	\$ 389,717				
109 年 度													
109年1月1日餘額	\$ 278,934	\$ 99,921	\$ 11,872	\$ 9,653	\$ 11,405	\$ 2,309	(\$ 20,965)	(\$ 3,412)	\$ 389,717				
109年度淨利	-	-	-	-	-	-	4,529	-	4,529				
109年度其他綜合損益	六(五)	-	-	-	-	-	-	415	415				
109年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	4,529	415	4,944				
資本公積彌補虧損	六(十五)	-	(20,965)	-	-	-	20,965	-	-				
員工認股選擇權酬勞成本	六(十六)	-	-	1,533	-	-	-	-	1,533				
109年12月31日餘額	\$ 278,934	\$ 78,956	\$ 13,405	\$ 9,653	\$ 11,405	\$ 2,309	\$ 4,529	(\$ 2,997)	\$ 396,194				

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：張曉莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉



金穎生醫藥股份有限公司
 個體財務報表
 民國 109 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

	109 年 度	108 年 度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 6,769	(\$ 32,631)
調整項目		
收益費損項目		
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價損失	六(四)(二十一)	360
預期信用減損損失(利益)	十二 925	(1,056)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三) (2,336)	853
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損(益)之份額	六(五) 3,178	5,452
已實現銷貨(利益)損失	六(五) (209)	1,139
折舊費用	六(六)(七)(二十三) 39,350	36,636
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(二十一) (443)	62
租賃修改利益	六(二十一) -	(23)
各項攤提	六(二十三) 560	482
員工福利負債	六(十二) 904	904
員工認股選擇權酬勞成本	六(十六) 1,533	3,288
利息收入	六(十九) (96)	(309)
利息費用	六(二十二) 9,791	9,438
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收票據	(2,734)	1,524
應收票據—關係人	(1,456)	1,695
應收帳款	(14,509)	18,751
應收帳款—關係人	12,336	(19,713)
其他應收款	10	423
存貨	(8,519)	(237)
預付款項	(1,862)	1,688
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	3,191	1,578
應付票據	2,737	(5,343)
應付帳款	5,661	(889)
應付帳款—關係人	3,739	-
其他應付款	3,203	(680)
營運產生之現金流入	61,723	23,392
收取之利息	96	309
支付之利息	(3,618)	(4,361)
支付之所得稅	(2)	(6,491)
營業活動之淨現金流入	58,199	12,849

(續次頁)

金穎生醫藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國109年及108年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	109 年 度	108 年 度
投資活動之現金流量		
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十七) (\$ 47,810)	(\$ 24,073)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(六)(二十二) (二十七)	(681) (296)
處分不動產、廠房及設備價款	443	10
取得無形資產	-	(755)
預付設備款增加	(33,830)	(28,461)
存出保證金增加	(335)	(611)
投資活動之淨現金流出	(82,213)	(54,186)
籌資活動之現金流量		
短期借款(減少)增加	六(二十八) (20,000)	20,000
發行轉換公司債淨額	六(十)(二十八)	- 295,000
舉借長期借款	六(二十八)	20,000 105,000
償還長期借款	六(二十八) (47,666)	(41,814)
租賃負債支付之本金	六(二十八) (4,540)	(4,065)
發放現金股利	六(十七)	- (13,899)
員工行使員工認股權發行普通股及繳入股款	六(十四)	- 2,813
籌資活動之淨現金(流出)流入	(52,206)	363,035
本期現金及約當現金(減少)增加數	(76,220)	321,698
期初現金及約當現金餘額	六(一)	398,436 76,738
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 322,216 \$ 398,436

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：張曉莉



經理人：金香德



會計主管：蘇琪棉



【附件五】

金穎生物科技股份有限公司



109 年度

單位：新台幣元

項目	金額
期初累積盈餘	\$0
加：109 年稅後淨利	4,529,006
未分配盈餘	\$4,529,006
提列法定盈餘公積	(452,901)
提列特別盈餘公積_國外營運機構財務表換算之兌換差額	(688,087)
累積可供分配盈餘	\$3,388,018
分配項目：	
股東紅利-現金 (每股新台幣 0.08466364 元； 董事會決議，股東常會報告)	(3,388,018)
期末未分配盈餘	\$0

註：股東紅利之配息率係以本公司 110 年 3 月 9 日變更登記表之普通股股數 39,893,391 股，加計員工認股權行使轉換而未辦理資本額變更登記 124,000 股，共計 40,017,391 股為基準計算。

110 年 7 月 29 日股東會現場大會補充說明：上述配息率因應員工認股權轉換而流通在外股數增加，已於 110 年 6 月 25 日董事會決議除息基準日及變更配息率為每股 0.08306125 元，並已依法公告。本次現金股息將於 110 年 8 月 12 日發放。

董事長：張曉莉



總經理：金晉德



會計主管：蘇琪棉



【附件六】

金穎生物科技股份有限公司
擬解除新任董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止限制名單

職稱	姓名	解除競業禁止限制名單
董事	佳格食品(股)公司 法人代表人：YAO STEVEN YIH CHUN	佳格食品(股)投資長 長徽(股)董事長 鴻瀚國際貿易有限公司董事 Dermalab S.A. 董事
董事	生展生物科技股份有限公司 法人代表人：陳威仁	生展生物科技(股)董事長兼總經理 生達化學製藥(股)副總經理 勝霖藥品(股)董事 江蘇達亞生技醫藥有限公司副董事長 江蘇生達生技醫藥有限公司總經理 高端疫苗生物製劑(股)董事
董事	生展生物科技股份有限公司 法人代表人：范滋庭	生展生物科技(股)董事 生達化學製藥(股)董事兼總經理 佳生投資(股)董事長 升訊網路科技(股)董事長 Standard Pharmaceutical Co., Ltd. 董事長 Standard Chem. & Pharm. Phillippines, Inc. 董事長 端強實業(股)董事長 江蘇生達生技醫藥有限公司董事長
董事	金晉德	金穎國際開發有限公司董事及總經理 上海金穎生物科技股份有限公司董事及總經理 東莞金穎生物科技股份有限公司董事 江蘇金穎生物科技股份有限公司董事
董事	松延酵素(股)公司 法人代表人：紀宜仁	松延酵素(股)公司董事 長利奈米生物科技(股)公司董事
獨立董事	陳宗民	林園先進材料科技(股)公司研發與技術中心協理
獨立董事	邱芳才	慶鑫會計師事務所會計師(所長) 穎漢科技(股)公司獨立董事
獨立董事	林世勳	育誠法律事務所負責律師 勝悅新材料有限公司獨立董事 知識科技(股)獨立董事