

金穎生物科技股份有限公司 114 年度股東常會議事錄



時 間：中華民國 114 年 6 月 19 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 25,682,304 股（其中以電子方式出席行使權利之出席股東代表股數為 22,990,043 股），佔本公司已發行總股數 41,459,793 股之 61.94%。

出席董事：張曉莉 董事長、松延酵素(股)公司代表人 紀宜仁 董事、金晉德 董事
黃毓棋 獨立董事、洪曉萍 獨立董事，出席董事合計 5 席(含獨立董事 2 席)。

列 席：資誠聯合會計師事務所 徐惠榆 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 113 年度營業報告書，敬請 鑒察。

說 明：113 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 113 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 113 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 鑒察。

說 明：民國 113 年度本公司未有獲利，茲依公司章程第 25 條規定不分配員工酬勞及董事酬勞，且與 113 年估列情形並無差異。

第四案

董事會提

案 由：本公司 113 年度董事酬金報告，敬請 鑒察。

說 明：113 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 113 年度營業報告書暨財務報表案，提請 承認。

說明：1.本公司 113 年度營業報告書、財務報表業經本公司 114 年第二次董事會決議通過，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所徐惠榆會計師及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：25,682,304 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 25,265,685 權 (含電子方式表決權數 22,952,409 權)	98.37%
反對權數 461 權 (含電子方式表決權數 461 權)	0.00%
無效/廢票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 416,158 權 (含電子方式表決權數 37,173 權)	1.62%

本案照原議案表決通過。

第二案

董事會提

案由：本公司 113 年度盈餘分配案，提請 承認。

說明：1.依本公司公司章程第25條規定擬訂民國113年度盈餘分配表，請參閱【附件五】。

2.民國 113 年度決算未有盈餘，本年度不擬分配股東紅利。

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：25,682,304 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 25,233,685 權 (含電子方式表決權數 22,920,409 權)	98.25%
反對權數 32,465 權 (含電子方式表決權數 32,465 權)	0.12%
無效/廢票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 416,154 權 (含電子方式表決權數 37,169 權)	1.62%

本案照原議案表決通過。

五、討論事項

第一案

董事會提

案由：本公司「公司章程」修訂案，提請討論。

說明：因應證券交易法第14條第6項修訂，上市櫃公司應於章程中明定以年度盈餘提撥一定比率為「基層員工」調整薪資或分派酬勞，擬修訂本公司公司章程第25條部分條文，修訂條文對照表請參閱【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：25,682,304 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 25,265,680 權 (含電子方式表決權數 22,952,404 權)	98.37%
反對權數 472 權 (含電子方式表決權數 472 權)	0.00%
無效/廢票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 416,152 權 (含電子方式表決權數 37,167 權)	1.62%

本案照原議案表決通過。

六、臨時動議：無。

七、散會

時間：中華民國 114 年 6 月 19 日(星期四)上午 10 點 12 分。

本次股東會無股東提問。

本次股東常會議事錄僅載明會議進行之要旨與議案結果，詳盡內容及程序仍以會議影音紀錄為準。

【附件一】

金穎生物科技股份有限公司
一一三年度營業報告書

一、113 年度營業結果

(一)營業計劃實施成果及預算執行情形

本公司具備菌種鑑定、選殖、鑒別、保存及指標成分分析等能力，建置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(Precision Fermentation)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，並有豐富的發酵商業化量產國際合作經驗，客戶遍及世界各國。

113 年度面臨全球經濟放緩、通脹壓力上升，使消費者支出受限；同時，隨著疫情結束，市場對免疫力和健康之焦慮逐步緩解致需求回落，加上產品競爭激烈及同質化等挑戰，本公司主要客戶持續消化庫存而訂單需求減少。此外，113 年第一季發生小林製藥所產紅麴產品驗出「軟毛青黴酸」的營養補充品安全事件，致國內外相關產品預防性下架，使國內外紅麴相關產品需求降溫，連帶影響本公司自製紅麴原料產品之銷售。113 年合併營收淨額為 521,163 仟元，較 112 年度減少 272,607 仟元。

在營業成本和營業毛利方面，主係隨營業收入下降而減少，加上 113 年產能利用率降低使生產成本提高，致營業毛利、毛利率之減少幅度高於營業收入，113 年合併營業毛利為 96,745 仟元。

本公司持續控管營業費用，113 年合併營業費用為 131,153 仟元，較 112 年減少 1,633 仟元；另，主係台幣兌美元匯率回貶使淨外幣兌換利益增加，產生 113 年營業外淨收入 6,943 仟元。

綜上，113 年度因營業收入及營業毛利大幅減少影響，產生稅後淨損 22,528 仟元，每股虧損為 0.54 元，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	113 年度	112 年度	增(減)金額
營業收入	521,163	793,770	(272,607)
營業成本	(424,418)	(507,419)	(83,001)
營業毛利	96,745	286,351	(189,606)
營業費用	(131,153)	(132,786)	(1,633)
營業利益(損失)	(34,408)	153,565	(187,973)
營業外收入及(支出)	6,943	(132)	7,075
稅前淨利(淨損)	(27,465)	153,433	(180,898)
本期淨利(淨損)	(22,528)	124,621	(147,149)

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	113 年度	112 年度
財務 收支	營業收入(仟元)		521,163	793,770
	營業毛利(仟元)		96,745	286,351
	本期淨利(淨損)(仟元)		(22,528)	124,621
獲利 能力 分析	股東權益報酬率(%)		(2.68)	14.46
	營業利益佔實收資本比率(%)		(8.30)	37.03
	稅前利益佔實收資本比率(%)		(6.62)	37.00
	基本每股盈餘(虧損)(元)		(0.54)	3.01

(三)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目及年度	113 年度	112 年度
研究發展費用(A)	29,310	28,333
合併營業收入(B)	521,163	793,770
(A)/(B)	5.62%	3.56%

本公司期以厚實的研發能量支持營運拓展能力，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 113 年底本公司已取得 27 項專利。茲將當期重大研發計畫及成果列述如下：

1. 持續開發與承接精準發酵合作案，使用特有菌株、次世代益生菌開發製程與放大生產規模，挹注公司未來營運動能。
2. 開發冷凍造粒技術，並運用於多項益生菌之生產，以提升益生菌存活率及延長其儲放穩定性。
3. 與頂尖大學技術合作，開發量產具多功能性的保健食品原料，運用於提升記憶力、預防心血管疾病、改善腎臟機能等方面，透過完備的人體與動物驗證數據，加速拓展產品市場。
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、114 年度營業計畫概要

本公司配置不同容量、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(Biomass Fermentation)及精準發酵之研發及生產平台，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 114 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(114)年營運目標，茲概述經營方針、營運重點與產銷政策如下：

- (一)看好精準發酵與運用將帶動發酵產業未來成長，本公司於南科廠區已建置完善的發酵與純化專業廠房，專注於與國際性生物技術企業合作，包含替代蛋白、基因轉殖菌種量產、動物營養品等開發案，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，可承接膠囊、粉劑、液劑和果凍等多種客製化訂單，並持續改善新營製劑生產線效率，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和最具發展潛力的精準發酵兩大區塊，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。隨著全球生物技術領域發展，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，持續與其他生物技術創新企業或學術機構合作，專注於精準發酵與基因工程等技術開發及量產，以期成為全球精準發酵市場供應鏈之重要成員，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。小林紅麴等食品安全事件對台灣保健食品市場帶來不小衝擊，造成消費者信任下降、品牌形象損害與監管加強等影響。然而，這也促使行業進一步自律並提升產品質量控制，以符合消費者對安全和健康的需求。

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；美國食品藥物管理局(U.S. FDA)評鑑，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，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一一三年度營業報告書、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 4 年 3 月 7 日

【附件三】

金穎生物科技股份有限公司
113 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。

本公司民國 113 年度未有獲利，茲依公司章程第 25 條規定不分配員工酬勞及董事酬勞。

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								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 業 或 母 公 司 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	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	-	-	-	-	25	25	2,797 -12.42%	2,797 -12.42%	-	-	-	-	-	-	-	-	2,797 -12.42%	2,797 -12.42%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司 代表人： 陳威仁	-	-	-	-	-	-	17	17	17 -0.08%	17 -0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	17 -0.08%	17 -0.08%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司 代表人： 范滋庭	-	-	-	-	-	-	13	13	13 -0.06%	13 -0.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	13 -0.06%	13 -0.06%	無
董事	佳格食品 (股)公司 代表人： 姚毅駿	-	-	-	-	-	-	15	15	15 -0.07%	15 -0.07%	-	-	-	-	-	-	-	-	15 -0.07%	15 -0.07%	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)		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	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					
董事	松延醇素 (股)公司 代表人： 紀宜仁	-	-	-	-	-	-	25	25	25	25	-0.11%	-0.11%	-	-	-	-	-	-	-	-	25	25	-0.11%	-0.11%	無
董事	金晉德	-	-	-	-	-	-	25	25	25	25	-0.11%	-0.11%	3,531	3,531	343	343	-	-	-	-	3,899	3,899	-17.31%	-17.31%	無
獨立 董事	陳宗民	280	280	-	-	-	-	17	17	297	297	-1.32%	-1.32%	-	-	-	-	-	-	-	-	297	297	-1.32%	-1.32%	無
獨立 董事	邱芳才	280	280	-	-	-	-	25	25	305	305	-1.35%	-1.35%	-	-	-	-	-	-	-	-	305	305	-1.35%	-1.35%	無
獨立 董事	黃毓棋 (註1)	140	140	-	-	-	-	10	10	150	150	-0.67%	-0.67%	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150	-0.67%	-0.67%	無
獨立 董事	洪曉萍 (註1)	140	140	-	-	-	-	10	10	150	150	-0.67%	-0.67%	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150	-0.67%	-0.67%	無
獨立 董事	林世勳 (註1)	140	140	-	-	-	-	10	10	150	150	-0.67%	-0.67%	-	-	-	-	-	-	-	-	150	150	-0.67%	-0.67%	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：
(1)定額報酬，不參與年度盈餘分配：茲依獨立董事專業性、職責並參酌同業水準，經董事會決議通過。本公司獨立董事每人年度報酬為新台幣 200 仟元(第 10 屆)、新台幣 280 仟元(第 11 屆)，按季給付。
(2)車馬費：出席董事會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。
(3)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)：本公司於 113 年 6 月 19 日股東常會選任第十一屆董事，獨立董事黃毓棋及洪曉萍為該屆新任獨立董事；另，獨立董事林世勳任期屆滿而卸任。

【附件四】

113 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 113 年度（自民國 113 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 114 年 3 月 7 日



會計師查核報告

(114)財審報字第 24004575 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳合併財務報表附註四、(二十一)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、(十四)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，外銷收入易受終端市場需求影響而有所波動，且外銷收入之交易量龐大，交易真實性之驗證亦需較長時間，故將金穎集團外銷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 113 年度及 112 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。

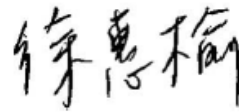
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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 113 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 4 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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	113 年 12 月 31 日			112 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	122,450	11	\$	120,153	10
1150	應收票據淨額	六(二)		1,797	-		5,722	1
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七		11,919	1		13,207	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二		50,338	4		65,280	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七		37,506	3		33,394	3
1200	其他應收款			300	-		147	-
1220	本期所得稅資產			14,924	1		-	-
130X	存貨	六(三)		165,865	15		155,434	13
1410	預付款項			6,872	1		3,795	-
11XX	流動資產合計			<u>411,971</u>	<u>36</u>		<u>397,132</u>	<u>34</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八		630,031	55		684,641	58
1755	使用權資產	六(五)		78,428	7		77,310	7
1780	無形資產			1,704	-		2,019	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		14,368	1		8,866	1
1915	預付設備款	六(四)		4,246	1		2,231	-
1920	存出保證金	八		2,887	-		2,572	-
1990	其他非流動資產－其他			2,860	-		604	-
15XX	非流動資產合計			<u>734,524</u>	<u>64</u>		<u>778,243</u>	<u>66</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>1,146,495</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,175,375</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113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日		112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
2130	合約負債—流動	六(十四)	12,487	1	5,776	-
2150	應付票據		11,270	1	24,638	2
2170	應付帳款	七	12,503	1	8,564	1
2200	其他應付款	六(七)	68,147	6	80,576	7
2230	本期所得稅負債		-	-	19,013	2
2280	租賃負債—流動		5,423	-	6,042	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)及八	24,429	2	5,250	-
21XX	流動負債合計		<u>134,259</u>	<u>11</u>	<u>189,859</u>	<u>16</u>
非流動負債						
2540	長期借款	六(八)及八	126,536	11	-	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	102	-	-	-
2580	租賃負債—非流動		78,531	7	76,149	7
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	1,417	-	-	-
2670	其他非流動負債—其他	六(九)	17,466	1	16,530	1
25XX	非流動負債合計		<u>224,052</u>	<u>19</u>	<u>92,679</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計		<u>358,311</u>	<u>30</u>	<u>282,538</u>	<u>24</u>
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	414,598	37	414,598	35
3200	資本公積	六(十二)	294,336	26	294,336	25
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	39,406	4	26,944	2
3320	特別盈餘公積		2,790	-	2,425	-
3350	未分配盈餘		39,184	3	157,324	14
3400	其他權益		(2,130)	-	(2,790)	-
3XXX	權益總計		<u>788,184</u>	<u>70</u>	<u>892,837</u>	<u>76</u>
重大或有負債或未認列之合約承諾 九						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,146,495</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,175,375</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：蘇琪棉



金穎生物科技(股)有限公司及子公司

合併損益表
民國113年12月31日止12個月

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$	521,163	100	\$	793,770	100
5000 營業成本	六(三)(十) (十九)(二十)及 七	(	424,418)	(81)	(	507,419)	(64)
5900 營業毛利			96,745	19		286,351	36
營業費用	六(九)(十) (十九)(二十)、 七及十二	((
6100 推銷費用		(	43,641)	(8)	(	43,581)	(5)
6200 管理費用		(	59,287)	(11)	(	61,298)	(8)
6300 研究發展費用		(	29,310)	(6)	(	28,333)	(4)
6450 預期信用減損利益			1,085	-		426	-
6000 營業費用合計		(	131,153)	(25)	(	132,786)	(17)
6900 營業(損失)利益		(	34,408)	(6)		153,565	19
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)		1,536	-		918	-
7010 其他收入	六(十六)		5,131	1		2,298	-
7020 其他利益及損失	六(十七)		4,720	1		825	-
7050 財務成本	六(五)(十八)	(	4,444)	(1)	(	4,173)	-
7000 營業外收入及支出合計			6,943	1	(	132)	-
7900 稅前(淨損)淨利		(	27,465)	(5)		153,433	19
7950 所得稅利益(費用)	六(二十一)		4,937	1	(	28,812)	(3)
8200 本期(淨損)淨利		(\$	22,528)	(4)	\$	124,621	16
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	\$	169	-	\$	-	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十一)	(	34)	-		-	-
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			660	-	(	365)	-
8300 其他綜合損益(淨額)		\$	795	-	(\$	365)	-
8500 本期綜合損益總額		(\$	21,733)	(4)	\$	124,256	16
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		(\$	22,528)	(4)	\$	124,621	16
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		(\$	21,733)	(4)	\$	124,256	16
每股(虧損)盈餘	六(二十二)						
9750 基本		(\$		0.54)	\$		3.01
9850 稀釋		(\$		0.54)	\$		2.99

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：張晚莉



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

合併權益變動表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益							其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計
	資本	公積	保	留	盈	餘	未分配盈餘		
附註	普通股	股本發行溢價	庫藏股票	法定盈餘	特別盈餘	公積	公積	未分配盈餘	合計
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(十三)	-	-	-	-	(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	
113 年 度									
113年1月1日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$26,944	\$ 2,425	\$ 157,324	(\$ 2,790)	\$892,837	
113年度淨損	-	-	-	-	-	(22,528)	-	(22,528)	
113年度其他綜合損益	六(十)	-	-	-	-	135	660	795	
113年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	(22,393)	660	(21,733)	
112年度盈餘指撥及分配：									
法定盈餘公積	-	-	-	12,462	-	(12,462)	-	-	
特別盈餘公積	-	-	-	-	365	(365)	-	-	
現金股利	六(十三)	-	-	-	-	(82,920)	-	(82,920)	
113年12月31日餘額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$39,406	\$ 2,790	\$ 39,184	(\$ 2,130)	\$788,184	

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113年及112年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 27,465)	\$ 153,433
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(1,085)	(426)
存貨跌價損失(回升利益)	六(三)	5,036	(3,452)
折舊費用	六(四)(五) (十九)	78,744	72,942
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十七)	(23)	(9)
各項攤提	六(十九)	615	546
利息收入	六(十五)	(1,536)	(918)
利息費用	六(十八)	4,444	4,173
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		3,925	1,020
應收票據－關係人		1,288	9,641
應收帳款		16,027	(4,318)
應收帳款－關係人		(4,112)	(2,541)
其他應收款		(153)	313
存貨		(15,467)	(9,377)
預付款項		(3,077)	5,010
其他非流動資產－其他		(2,414)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		6,711	(1,849)
應付票據		(12,343)	(14,509)
應付帳款		3,939	(3,229)
其他應付款		(10,166)	6,435
員工福利負債	六(九)	936	936
淨確定福利負債－非流動		1,586	-
營運產生之現金流入		45,410	213,821
收取之利息		1,536	918
支付之利息		(4,422)	(4,147)
支付之所得稅		(34,434)	(20,279)
營業活動之淨現金流入		8,090	190,313

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113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 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(二十三)	(\$ 10,155)	(\$ 38,500)
處分不動產、廠房及設備價款		27	9
取得無形資產		(300)	(1,464)
預付設備款增加		(12,243)	(31,439)
存出保證金(增加)減少		(315)	619
其他非流動資產減少		158	158
投資活動之淨現金流出		(22,828)	(70,617)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十四)	80,000	240,000
償還短期借款	六(二十四)	(120,000)	(245,000)
租賃本金償還	六(二十四)	(6,413)	(6,684)
舉借長期借款	六(二十四)	171,000	-
償還長期借款	六(二十四)	(25,285)	(26,000)
發放現金股利	六(十三)	(82,920)	(62,190)
籌資活動之淨現金流入(流出)		16,382	(99,874)
匯率影響數		653	(359)
本期現金及約當現金增加數		2,297	19,463
期初現金及約當現金餘額	六(一)	120,153	100,690
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 122,450	\$ 120,153

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

(114)財審報字第 24004574 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 113 年及 112 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 113 年及 112 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 113 年及 112 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 113 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 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

外銷收入之真實性

事項說明

有關收入認列政策請詳個體財務報表附註四、(二十一)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、(十五)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，外銷收入易受終端市場需求影響而有所波動，且外銷收入之交易量龐大，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外銷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。

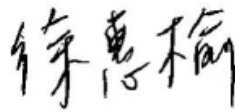
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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113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 4 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113年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產	附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 104,306	9	\$ 100,462	9
1150	應收票據淨額	六(二)	1,797	-	5,722	-
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七	11,919	1	13,207	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二	50,338	4	65,280	6
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	38,133	3	33,776	3
1200	其他應收款		300	-	147	-
1220	本期所得稅資產		14,924	1	-	-
130X	存貨	六(三)	165,302	15	155,048	13
1410	預付款項		6,760	1	3,723	-
11XX	流動資產合計		393,779	34	377,365	32
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(四)	17,640	2	19,138	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	630,009	55	684,617	58
1755	使用權資產	六(六)	78,062	7	76,301	7
1780	無形資產		1,704	-	2,019	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	14,368	1	8,866	1
1915	預付設備款	六(五)	4,246	1	2,231	-
1920	存出保證金	八	2,799	-	2,482	-
1990	其他非流動資產－其他		2,860	-	604	-
15XX	非流動資產合計		751,688	66	796,258	68
1XXX	資產總計		\$ 1,145,467	100	\$ 1,173,623	100

(續次頁)

金穎生醫藥股份有限公司
個體資產負債表
民國113年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年12月31日	112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
2130	合約負債—流動	六(十五)	11,972	5,160
2150	應付票據		11,270	24,638
2170	應付帳款	七	12,503	8,564
2200	其他應付款	六(八)	67,862	80,319
2230	本期所得稅負債		-	19,013
2280	租賃負債—流動		5,195	5,384
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(九)及八	24,429	5,250
21XX	流動負債合計		<u>133,231</u>	<u>188,328</u>
非流動負債				
2540	長期借款	六(九)及八	126,536	-
2570	遞延所得稅負債	六(二十二)	102	-
2580	租賃負債—非流動		78,531	75,928
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十一)	1,417	-
2670	其他非流動負債—其他	六(十)	17,466	16,530
25XX	非流動負債合計		<u>224,052</u>	<u>92,458</u>
2XXX	負債總計		<u>357,283</u>	<u>280,786</u>
權益				
股本				
3110	普通股股本	六(十二)	414,598	414,598
3200	資本公積	六(十三)	294,336	294,336
保留盈餘				
3310	法定盈餘公積		39,406	26,944
3320	特別盈餘公積		2,790	2,425
3350	未分配盈餘		39,184	157,324
3400	其他權益	六(四)	(2,130)	(2,790)
3XXX	權益總計		<u>788,184</u>	<u>892,837</u>
重大或有負債或未認列之合約承諾 九				
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,145,467</u>	<u>\$ 1,173,623</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：張曉莉




經理人：金晉德



會計主管：蘇琪棉




 金穎生態農業股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股(虧損)盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度			112 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七	\$ 520,728	100	\$ 792,641	100		
5000 營業成本	六(三)(十一) (二十)(二十一) 及七	(424,070)	(81)	(506,624)	(64)		
5900 營業毛利		96,658	19	286,017	36		
5910 未實現銷貨利益	六(四)	(201)	-	(91)	-		
5920 已實現銷貨利益	六(四)	91	-	127	-		
5950 營業毛利淨額		96,548	19	286,053	36		
營業費用	六(十)(十一) (二十)(二十一) 及十二						
6100 推銷費用		(43,490)	(8)	(43,424)	(6)		
6200 管理費用		(57,178)	(11)	(59,256)	(7)		
6300 研究發展費用		(29,310)	(6)	(28,333)	(4)		
6450 預期信用減損利益		1,085	-	426	-		
6000 營業費用合計		(128,893)	(25)	(130,587)	(17)		
6900 營業(損失)利益		(32,345)	(6)	155,466	19		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十六)	1,503	-	871	-		
7010 其他收入	六(十七)	5,131	1	2,298	-		
7020 其他利益及損失	六(十八)	4,724	1	825	-		
7050 財務成本	六(六)(十九)	(4,430)	(1)	(4,150)	-		
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)	(2,048)	-	(1,877)	-		
7000 營業外收入及支出合計		4,880	1	2,033	-		
7900 稅前(淨損)淨利		(27,465)	(5)	153,433	19		
7950 所得稅利益(費用)	六(二十二)	4,937	1	(28,812)	(3)		
8200 本期(淨損)淨利		(\$ 22,528)	(4)	\$ 124,621	16		
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	\$ 169	-	\$ -	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十二)	(34)	-	-	-		
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)	660	-	(365)	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 795	-	(\$ 365)	-		
8500 本期綜合損益總額		(\$ 21,733)	(4)	\$ 124,256	16		
每股(虧損)盈餘	六(二十三)						
9750 基本		(\$ 0.54)		\$ 3.01			
9850 稀釋		(\$ 0.54)		\$ 2.99			

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





金穎生物科技股份有限公司
 個體綜合變動表
 民國 113 年及 112 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			
	註 普通股股本	發行溢價	庫藏股票 交 易 公 積	法定盈餘 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	
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	-	-	-	-	-	(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
113 年 度								
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$26,944	\$ 2,425	\$ 157,324	(\$ 2,790)	\$ 892,837
113 年 度 淨 損	-	-	-	-	-	(22,528)	-	(22,528)
113 年 度 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	-	135	660	795
113 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	-	(22,393)	660	(21,733)
112 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配：								
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	12,462	-	(12,462)	-	-
特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	-	365	(365)	-	-
現 金 股 利	-	-	-	-	-	(82,920)	-	(82,920)
113 年 12 月 31 日 餘 額	\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$39,406	\$ 2,790	\$ 39,184	(\$ 2,130)	\$ 788,184

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
 個體現金流量表
 民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前(淨損)淨利		(\$ 27,465)	\$ 153,433
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(1,085)	(426)
存貨跌價損失(回升利益)	六(三)	5,036	(3,452)
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)	2,048	1,877
未(已)實現銷貨利益	六(四)	110	(36)
折舊費用	六(五)(六)		
	(二十)	78,069	72,275
處分不動產、廠房及設備淨利益	六(十八)	(27)	(9)
各項攤提	六(二十)	615	546
利息收入	六(十六)	(1,503)	(871)
利息費用	六(十九)	4,430	4,150
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		3,925	1,020
應收票據－關係人		1,288	9,641
應收帳款		16,027	(4,318)
應收帳款－關係人		(4,357)	(1,998)
其他應收款		(153)	313
存貨		(15,290)	(9,361)
預付款項		(3,037)	4,932
其他非流動資產－其他		(2,414)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債－流動		6,812	(2,465)
應付票據		(12,343)	(14,509)
應付帳款		3,939	(3,229)
其他應付款		(10,194)	6,422
員工福利負債	六(十)	936	936
淨確定福利負債－非流動		1,586	-
營運產生之現金流入		46,953	214,871
收取之利息		1,503	871
支付之利息		(4,408)	(4,124)
支付之所得稅		(34,434)	(20,279)
營業活動之淨現金流入		9,614	191,339

(續次頁)


 金穎生醫藥股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 度	112 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)	(\$ 10,155)	(\$ 38,500)
處分不動產、廠房及設備價款		27	9
取得無形資產		(300)	(1,464)
預付設備款增加		(12,243)	(31,439)
存出保證金(增加)減少		(317)	618
其他非流動資產減少		158	158
投資活動之淨現金流出		(22,830)	(70,618)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十五)	80,000	240,000
償還短期借款	六(二十五)	(120,000)	(245,000)
租賃本金償還	六(二十五)	(5,735)	(6,024)
舉借長期借款	六(二十五)	171,000	-
償還長期借款	六(二十五)	(25,285)	(26,000)
發放現金股利	六(十四)	(82,920)	(62,190)
籌資活動之淨現金流入(流出)		17,060	(99,214)
本期現金及約當現金增加數		3,844	21,507
期初現金及約當現金餘額	六(一)	100,462	78,955
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 104,306	\$ 100,462

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	\$61,577,343
加：確定福利計畫再衡量數淨額認列於保留盈餘	135,366
減：113 年稅後淨損	(22,528,204)
未分配盈餘	\$39,184,505
迴轉特別盈餘公積_國外營運機構財務表換算之兌換差額	659,999
累積可分配盈餘	\$39,844,504
分配項目	0
期末未分配盈餘	\$39,844,504

註：本年度不分配股東紅利。

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
 公司章程修訂條文對照表

條文	現行條文	修訂後條文	修訂理由
第廿五條	<p>本公司當年度如有獲利，應提撥 3% 至 6% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事與監察人酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事與監察人酬勞。</p> <p>前項員工酬勞以股票或現金為之，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；員工酬勞發放對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，在加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。</p> <p>本公司正處營業成長期，股利政策優先考量公司之未來發展及財務狀況，並兼顧股東之合理報酬，股東紅利應為累積可分配盈餘之 30% 以上，而股東紅利之現金股利所佔比率至少在 10% 以上。</p>	<p>本公司當年度如有獲利，應提撥 3% 至 6% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞，但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。前項員工酬勞總數額應提撥不低於百分之六十分配予基層員工。員工酬勞以股票或現金為之，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；員工酬勞發放對象得包括公司法所規定從屬公司之員工。</p> <p>本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往年度虧損後，如尚有盈餘，應依法提列法定盈餘公積百分之十，但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，為本期可供分配數，在加計上年度累積未分配盈餘後，為累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分派議案，提請股東會決議後分派之。</p> <p>本公司正處營業成長期，股利政策優先考量公司之未來發展及財務狀況，並兼顧股東之合理報酬，股東紅利應為當年度可分配盈餘之 30% 以上，而股東紅利之現金股利所佔比率至少在 10% 以上。</p>	<p>因應證券交易法第 14 條第 6 項修訂，上市櫃公司應於章程中明定以年度盈餘提撥一定比率為「基層員工」調整薪資或分派酬勞，並依現況調整文字。</p>
第廿八條	<p>本章程訂立於中華民國八十八年七月十三日。第一次修正於民國八十九年五月二十九日。第二次修正於民國八十九年七月十日。第三次修正於民國八十九年八月十四日。第四次修正於民國八十九年十一月十一日。第五次修正於民國九十年一月卅一日。第六次修正於民國九十年三月三日。第七次修正於民國九十二年七月卅日。第八次修正於民國九十三年四月二十日。第九次修正於民國九十五年六月二十二日。第十次修正於民國九十六年六月十四日。第十一次修正於民國一〇一年六月十四日。第十二次修正於民國一〇五年三月二十五日。第十三次修正於民國一〇五年六月二十一日。第十四次修正於民國一〇八年六月十八日。第十五次修正於民國一〇九年十二月二十五日。第十六次修正於民國一一一年六月十七日。第十七次修正於民國一一二年六月二十一日。</p>	<p>本章程訂立於中華民國八十八年七月十三日。第一次修正於民國八十九年五月二十九日。第二次修正於民國八十九年七月十日。第三次修正於民國八十九年八月十四日。第四次修正於民國八十九年十一月十一日。第五次修正於民國九十年一月卅一日。第六次修正於民國九十年三月三日。第七次修正於民國九十二年七月卅日。第八次修正於民國九十三年四月二十日。第九次修正於民國九十五年六月二十二日。第十次修正於民國九十六年六月十四日。第十一次修正於民國一〇一年六月十四日。第十二次修正於民國一〇五年三月二十五日。第十三次修正於民國一〇五年六月二十一日。第十四次修正於民國一〇八年六月十八日。第十五次修正於民國一〇九年十二月二十五日。第十六次修正於民國一一一年六月十七日。第十七次修正於民國一一二年六月二十一日。第十八次修正於民國一一四年六月十九日。</p>	<p>增訂本次章程修訂日期。</p>