

金穎生物科技股份有限公司 113 年度股東常會議事錄



時 間：中華民國 113 年 6 月 19 日(星期三)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 26,339,513 股（其中以電子方式出席行使權利之出席股東代表股數為 6,785,251 股），佔本公司已發行總股數 41,459,793 股之 63.53%。

出席董事：張曉莉 董事長、生展生物科技(股)公司代表人 陳威仁 董事、金晉德 董事
松延酵素(股)公司代表人 紀宜仁 董事、陳宗民 獨立董事、邱芳才 獨立董事
出席董事合計6席(內含獨立董事2席)。

列 席：資誠聯合會計師事務所 林姿妤 會計師、蕭興義 副總經理。

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 112 年度營業報告書，敬請 鑒察。

說 明：112 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 112 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 112 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說 明：1.本公司 112 年度擬以現金分派員工酬勞新台幣 10,116,000 元及董事酬勞新台幣 5,058,000 元，並經 113 年 3 月 7 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 112 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82,919,586元以現金配發予股東，以本公司目前變更事項登記表已發行股數41,459,793股計算，每股配發現金2.0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。

第五案

董事會提

案由：本公司 112 年度董事酬金報告，敬請 鑒察。
說明：112年度董事酬金報告請參閱【附件三】。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司 112 年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。
說明：1.本公司 112 年度營業報告書、財務報表業經本公司 113 年第二次董事會議通過，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐惠榆會計師、林姿妤會計師查核完竣，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：26,339,513 權

票決結果
贊成權數 26,049,047 權（含電子方式表決權數 6,765,770 權）
反對權數 12,597 權（含電子方式表決權數 12,597 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 277,869 權（含電子方式表決權數 6,884 權）

贊成權數佔總出席表決權 98.89%，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 112 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112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82,919,586元以現金配發予股東，以本公司目前變更事項登記表已發行股數41,459,793股計算，每股配發現金2.0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。
5. 本公司本次不擬分配股票紅利。

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：26,339,513 權

票決結果
贊成權數 26,051,044 權 (含電子方式表決權數 6,767,767 權)
反對權數 12,600 權 (含電子方式表決權數 12,600 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 275,869 權 (含電子方式表決權數 4,884 權)

贊成權數佔總出席表決權 98.90%，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：選舉第十一屆董事案，敬請選舉。

- 說明：1. 本公司第十屆董事(含獨立董事)任期為自110年7月29日起至113年7月28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. 因應公司治理與依本公司章程第十三條規定，本次選舉案之董事席次為10席(含獨立董事4席)，採候選人提名制度；同時，依本公司章程第二十二條規定，由全體獨立董事組成審計委員會。
3. 新選任之第十一屆董事(含獨立董事)於113年股東常會改選後即日就任，其任期自113年6月19日起至116年6月18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113年3月7日董事會審查通過，敬請參閱議事手冊。
5. 恭請大會選舉。

選舉結果：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	33,379,476
董事	8060	生展生物科技股份有限公司 代表人：陳威仁	31,563,355
董事	8060	生展生物科技股份有限公司 代表人：范滋庭	31,563,254
董事	229	松延酵素股份有限公司 代表人：紀宜仁	28,748,632
董事	58	佳格食品股份有限公司 代表人：姚毅駿	25,157,387
董事	5	金晉德	24,916,627
獨立董事	D12114****	陳宗民	19,516,788
獨立董事	R12188****	邱芳才	19,363,002
獨立董事	R12259****	黃毓棋	19,358,878
獨立董事	A22289****	洪曉萍	19,230,726

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，本公司新選任第十一屆董事(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十一屆董事(含獨立董事)及其代表人競業禁止之限制，敬請參閱請參閱【附件六】。

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：26,339,513 權

票決結果
贊成權數 19,283,277 權 (含電子方式表決權數 0 權)
反對權數 0 權 (含電子方式表決權數 0 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 7,056,236 權 (含電子方式表決權數 6,785,251 權)

贊成權數佔總出席表決權 73.21%，已超過法定數額，
本案照原議案表決通過。

七、臨時動議

出席證號碼 600001 股東發言提問摘要：從去年第二季後到今年營運持續下滑的主因？精準發酵 CDMO 洽談情形、預估出貨時間與合作模式？爭取微生物發酵訂單之策略與公司競爭獨特性。

主席指派總經理回答之摘要：

1. 公司主要客戶並未流失。由於整體市場成長停滯，以及客戶消化去年庫存等因素，使今年第一、二季業績下滑，但預期下半年會改善。
2. 精準發酵為目前世界趨勢且市場大，主要有新創公司和大規模企業相繼投入精準發酵產品開發。由於相關之技術、品質、成本、法規與市場等種種要求與限制，精準發酵進入門檻高，本公司以國內外專業發酵 CDMO 之競爭優勢，已有多國精準發酵客戶合作案。
3. 在精準發酵合作案中，本公司產出關鍵原料給客戶，由客戶進行終端產品之生產與銷售，由於每項精準發酵合作之題目不同，從研發到量產及銷售之所需時間不一，預期下半年到明年本公司於精準發酵產品會陸續進入 66 噸量產。

八、散會

時間：中華民國 113 年 6 月 19 日(星期三)上午 10 點 31 分。

本股東常會議事錄係依公司法第 183 條第 4 項規定，會議記錄僅載明會議進行要旨與對議案之結果。有關會議進行之程序、內容、股東發言及回覆仍以本次股東常會影音紀錄為準。

【附件一】

金穎生物科技股份有限公司
一一二年度營業報告書

一、112 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司擁有二十多年的國際級發酵商業化量產經驗，具備菌種選殖、鑒別、保存及指標成分分析等能力，擁有各式菌種之發酵與萃取、分離及純化技術，將其廣泛運用於微生物精準發酵受託開發製造(Contract Development and Manufacturing Organization, CDMO)、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之研發、生產及銷售，客戶遍及世界各國。

全球 COVID-19 疫情和緩，國際商業活動日趨熱絡，本公司多項微生物精準發酵 CDMO 合作順利；同時，高齡化、慢性病增加與疫情後保健意識提升等因素，個人運動健身和自我保養習慣逐漸成為風氣，也使各國保健營養食品市場需求成長；加上整合配方設計、原料配製、充填包裝、品質管控之全方位客製訂單服務，陸續承接多項新產品訂單等綜合效益帶動下，112 年合併營收淨額為 793,770 仟元，較 111 年度大幅增加 159,807 仟元，成長幅度達 25.20%，更創造公司成立以來最佳成績。

在營業成本和營業毛利方面，係因產品銷售組合變動，微生物發酵產品與服務之毛利相對較優且比重增加，使 112 年度營業毛利金額達 286,351 仟元，較 111 年成長 64,189 仟元，營業毛利率達 36%。

在營業費用方面，因應拓展品牌產品通路，相關廣告支出、產品驗證等支出增加，以及營運獲利成長而提列報酬費用增加等因素，使 112 年合併營業費用為 132,786 仟元，較 111 年增加 12,618 仟元，112 年當期營業利益達 153,565 仟元。另，在營業外收入及支出方面，由於台幣升值使淨外幣兌換利益較 111 年大幅減少，致 112 年產生營業外淨支出 132 仟元。

綜上，本公司在營收大幅成長及成本、費用合理控管下，112 年稅後淨利為 124,621 仟元，每股盈餘為 3.01 元，營運表現優於 111 年度。最近兩年度合併簡明損益資料敬請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額
營業收入	793,770	633,963	159,807
營業成本	(507,419)	(411,801)	95,618
營業毛利	286,351	222,162	64,189
營業費用	(132,786)	(120,168)	12,618
營業利益	153,565	101,994	51,571
營業外收入及(支出)	(132)	8,219	(8,351)
稅前淨利	153,433	110,213	43,220
本期淨利	124,621	93,454	31,167

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	112 年度	111 年度
財務 收支	營業收入 (仟元)		793,770	633,963
	營業毛利 (仟元)		286,351	222,162
	本期淨利 (仟元)		124,621	93,454
獲利 能力 分析	股東權益報酬率(%)		14.46	11.84
	營業利益佔實收資本比率(%)		37.03	24.60
	稅前利益佔實收資本比率(%)		37.00	26.58
	基本每股盈餘(元)		3.01	2.26

(三)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目及年度	112 年度	111 年度
研究發展費用(A)	28,333	24,183
合併營業收入(B)	793,770	633,963
(A)/(B)	3.56%	3.81%

本公司期以厚實的研發能量支持營運拓展的能力，強化接軌國際微生物發酵 CDMO 之菌種合作技術能力，同時精進充填劑型之開發與利基產品之改良，提升公司競爭力。截至 112 年底本公司已取得 24 項專利，同時 1 項發明專利、1 項新型專利審核中。茲將當期重大研發計畫及成果列述如下：

- 1.開發與承接精準發酵(Precision Fermentation)合作案，使用特有菌株、次世代益生菌開發製程與探討放大規模生產。產品將涵蓋替代動物性來源的高單價蛋白、特殊族群需求之小分子胜肽、寡糖，這些新穎性產品在市場需求強勁，有望挹注公司未來營運動能。
- 2.升級益生菌凍結技術、改良益生菌冷凍乾燥製程，提升益生菌存活率及延長其儲放穩定性。
- 3.優化納豆激酶之純化製程，提升指標成分活性與產量。
- 4.因應市場與客戶需求，開發多項新功能及劑型之保健產品。

二、113 年度營業計畫概要

本公司累積二十多年的國際級發酵商業化量產經驗，配置不同容量、多樣且完善的發酵、萃取、純化及乾燥等設備，具備生物質發酵及精準發酵之研發及生產平台，更是台灣少數具備完善精準發酵量產能力的生技廠。經評估市場需求狀況與發展趨勢、客戶營運概況、接單情形及長期訂單，並參酌現有產能貢獻，預估 113 年度微生物發酵 CDMO、機能性食品原料、生技食品及品牌產品之銷售數量將隨客戶需求增加而成長。

本公司致力專研微生物發酵技術及其運用，為達成今(113)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)持續專研於全方位發酵技術，更看好在遺傳工程技術及應用不斷精進與擴展下，精準發酵與運用將帶動發酵產業未來成長趨勢。公司已於南科廠區建置完善的發酵與純化專業廠房，可承接更廣泛的客戶訂單，營運觸角由食品業擴展至其他非傳統食品產業，

包含如精準發酵之量產應用、動物營養品之益生菌與酵素及其他微生物發酵新品，為營運增添多元成長動能，健全公司發展。

- (二)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、萃取、純化及乾燥等設備，透過業務開發、現有客戶及產學研機構引薦等管道，接受歐美、日本各國之微生物發酵受託開發製造，爭取全球微生物發酵整合服務長期訂單，提升營運動能與競爭力。
- (三)因應客戶需求與市場趨勢，本公司建置多樣化劑型生產能力與設備，包含膠囊、粉劑鋁袋、液劑鋁袋與自立袋，和果凍鋁包等，並改善新營製劑充填生產效率，縮短出貨時程，期能在產業競爭環境中突顯本公司產品及技術之優勢，強化自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務品質。

三、未來公司發展策略

本公司以微生物發酵技術為營運發展核心，長期以來致力於生物質發酵(Biomass Fermentation)和最具發展潛力的精準發酵兩大區塊，所為精準發酵指以微生物創建“細胞工廠”來構建特定的功能性成分，可生產酶、調味劑、蛋白質、維生素、天然色素和脂肪等產品。依據 Markets & Markets 報告，預測全球精準發酵市值將於 2030 年達到 363 億美元，2022 年至 2030 年年均複合成長率呈 48.1% 高度增長。本公司具備深厚的微生物發酵技術能量，以完整之各式規模發酵產線及完善之萃取、純化、乾燥等生產設備，提供國內外客戶專業發酵整合服務。隨著產能擴增完成，公司可迅速投入全球精準發酵市場供應鏈，提升未來營運增長動能。

四、受外部競爭環境、法規影響及總體經營環境之影響

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，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，提供載明產品指標成分及規格之檢驗報告，使客戶對公司產品與服務更為信任。

本公司已取得及通過多項國際級驗證，包含品質管理系統 ISO9001；食品安全衛生管理系統 FSSC22000、ISO22000、FAMI-QS；危害分析重要管制點—預防性品質管理系統 HACCP；食品業者衛生安全管理系統驗證(二級品管驗證)；保健營養食品 GMP；清真食品(Halal)認證；猶太食品(Kosher)認證；美國 Costco 通路商供應鏈查核評鑑等項。今年亦將接受美國食品藥物管理局(U.S. FDA)評鑑查核，為客戶及產品提供更嚴格的品質管控機制，並利於全球各國行銷推廣。

本公司深耕發酵產業及應用領域，精進全方位發酵技術，以期強化公司競爭力，促進公司發展，提升股東權益，並加強落實公司治理與企業永續經營，提高企業的經營品質及企業價值。

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一一二年度營業報告書、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 3 年 3 月 7 日

【附件三】

金穎生物科技股份有限公司
112 年度董事酬金報告

董事酬金包括執行職務報酬、盈餘分派之董事酬勞及業務執行費用等。依公司章程規定，董事執行職務報酬，不論盈虧，依參與程度、貢獻並參酌同業水準支付；盈餘分派之董事酬勞以當年度獲利提撥不高於 3% 為之，與公司稅後損益具高度關連；業務執行費用則依實際與會情形或業務需求支付。

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金								領取 來自 子公司 以外轉 投資業 或母公 司酬金		
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註 1)		業務執行 費用(D)		本公司	財務報 告內所 有公司	薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G) (註 1)					A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額及 占稅後純益之比例 (%)	
		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			本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司
董事長	張曉莉	2,772	2,772	—	—	1,443	1,443	25	25	4,240 3.40%	4,240 3.40%	—	—	—	—	—	—	—	—	4,240 3.40%	4,240 3.40%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司 代表人： 陳威仁	—	—	—	—	723	723	23	23	746 0.60%	746 0.60%	—	—	—	—	—	—	—	—	746 0.60%	746 0.60%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司 代表人： 范滋庭	—	—	—	—	723	723	12	12	735 0.59%	735 0.59%	—	—	—	—	—	—	—	—	735 0.59%	735 0.59%	無

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等 四項總額及占稅後 純益之比例(%)				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F 及G等七項總額及 占稅後純益之比例 (%)		領取 來自子 公司以 外轉 投資 事業 或母 公司 酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C) (註1)		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) (註1)				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	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			
董事	佳格食品 (股)公司 代表人： YAO STEVEN YIH CHUN	-	-	-	-	723	723	13	13	736 0.59%	736 0.59%	-	-	-	-	-	-	-	-	736 0.59%	736 0.59%	無
董事	金晉德	-	-	-	-	723	723	25	25	748 0.60%	748 0.60%	3,450	3,450	343	343	480	-	480	-	5,021 4.03%	5,021 4.03%	無
董事	松延酵素 (股)公司 代表人： 紀宜仁	-	-	-	-	723	723	25	25	748 0.60%	748 0.60%	-	-	-	-	-	-	-	-	748 0.60%	748 0.60%	無
獨立 董事	陳宗民	240	240	-	-	-	-	17	17	257 0.21%	257 0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	257 0.21%	257 0.21%	無
獨立 董事	邱芳才	240	240	-	-	-	-	25	25	265 0.21%	265 0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	265 0.21%	265 0.21%	無
獨立 董事	林世勳	240	240	-	-	-	-	25	25	265 0.21%	265 0.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	265 0.21%	265 0.21%	無

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

茲依獨立董事專業性、職責並參酌同業水準，採定額報酬，每人年度報酬為新台幣 200 仟元，不參與年度盈餘分配，同時出席董事會時比照一般董事給予車馬費，分為親自出席每次 5 仟元、視訊出席每次 2.5 仟元；另，經董事會委任為薪資報酬委員者，依委任契約給予每次會議報酬新台幣 20 仟元。

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。

(註1)：本公司 112 年董事酬勞總額 5,058,000 元及員工酬勞總額 10,116,000 元，業經 113 年 3 月 7 日董事會決議通過，並將送股東常會報告。上表董事酬勞及員工酬勞係參考以往分配原則及績效評估結果分配，並經薪資報酬委員會及董事會決議通過，尚未實際分配。

【附件四】

112 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 112 年度（自民國 112 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並發布生效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 113 年 3 月 7 日

會計師查核報告

(113)財審報字第 23004306 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及子公司（以下簡稱「金穎集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達金穎集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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、(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 112 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 161,189 仟元及 5,755 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、(二十三)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、(十五)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 112 年度及 111 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

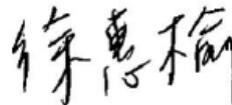
- 基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對金穎集團內部控制之有效性表示意見。
 3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
 4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使金穎集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，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，並負責形成合併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，決定對金穎集團民國 112 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆 

會計師

林姿好 



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日

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112年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	112	年	12	月	31	日	111	年	12	月	31	日
			金		額		%		金		額		%	
流動資產														
1100	現金及約當現金	六(一)	\$		120,153		10		\$		100,690		8	
1150	應收票據淨額	六(二)			5,722		1				6,742		-	
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七			13,207		1				22,848		2	
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二			65,280		6				60,536		5	
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七			33,394		3				30,853		3	
1200	其他應收款				147		-				460		-	
130X	存貨	六(三)			155,434		13				142,605		12	
1410	預付款項				3,795		-				8,805		1	
11XX	流動資產合計				<u>397,132</u>		<u>34</u>				<u>373,539</u>		<u>31</u>	
非流動資產														
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八			684,641		58				633,418		53	
1755	使用權資產	六(五)			77,310		7				100,858		9	
1780	無形資產				2,019		-				1,101		-	
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)			8,866		1				8,662		1	
1915	預付設備款	六(四)			2,231		-				68,101		6	
1920	存出保證金	八			2,572		-				3,191		-	
1990	其他非流動資產—其他				604		-				762		-	
15XX	非流動資產合計				<u>778,243</u>		<u>66</u>				<u>816,093</u>		<u>69</u>	
1XXX	資產總計		\$		<u>1,175,375</u>		<u>100</u>		\$		<u>1,189,632</u>		<u>100</u>	

(續次頁)

金穎生物科技發展股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金額	%		金額	%	
流動負債								
2100	短期借款	六(六)及八	\$ 40,000	3	\$ 45,000	4		
2130	合約負債—流動	六(十五)	5,776	-	7,625	1		
2150	應付票據		24,638	2	38,136	3		
2170	應付帳款		8,428	1	11,789	1		
2180	應付帳款—關係人	七	136	-	4	-		
2200	其他應付款	六(七)	80,576	7	94,414	8		
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	19,013	2	10,276	1		
2280	租賃負債—流動	六(五)	6,042	1	5,973	-		
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)及八	5,250	-	26,000	2		
21XX	流動負債合計		189,859	16	239,217	20		
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)及八	-	-	5,250	1		
2580	租賃負債—非流動	六(五)	76,149	7	98,800	8		
2600	其他非流動負債	六(十)	16,530	1	15,594	1		
25XX	非流動負債合計		92,679	8	119,644	10		
2XXX	負債總計		282,538	24	358,861	30		
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(八)(十二)	414,598	35	414,598	35		
3200	資本公積	六(八)(十三)	294,336	25	294,336	25		
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積		26,944	2	17,599	1		
3320	特別盈餘公積		2,425	-	3,192	-		
3350	未分配盈餘		157,324	14	103,471	9		
3400	其他權益		(2,790)	-	(2,425)	-		
3XXX	權益總計		892,837	76	830,771	70		
重大或有負債或未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,175,375	100	\$ 1,189,632	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：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
合併綜合損益表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 793,770	100	\$ 633,963	100
5000 營業成本	六(三)(十一) (二十)(二十一) 及七	(507,419)	(64)	(411,801)	(65)
5900 營業毛利		286,351	36	222,162	35
營業費用	六(十)(十一) (二十)(二十一) 、七及十二				
6100 推銷費用		(43,581)	(5)	(40,253)	(6)
6200 管理費用		(61,298)	(8)	(56,454)	(9)
6300 研究發展費用		(28,333)	(4)	(24,183)	(4)
6450 預期信用減損利益		426	-	722	-
6000 營業費用合計		(132,786)	(17)	(120,168)	(19)
6900 營業利益		153,565	19	101,994	16
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十六)	918	-	330	-
7010 其他收入	六(五)(十七)	2,298	-	2,653	1
7020 其他利益及損失	六(十八)	825	-	9,058	2
7050 財務成本	六(四)(五) (十九)	(4,173)	-	(3,822)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		132	-	8,219	2
7900 稅前淨利		153,433	19	110,213	18
7950 所得稅費用	六(二十二)	(28,812)	(3)	(16,759)	(3)
8200 本期淨利		\$ 124,621	16	\$ 93,454	15
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		(\$ 365)	-	\$ 767	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 365)	-	\$ 767	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 124,256	16	\$ 94,221	15
本期淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 124,621	16	\$ 93,454	15
本期綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 124,256	16	\$ 94,221	15
每股盈餘	六(二十三)				
9750 基本		\$ 3.01		\$ 2.26	
9850 稀釋		\$ 2.99		\$ 2.20	

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



金穎生物科技開發股份有限公司及子公司

合併資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於本公司業主之權益							其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計
	普通股股本	發行溢價	庫藏股票 交易	認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘		
111 年 度									
111年1月1日餘額	\$407,894	\$260,764	\$ 1,113	\$ 8,813	\$11,858	\$ 2,997	\$ 57,413	(\$ 3,192)	\$747,660
111年度淨利	-	-	-	-	-	-	93,454	-	93,454
111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	767	767
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	93,454	767	94,221
可轉換公司債轉換普通股	六(八)(十二) 6,704	24,608	-	(962)	-	-	-	-	30,350
可轉換公司債認股權到期失效	六(八) -	7,851	-	(7,851)	-	-	-	-	-
110年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	5,741	-	(5,741)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	195	(195)	-	-
現金股利	六(十四) -	-	-	-	-	-	(41,460)	-	(41,460)
111年12月31日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$17,599	\$ 3,192	\$ 103,471	(\$ 2,425)	\$830,771
112 年 度									
112年1月1日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$17,599	\$ 3,192	\$ 103,471	(\$ 2,425)	\$830,771
112年度淨利	-	-	-	-	-	-	124,621	-	124,621
112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(365)	(365)
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	124,621	(365)	124,256
111年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,345	-	(9,345)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(767)	767	-	-
現金股利	六(十四) -	-	-	-	-	-	(62,190)	-	(62,190)
112年12月31日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$26,944	\$ 2,425	\$ 157,324	(\$ 2,790)	\$892,837

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)有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 153,433	\$ 110,213
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(426)	(722)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三)	(3,452)	3,167
折舊費用	六(四)(五)		
	(二十)	72,942	49,497
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(十八)	(9)	109
租金減讓收入	六(五)(十七)	-	(21)
各項攤提	六(二十)	546	534
利息收入	六(十六)	(918)	(330)
利息費用	六(十九)	4,173	3,822
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		1,020	(3,122)
應收票據—關係人		9,641	(16,989)
應收帳款		(4,318)	(484)
應收帳款—關係人		(2,541)	4,996
其他應收款		313	(228)
存貨		(9,377)	(30,940)
預付款項		5,010	(2,968)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		(1,849)	(665)
應付票據		(14,509)	12,500
應付帳款		(3,361)	2,578
應付帳款—關係人		132	(2,385)
其他應付款		6,435	16,208
員工福利負債	六(十)	936	930
營運產生之現金流入		213,821	145,700
收取之利息		918	330
收取之所得稅		-	2
支付之利息		(4,147)	(2,741)
支付之所得稅		(20,279)	(20,857)
營業活動之淨現金流入		190,313	122,434

(續次頁)

金穎生物科技(股)有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 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(二十四)	(\$ 38,500)	(\$ 67,216)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(四)(十九) (二十四)	-	(671)
處分不動產、廠房及設備價款		9	39
取得無形資產		(1,464)	(240)
預付設備款增加		(31,439)	(210,291)
存出保證金減少(增加)		619	(1,188)
其他非流動資產減少(增加)		158	(762)
投資活動之淨現金流出		(70,617)	(280,329)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十五)	240,000	45,000
償還短期借款	六(二十五)	(245,000)	-
租賃本金償還	六(二十五)	(6,684)	(5,949)
應付公司債到期清償	六(八)(二十五)	-	(247,678)
償還長期借款	六(二十五)	(26,000)	(31,700)
發放現金股利	六(十四)	(62,190)	(41,460)
籌資活動之淨現金流出		(99,874)	(281,787)
匯率影響數		(359)	761
本期現金及約當現金增加(減少)數		19,463	(438,921)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	100,690	539,611
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 120,153	\$ 100,690

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：張晚莉



經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉





會計師查核報告

(113)財審報字第 23004200 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 112 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 112 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、(六)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 112 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 160,803 仟元及 5,755 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、(二十三)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、(十六)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。

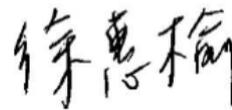
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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112年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆



會計師

林姿妤



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(82)台財證(六)第 44927 號

中 華 民 國 1 1 3 年 3 月 7 日



金穎生醫藥股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日		111年12月31日			
			全	額	全	額		
				%		%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	100,462	9	\$	78,955	7
1150	應收票據淨額	六(二)		5,722	-		6,742	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七		13,207	1		22,848	2
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		65,280	6		60,536	5
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七		33,776	3		31,778	3
1200	其他應收款			147	-		460	-
130X	存貨	五及六(三)		155,048	13		142,235	12
1410	預付款項			3,723	-		8,655	1
11XX	流動資產合計			377,365	32		352,209	30
非流動資產								
1550	採用權益法之投資	六(四)		19,138	2		21,344	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八		684,617	58		633,392	53
1755	使用權資產	六(六)		76,301	7		99,837	8
1780	無形資產			2,019	-		1,101	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)		8,866	1		8,662	1
1915	預付設備款	六(五)		2,231	-		68,101	6
1920	存出保證金	八		2,482	-		3,100	-
1990	其他非流動資產—其他			604	-		762	-
15XX	非流動資產合計			796,258	68		836,299	70
1XXX	資產總計		\$	1,173,623	100	\$	1,188,508	100

(續次頁)

金穎生醫藥股份有限公司
個體財務報表
民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
負債								
流動負債								
2100	短期借款	六(七)及八	\$	40,000	3	\$	45,000	4
2130	合約負債—流動	六(十六)		5,160	-		7,625	1
2150	應付票據			24,638	2		38,136	3
2170	應付帳款			8,428	1		11,789	1
2180	應付帳款—關係人	七		136	-		4	-
2200	其他應付款	六(八)		80,319	7		94,170	8
2230	本期所得稅負債	六(二十三)		19,013	2		10,276	1
2280	租賃負債—流動	六(六)		5,384	1		5,649	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(十)及八		5,250	-		26,000	2
21XX	流動負債合計			188,328	16		238,649	20
非流動負債								
2540	長期借款	六(十)及八		-	-		5,250	1
2580	租賃負債—非流動	六(六)		75,928	7		98,244	8
2600	其他非流動負債	六(十一)		16,530	1		15,594	1
25XX	非流動負債合計			92,458	8		119,088	10
2XXX	負債總計			280,786	24		357,737	30
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(九)(十三)		414,598	35		414,598	35
3200	資本公積	六(九)(十四)		294,336	25		294,336	25
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十五)		26,944	2		17,599	1
3320	特別盈餘公積			2,425	-		3,192	-
3350	未分配盈餘			157,324	14		103,471	9
3400	其他權益	六(四)	(2,790)	-	(2,425)	-
3XXX	權益總計			892,837	76		830,771	70
重大或有負債或未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	1,173,623	100	\$	1,188,508	100

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：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 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度		111 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十六)及七	\$ 792,641	100	\$ 631,340	100
5000 營業成本	六(三)(十二) (二十一) (二十二)及七	(506,624)	(64)	(409,972)	(65)
5900 營業毛利		286,017	36	221,368	35
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(91)	-	(127)	-
5920 已實現銷貨利益	六(四)	127	-	582	-
5950 營業毛利淨額		286,053	36	221,823	35
營業費用	六(十一)(十二) (二十一) (二十二)				
6100 推銷費用		(43,424)	(6)	(40,030)	(6)
6200 管理費用		(59,256)	(7)	(54,355)	(8)
6300 研究發展費用		(28,333)	(4)	(24,183)	(4)
6450 預期信用減損利益	十二	426	-	722	-
6000 營業費用合計		(130,587)	(17)	(117,846)	(18)
6900 營業利益		155,466	19	103,977	17
營業外收入及支出					
7100 利息收入	六(十七)	871	-	263	-
7010 其他收入	六(十八)	2,298	-	2,625	-
7020 其他利益及損失	六(四)(十九)	825	-	9,058	2
7050 財務成本	六(五)(六) (二十)	(4,150)	-	(3,808)	(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(四)	(1,877)	-	(1,902)	-
7000 營業外收入及支出合計		(2,033)	-	6,236	1
7900 稅前淨利		153,433	19	110,213	18
7950 所得稅費用	六(二十三)	(28,812)	(3)	(16,759)	(3)
8200 本期淨利		\$ 124,621	16	\$ 93,454	15
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	六(四)	(\$ 365)	-	\$ 767	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 365)	-	\$ 767	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 124,256	16	\$ 94,221	15
每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本		\$ 3.01		\$ 2.26	
9850 稀釋		\$ 2.99		\$ 2.20	

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



金穎生物科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本公積				保留盈餘		其他權益		合計
	普通股股本	發行溢價	庫藏股票 交易	認股權	法定盈餘 公積	特別盈餘 公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	
111 年 度									
111年1月1日餘額	\$407,894	\$260,764	\$ 1,113	\$ 8,813	\$11,858	\$ 2,997	\$ 57,413	(\$ 3,192)	\$ 747,660
111年度淨利	-	-	-	-	-	-	93,454	-	93,454
111年度其他綜合損益	六(四)	-	-	-	-	-	-	767	767
111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	93,454	767	94,221
可轉換公司債轉換普通股	六(九)(十三)	6,704	24,608	- (962)	-	-	-	-	30,350
可轉換公司債認股權到期失效	-	7,851	-	(7,851)	-	-	-	-	-
110年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	5,741	-	(5,741)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	195	(195)	-	-
現金股利	六(十五)	-	-	-	-	-	(41,460)	-	(41,460)
111年12月31日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$17,599	\$ 3,192	\$ 103,471	(\$ 2,425)	\$ 830,771
112 年 度									
112年1月1日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$17,599	\$ 3,192	\$ 103,471	(\$ 2,425)	\$ 830,771
112年度淨利	-	-	-	-	-	-	124,621	-	124,621
112年度其他綜合損益	六(四)	-	-	-	-	-	-	(365)	(365)
112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	124,621	(365)	124,256
111年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	-	9,345	-	(9,345)	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(767)	767	-	-
現金股利	六(十五)	-	-	-	-	-	(62,190)	-	(62,190)
112年12月31日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$ -	\$26,944	\$ 2,425	\$ 157,324	(\$ 2,790)	\$ 892,837

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112年12月31日止12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 153,433	\$ 110,213
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(426)	(722)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三)	(3,452)	3,167
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合	六(四)		
資損(益)之份額		1,877	1,902
已實現銷貨利益	六(四)	(36)	(455)
處分投資損失	六(四)(十九)	-	433
折舊費用	六(五)(六)		
	(二十一)	72,275	48,700
處分不動產、廠房及設備淨(利益)損失	六(十九)	(9)	109
各項攤提	六(二十一)	546	534
利息收入	六(十七)	(871)	(263)
利息費用	六(二十)	4,150	3,808
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		1,020	(3,122)
應收票據—關係人		9,641	(16,989)
應收帳款		(4,318)	(484)
應收帳款—關係人		(1,998)	6,048
其他應收款		313	(228)
存貨		(9,361)	(31,964)
預付款項		4,932	(3,647)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債-流動		(2,465)	475
應付票據		(14,509)	12,500
應付帳款		(3,361)	2,578
應付帳款—關係人		132	(2,385)
其他應付款		6,422	16,188
員工福利負債	六(十一)	936	930
營運產生之現金流入		214,871	147,326
收取之利息		871	263
收取之所得稅		-	2
支付之利息		(4,124)	(2,727)
支付之所得稅		(20,279)	(20,857)
營業活動之淨現金流入		191,339	124,007

(續次頁)

金穎生醫藥股份有限公司
個體現金流量表
民國112年12月31日止12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	112 年 度	111 年 度
投資活動之現金流量			
清算採用權益法之投資退回股款	六(四)	\$ -	\$ 456
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十五)	(38,500)	(67,216)
購置不動產、廠房及設備支付之利息	六(五)(二十) (二十五)	-	(671)
處分不動產、廠房及設備價款		9	39
取得無形資產		(1,464)	(240)
預付設備款增加		(31,439)	(210,291)
存出保證金減少(增加)		618	(1,187)
其他非流動資產減少(增加)		158	(762)
投資活動之淨現金流出		(70,618)	(279,872)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十六)	240,000	45,000
償還短期借款	六(二十六)	(245,000)	-
租賃本金償還	六(二十六)	(6,024)	(5,270)
應付公司債到期清償	六(九)(二十六)	-	(247,678)
償還長期借款	六(二十六)	(26,000)	(31,700)
發放現金股利	六(十五)	(62,190)	(41,460)
籌資活動之淨現金流出		(99,214)	(281,108)
本期現金及約當現金增加(減少)數		21,507	(436,973)
期初現金及約當現金餘額	六(一)	78,955	515,928
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 100,462	\$ 78,955

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



【附件五】

金穎生物科技股份有限公司



單位：新台幣元

項目	金額
期初累積盈餘	\$32,703,349
加：112 年稅後淨利	124,621,208
未分配盈餘	\$157,324,557
提列法定盈餘公積	(12,462,121)
提列特別盈餘公積_國外營運機構財務表換算之兌換差額	(365,507)
累積可供分配盈餘	\$144,496,929
分配項目：	
股東紅利-現金 (每股新台幣 2.0 元)	(82,919,586)
期末未分配盈餘	\$61,577,343

註：

- (1) 股東紅利之配息率係以本公司目前變更登記表之普通股股數 41,459,793 股為基準計算。
- (2) 股東紅利以 112 年盈餘優先分配。

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
解除新任董事(含獨立董事)競業禁止限制名單**

職稱	姓名	解除競業禁止限制名單
董事	佳格食品股份有限公司 法人代表人：姚毅駿	Dermalab S.A. 董事 行家光電股份有限公司 董事 黑騎管理顧問有限公司 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)公司董事長兼總經理 生達化學製藥(股)公司副總經理 佑全藥品(股)公司董事 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)公司董事 盈盈生技製藥(股)公司董事 端強實業(股)公司董事
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)公司董事 生達化學製藥(股)公司董事長兼總經理 佳生投資(股)公司董事長 升訊網路科技(股)公司董事長 Standard Pharmaceutical Co., Ltd. 董事長 Standard Chem. & Pharm. Phillipines, Inc. 董事長 端強實業(股)公司董事長 江蘇生達生技醫藥有限公司董事長 江蘇達亞生技醫藥有限公司董事長 台灣生資科技(股)公司董事長 生泰合成工業(股)公司董事 盈盈生技製藥(股)公司董事 和信開發(股)公司董事 和耀生技(股)公司董事 上海生達正誠醫藥有限公司董事長 STANDARD CHEM. & PHARM. VIETNAM COMPANY LIMITED 投資代表人
董事	金晋德	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	松延酵素股份有限公司 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	台聚集團總經理室特別助理
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 皇田工業(股)公司獨立董事 友鋇(股)公司獨立董事 榮福(股)公司監察人
獨立董事	黃毓棋	育誠法律事務所(台南)資深律師 沛波鋼鐵(股)公司獨立董事
獨立董事	洪曉萍	平恆會計師事務所 執業會計師 吳氏塑料(股)公司董事