

金穎生物科技股份有限公司 115 年股東常會議事錄



時 間：中華民國 115 年 6 月 17 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 26,155,592 股（其中以電子方式出席行使權利之出席股東代表股數為 23,819,816 股），佔本公司已發行總股數 41,459,793 股之 63.08%。

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
邱芳才 獨立董事、陳宗民 獨立董事、黃毓棋 獨立董事、洪曉萍 獨立董事
出席董事合計 7 席(含獨立董事 4 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 114 年度營業報告書，敬請 鑒察。

說 明：114 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 114 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 114 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 114 年度擬以現金分派員工酬勞新台幣 2,287,000 元及董事酬勞新台幣 1,143,000 元，並經 115 年 3 月 5 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 114 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29,021,855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0.7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：本公司修訂「誠信經營作業程序及行為指南」報告，敬請鑒察。
說明：請參閱【附件三】。

第六案

董事會提

案由：本公司114年度董事酬金報告，敬請鑒察。
說明：114年度董事酬金報告請參閱【附件四】。

四、承認事項

第一案

董事會提

案由：本公司114年度營業報告書暨財務報表案，提請承認。
說明：1.本公司114年度營業報告書、財務報表業經本公司115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秀珊會計師查核完竣，並送請審計委員會審查完竣。
2.請參閱議事手冊【附件一】及【附件五】。

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：26,155,592 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 26,049,892 權 (含電子方式表決權數 23,714,116 權)	99.59%
反對權數 5,500 權 (含電子方式表決權數 5,500 權)	0.02%
無效/廢票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 100,200 權 (含電子方式表決權數 100,200 權)	0.38%

本案照原議案表決通過。

第二案

董事會提

案由：本公司 114 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114年度盈餘分配表，請參閱【附件六】。

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29,021,855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0.7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：26,155,592 權

表決結果	佔出席股東表決權數%
贊成權數 26,077,892 權 (含電子方式表決權數 23,742,116 權)	99.70%
反對權數 5,500 權 (含電子方式表決權數 5,500 權)	0.02%
無效/廢票權數 0 權	0.00%
棄權/未投票權數 72,200 權 (含電子方式表決權數 72,200 權)	0.27%

本案照原議案表決通過。

五、臨時動議：無。

六、散會

時間：中華民國 115 年 6 月 17 日(星期三)上午 10 點 10 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
一一四年度營業報告書

一、114 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，以下簡稱 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。

114 年，本公司於國際專業發酵 CDMO 業務重點為基改菌株與精準發酵領域，憑藉技術與全方位產能優勢，成功與美國、歐洲、日本及中東等國際客戶合作，隨著合作案順利量產與陸續出貨，帶動營收成長；同時，保健食品原料如納豆激酶、紅麴、乳酸菌等需求穩定成長，且一站式產品整合服務，精準滿足客戶客製化需求；加上，透過自有平台、外部電商與社群推廣等多元通路合作，提升自有品牌「金大心」市場滲透率與消費者認同感，本公司 114 年度合併營收淨額為新台幣 677,098 仟元，較 113 年度增加 155,935 仟元，年增率達 29.92%。

在營業成本和營業毛利方面，主係隨營業收入成長而增加，加上產能利用率提升，致營業毛利、毛利率之成長幅度高於營業收入，114 年合併營業毛利為 190,796 仟元，較 113 年大幅增加 94,051 仟元。

114 年合併營業費用為 144,719 仟元，較 113 年增加 13,566 仟元，主係國內外出貨增加，加上充實研發人力及量產原料委外功能性研究等因素，使相關運費、檢驗費、研發費用增加；另，第二季台幣兌美元匯率大幅升值使淨外幣兌換損失增加，產生 114 年營業外淨支出 11,381 仟元。

綜上，114 年從傳統保健食品原料廠成功轉型為國際微生物發酵 CDMO 專業廠商，營業收入及營業毛利大幅成長，產生稅後淨利 28,862 仟元，每股盈餘為 0.70 元，營運體質和財務績效顯著改善。最近兩年度合併簡明損益資料敬請參閱下表。

單位：新台幣仟元

項目 / 年度	114 年度	113 年度	增(減)金額
營業收入	677,098	521,163	155,935
營業成本	(486,302)	(424,418)	61,884
營業毛利	190,796	96,745	94,051
營業費用	(144,719)	(131,153)	13,566
營業利益(損失)	46,077	(34,408)	80,485
營業外收入及支出	(11,381)	6,943	(18,324)
稅前淨利(淨損)	34,696	(27,465)	62,161
本期淨利(淨損)	28,862	(22,528)	51,390

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	114 年度	113 年度
財務 收支	營業收入 (仟元)		677,098	521,163
	營業毛利 (仟元)		190,796	96,745
	本期淨利(淨損) (仟元)		28,862	(22,528)
獲利 能力 分析	股東權益報酬率(%)		3.60	(2.68)
	營業利益佔實收資本比率(%)		11.11	(8.30)
	稅前利益佔實收資本比率(%)		8.37	(6.62)
	基本每股盈餘(虧損)(元)		0.70	(0.54)

(三)研究發展狀況

單位：新台幣仟元

項目及年度	114 年度	113 年度
研究發展費用(A)	33,537	29,310
合併營業收入(B)	677,098	521,163
(A)/(B)	4.95%	5.62%

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 114 年底已取得 27 項專利。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，並改良純化及乾燥等製程效率，以提高批次生產良率、降低成本，有利於公司營運擴展。
2. 建立蛋白質層析純化系統，可快速分離多種生物代謝物如：蛋白、多肽、核酸及多糖等，搭配精確的控制系統，大幅降低製程條件摸索的人工成本。
3. 多株乳酸菌功能性驗證實驗，建置更完整的乳酸菌功能性數據，利於原料推廣及客製產品配方設計，更精準貼合客戶產品需求。
4. 持續與頂尖大學技術合作，開發及量產具多功能性的保健食品原料，透過完備的人體與動物驗證數據，加速拓展產品市場。

二、115 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。繼 114 年精準發酵合作產品已陸續出貨，且精準發酵產業具高黏著度與排他性之特性，產品進入商業化規模量產後，因菌種轉移成本極高，客戶關係將相當穩定。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 115 年度微生物發酵 CDMO、保健食品原料、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(115)年營運目標，茲概述經營方針、營運重點與產銷政策如下：

- (一)看好精準發酵之應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，透過基因轉殖菌種量產，生產包含替代蛋白、高價寡糖、動物營養品等開發案，並確保客群多樣化。
- (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，與客戶深度合作來優化發酵條件，或突破核心技術瓶頸以縮短生產週期，期大幅提升批次有效產出、降低生產成本，建立與客戶雙贏互利發展，有助於擴展全球微生物發酵整合服務長期訂單。
- (三)因應客戶需求與市場趨勢，本公司建置多樣化製劑生產能力與設備，可涵蓋膠囊、粉劑、液劑、果凍及軟膠囊等劑型，為客戶提供自原料供應、產品配方設計到包裝出貨之一條龍服務。

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，並著重於生物質發酵和精準發酵兩大區塊。精準發酵同時也是一項永續技術，對比於傳統畜牧業生產蛋白質，精準發酵能減少90%以上的土地使用與碳排放，符合國際大型品牌對綠色供應鏈的要求。受氣候目標、永續食物鏈需求、技術突破與法規開放等紅利驅動，多個機構預測全球精準發酵成分市場預計從2020年約50.2億美元，增長至2030年的363.1億美元，年複合成長率高達40%~48.6%。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，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。

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；美國 NSF(GMP)認證，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一一四年度營業報告書、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 5 年 3 月 5 日

【附件三】

金穎生物科技股份有限公司
誠信經營作業程序及行為指南修訂條文對照表

修正條文	現行條文	修訂理由
<p>第 5 條：專責單位及職掌 本公司總經理室為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期(至少一年一次)向董事會報告： 以下略...</p>	<p>第 5 條：專責單位及職掌 本公司稽核室為專責單位(以下簡稱本公司專責單位)，隸屬於董事會，並配置充足之資源及適任之人員，辦理本作業程序及行為指南之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，主要職掌下列事項，並應定期(至少一年一次)向董事會報告： 以下略...</p>	<p>配合公司治理評鑑指標評分指南 4.2 對權責單位設置之要求，修訂本條文內容。</p>

【附件四】

金穎生物科技股份有限公司
114 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								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		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	張曉莉	2,772	2,772	—	—	323	323	25	25	3,120 10.81%	3,120 10.81%	—	—	—	—	—	—	—	—	3,120 10.81%	3,120 10.81%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司 代表人： 陳威仁	—	—	—	—	164	164	17	17	181 0.63%	181 0.63%	—	—	—	—	—	—	—	—	181 0.63%	181 0.63%	無
董事	生展生物 科技(股) 公司 代表人： 范滋庭	—	—	—	—	164	164	13	13	177 0.61%	177 0.61%	—	—	—	—	—	—	—	—	177 0.61%	177 0.61%	無
董事	佳格食品 (股)公司 代表人： 姚毅駿	—	—	—	—	164	164	10	10	174 0.60%	174 0.60%	—	—	—	—	—	—	—	—	174 0.60%	174 0.60%	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		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	-	-	-	-	164	164	25	25	189 0.65%	189 0.65%	-	-	-	-	-	-	-	-	189 0.65%	189 0.65%	無
董事	金晉德	-	-	-	-	164	164	25	25	189 0.65%	189 0.65%	3,461	3,461	343	343	160	-	160	-	4,153 14.39%	4,153 14.39%	無
獨立 董事	陳宗民	300	300	-	-	-	-	18	18	318 1.10%	318 1.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	318 1.10%	318 1.10%	無
獨立 董事	邱芳才	320	320	-	-	-	-	30	30	350 1.21%	350 1.21%	-	-	-	-	-	-	-	-	350 1.21%	350 1.21%	無
獨立 董事	黃毓棋	320	320	-	-	-	-	25	25	345 1.20%	345 1.20%	-	-	-	-	-	-	-	-	345 1.20%	345 1.20%	無
獨立 董事	洪曉萍	300	300	-	-	-	-	20	20	320 1.11%	320 1.11%	-	-	-	-	-	-	-	-	320 1.11%	320 1.11%	無
<p>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 280 仟元，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。</p> <p>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。</p>																						

(註 1)：本公司 114 年董事酬勞總額 1,143,000 元及員工酬勞總額 2,287,000 元，業經 115 年 3 月 5 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。

【附件五】

114 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 114 年度（自民國 114 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 115 年 3 月 5 日

會計師查核報告

(115)財審報字第 25003801 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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 114 年及 113 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 114 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

金穎集團民國 114 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、(二十二)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、(十三)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。

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 114 年度及 113 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 114 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆 

會計師

林秀珊 



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1120348565 號

金管證審字第 1140352083 號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 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114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	114年12月31日		113年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 280,260	22	\$ 122,450	11
1150	應收票據淨額	六(二)	3,105	-	1,797	-
1160	應收票據－關係人淨額	六(二)及七	3,002	-	11,919	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二	51,570	4	50,338	4
1180	應收帳款－關係人淨額	六(二)及七	40,255	3	37,506	3
1200	其他應收款		259	-	300	-
1220	本期所得稅資產		15,571	1	14,924	1
130X	存貨	六(三)	190,230	15	165,865	15
1410	預付款項		11,232	1	6,872	1
11XX	流動資產合計		595,484	46	411,971	36
非流動資產						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)及八	583,983	46	630,031	55
1755	使用權資產	六(五)	79,600	6	78,428	7
1780	無形資產		1,158	-	1,704	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十)	9,884	1	14,368	1
1915	預付設備款	六(四)	4,280	1	4,246	1
1920	存出保證金	八	2,419	-	2,887	-
1990	其他非流動資產－其他		3,855	-	2,860	-
15XX	非流動資產合計		685,179	54	734,524	64
1XXX	資產總計		\$ 1,280,663	100	\$ 1,146,495	100

(續次頁)

金穎生物科技股有限公司及子公司
合併資產負債表
民國114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	114年12月31日			113年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十三)	\$	23,947	2	\$	12,487	1
2150	應付票據			2	-		11,270	1
2170	應付帳款	七		16,143	1		12,503	1
2200	其他應付款	六(六)		77,313	6		68,147	6
2230	本期所得稅負債			1,823	-		-	-
2280	租賃負債—流動			6,255	-		5,423	-
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(七)及八		33,156	3		24,429	2
21XX	流動負債合計			158,639	12		134,259	11
非流動負債								
2540	長期借款	六(七)及八		205,380	16		126,536	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十)		13	-		102	-
2580	租賃負債—非流動			79,438	6		78,531	7
2640	淨確定福利負債—非流動	六(九)		2,130	-		1,417	-
2670	其他非流動負債—其他	六(八)		18,402	2		17,466	1
25XX	非流動負債合計			305,363	24		224,052	19
2XXX	負債總計			464,002	36		358,311	30
權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十)		414,598	33		414,598	37
3200	資本公積	六(十一)		294,336	23		294,336	26
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十二)		39,406	3		39,406	4
3320	特別盈餘公積			2,130	-		2,790	-
3350	未分配盈餘			68,302	5		39,184	3
3400	其他權益		(	2,111)	-	(	2,130)	-
3XXX	權益總計			816,661	64		788,184	70
3X2X	負債及權益總計		\$	1,280,663	100	\$	1,146,495	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114年及113年1月1日至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	114 年 度			113 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十三)及七	\$ 677,098	100	\$ 521,163	100		
5000 營業成本	六(三)(九) (十八)(十九)及 七	(486,302)	(72)	(424,418)	(81)		
5900 營業毛利		190,796	28	96,745	19		
營業費用	六(八)(九) (十八)(十九)、 七及十二						
6100 推銷費用		(49,239)	(7)	(43,641)	(8)		
6200 管理費用		(61,980)	(9)	(59,287)	(11)		
6300 研究發展費用		(33,537)	(5)	(29,310)	(6)		
6450 預期信用減損利益		37	-	1,085	-		
6000 營業費用合計		(144,719)	(21)	(131,153)	(25)		
6900 營業利益(損失)		46,077	7	34,408	6		
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十四)	1,816	-	1,536	-		
7010 其他收入	六(十五)	2,615	-	5,131	1		
7020 其他利益及損失	六(十六)	(9,592)	(1)	4,720	1		
7050 財務成本	六(五)(十七)	(6,220)	(1)	(4,444)	(1)		
7000 營業外收入及支出合計		(11,381)	(2)	6,943	1		
7900 稅前淨利(淨損)		34,696	5	27,465	5		
7950 所得稅(費用)利益	六(二十)	(5,834)	(1)	4,937	1		
8200 本期淨利(淨損)		\$ 28,862	4	\$ 22,528	4		
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(九)	(\$ 505)	-	\$ 169	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十)	101	-	(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		19	-	660	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 385)	-	\$ 795	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 28,477	4	\$ 21,733	4		
本期淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 28,862	4	\$ 22,528	4		
本期綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 28,477	4	\$ 21,733	4		
每股盈餘(虧損)	六(二十一)						
9750 基本		\$ 0.70		\$ 0.54			
9850 稀釋		\$ 0.70		\$ 0.54			

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

合併損益變動表

民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	歸屬於母公司業主之權益								
	附註	普通股股本	發行溢價	庫藏股票	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	合計
<u>113</u> 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(九)	-	-	-	-	-	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(十二)	-	-	-	-	-	(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
<u>114</u> 年 度									
114年1月1日餘額		\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$39,406	\$ 2,790	\$ 39,184	(\$ 2,130)	\$788,184
114年度淨利		-	-	-	-	-	28,862	-	28,862
114年度其他綜合損益	六(九)	-	-	-	-	-	(404)	19	(385)
114年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	28,458	19	28,477
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(660)	660	-	-
114年12月31日餘額		\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$39,406	\$ 2,130	\$ 68,302	(\$ 2,111)	\$816,661

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114年及113年12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 34,696	(\$ 27,465)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(37)	(1,085)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三)	(5,541)	5,036
折舊費用	六(四)(五)		
	(十八)	73,935	78,744
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(十六)	279	(23)
各項攤提	六(十八)	546	615
利息收入	六(十四)	(1,816)	(1,536)
利息費用	六(十七)	6,220	4,444
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		(1,308)	3,925
應收票據—關係人		8,917	1,288
應收帳款		(1,195)	16,027
應收帳款—關係人		(2,749)	(4,112)
其他應收款		193	(153)
存貨		(18,824)	(15,467)
預付款項		(4,360)	(3,077)
其他非流動資產—其他		(1,153)	(2,414)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		11,460	6,711
應付票據		(11,178)	(12,343)
應付帳款		3,640	3,939
其他應付款		11,090	(10,166)
員工福利負債	六(八)	936	936
淨確定福利負債—非流動		208	1,586
營運產生之現金流入		103,959	45,410
收取之利息		1,664	1,536
支付之利息		(6,149)	(4,422)
支付之所得稅		(162)	(34,434)
營業活動之淨現金流入		99,312	8,090

(續次頁)

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114年及113年12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 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(二十二)	(\$ 3,825)	(\$ 10,155)
處分不動產、廠房及設備價款		210	27
取得無形資產		-	(300)
預付設備款增加		(19,596)	(12,243)
存出保證金減少(增加)		468	(315)
其他非流動資產減少		158	158
投資活動之淨現金流出		(22,585)	(22,828)
籌資活動之現金流量			
舉借短期借款	六(二十三)	50,000	80,000
償還短期借款	六(二十三)	(50,000)	(120,000)
租賃本金償還	六(二十三)	(6,507)	(6,413)
舉借長期借款	六(二十三)	120,000	171,000
償還長期借款	六(二十三)	(32,429)	(25,285)
發放現金股利	六(十二)	-	(82,920)
籌資活動之淨現金流入		81,064	16,382
匯率影響數		19	653
本期現金及約當現金增加數		157,810	2,297
期初現金及約當現金餘額	六(一)	122,450	120,153
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 280,260	\$ 122,450

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





會計師查核報告

(115)財審報字第 25003800 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 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達金穎生物科技股份有限公司民國 114 年及 113 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 114 年及 113 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及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 114 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

金穎生物科技股份有限公司民國 114 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、(二十二)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、(十四)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。

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。

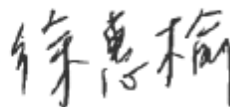
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

徐惠榆



會計師

林秀珊



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第1120348565號

金管證審字第1140352083號

中 華 民 國 1 1 5 年 3 月 5 日

金穎生物科技股份有限公司
 個體資產負債表
 民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資 產	附註	114 年 12 月 31 日		113 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 263,762	21	\$ 104,306	9
1150	應收票據淨額	六(二)	3,105	-	1,797	-
1160	應收票據—關係人淨額	六(二)及七	3,002	-	11,919	1
1170	應收帳款淨額	六(二)及十二	51,570	4	50,338	4
1180	應收帳款—關係人淨額	六(二)及七	40,255	3	38,133	3
1200	其他應收款		259	-	300	-
1220	本期所得稅資產		15,571	1	14,924	1
130X	存貨	六(三)	190,230	15	165,302	15
1410	預付款項		11,217	1	6,760	1
11XX	流動資產合計		<u>578,971</u>	<u>45</u>	<u>393,779</u>	<u>34</u>
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(四)	16,453	1	17,640	2
1600	不動產、廠房及設備	六(五)及八	583,961	46	630,009	55
1755	使用權資產	六(六)	78,887	6	78,062	7
1780	無形資產		1,158	-	1,704	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)	9,884	1	14,368	1
1915	預付設備款	六(五)	4,280	1	4,246	1
1920	存出保證金	八	2,339	-	2,799	-
1990	其他非流動資產—其他		3,855	-	2,860	-
15XX	非流動資產合計		<u>700,817</u>	<u>55</u>	<u>751,688</u>	<u>66</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,279,788</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,145,467</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金穎生物科技股份有限公司
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	114年12月31日		113年12月31日		
		金額	%	金額	%	
負債						
流動負債						
2130	合約負債—流動	六(十四)	\$ 23,947	2	\$ 11,972	1
2150	應付票據		2	-	11,270	1
2170	應付帳款	七	16,143	1	12,503	1
2200	其他應付款	六(七)	77,010	6	67,862	6
2230	本期所得稅負債		1,823	-	-	-
2280	租賃負債—流動		5,913	-	5,195	1
2320	一年或一營業週期內到期長期負債	六(八)及八	33,156	3	24,429	2
21XX	流動負債合計		157,994	12	133,231	12
非流動負債						
2540	長期借款	六(八)及八	205,380	16	126,536	11
2570	遞延所得稅負債	六(二十一)	13	-	102	-
2580	租賃負債—非流動		79,208	6	78,531	7
2640	淨確定福利負債—非流動	六(十)	2,130	-	1,417	-
2670	其他非流動負債—其他	六(九)	18,402	2	17,466	1
25XX	非流動負債合計		305,133	24	224,052	19
2XXX	負債總計		463,127	36	357,283	31
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十一)	414,598	33	414,598	36
3200	資本公積	六(十二)	294,336	23	294,336	26
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十三)	39,406	3	39,406	4
3320	特別盈餘公積		2,130	-	2,790	-
3350	未分配盈餘		68,302	5	39,184	3
3400	其他權益	六(四)	(2,111)	-	(2,130)	-
3XXX	權益總計		816,661	64	788,184	69
3X2X	負債及權益總計		\$ 1,279,788	100	\$ 1,145,467	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

金穎生物科技股份有限公司
個體綜合損益表
民國114年及113年1月1日至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	114 年 度			113 年 度		
		金	額	%	金	額	%
4000 營業收入	六(十四)及七	\$	674,992	100	\$	520,728	100
5000 營業成本	六(三)(十) (十九)(二十)及 七	(	485,185)	(72)	(	424,070)	(81)
5900 營業毛利			189,807	28		96,658	19
5910 未實現銷貨利益	六(四)	-	-	(	201)	-	
5920 已實現銷貨利益	六(四)		201	-		91	
5950 營業毛利淨額			190,008	28		96,548	19
營業費用	六(九)(十) (十九)(二十)、 七及十二						
6100 推銷費用		(	49,087)	(7)	(	43,490)	(8)
6200 管理費用		(	59,929)	(9)	(	57,178)	(11)
6300 研究發展費用		(	33,537)	(5)	(	29,310)	(6)
6450 預期信用減損利益			37	-		1,085	-
6000 營業費用合計		(	142,516)	(21)	(	128,893)	(25)
6900 營業利益(損失)			47,492	7	(	32,345)	(6)
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十五)		1,803	-		1,503	-
7010 其他收入	六(十六)		2,615	-		5,131	1
7020 其他利益及損失	六(十七)	(	9,592)	(1)		4,724	1
7050 財務成本	六(六)(十八)	(	6,215)	(1)	(	4,430)	(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)	(	1,407)	-	(	2,048)	-
7000 營業外收入及支出合計		(	12,796)	(2)		4,880	1
7900 稅前淨利(淨損)			34,696	5	(	27,465)	(5)
7950 所得稅(費用)利益	六(二十一)	(	5,834)	(1)		4,937	1
8200 本期淨利(淨損)		\$	28,862	4	(\$	22,528)	(4)
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)	(\$	505)	-	\$	169	-
8349 與不重分類之項目相關之所得 稅	六(二十一)		101	-	(	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)		19	-		660	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$	385)	-	\$	795	-
8500 本期綜合損益總額		\$	28,477	4	(\$	21,733)	(4)
每股盈餘(虧損)	六(二十二)						
9750 基本		\$	0.70	(\$	0.54)		
9850 稀釋		\$	0.70	(\$	0.54)		

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

金穎生物科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國114年及113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							計	
	附註	普通股股本	發行溢價	庫藏股票 交 易	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
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(四)(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
114 年 度									
114年1月1日餘額		\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$39,406	\$ 2,790	\$ 39,184	(\$ 2,130)	\$ 788,184
114年度淨利		-	-	-	-	-	28,862	-	28,862
114年度其他綜合損益	六(四)(十)	-	-	-	-	-	(404)	19	(385)
114年度綜合損益總額		-	-	-	-	-	28,458	19	28,477
迴轉特別盈餘公積		-	-	-	-	(660)	660	-	-
114年12月31日餘額		\$414,598	\$293,223	\$ 1,113	\$39,406	\$ 2,130	\$ 68,302	(\$ 2,111)	\$ 816,661

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




 金穎生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國114年及113年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利(淨損)		\$ 34,696	(\$ 27,465)
調整項目			
收益費損項目			
預期信用減損利益	十二	(37)	(1,085)
存貨跌價(回升利益)損失	六(三)	(5,541)	5,036
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)	1,407	2,048
(已)未實現銷貨利益	六(四)	(201)	110
折舊費用	六(五)(六) (十九)	73,278	78,069
處分不動產、廠房及設備淨損失(利益)	六(十七)	279	(27)
各項攤提	六(十九)	546	615
利息收入	六(十五)	(1,803)	(1,503)
利息費用	六(十八)	6,215	4,430
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		(1,308)	3,925
應收票據—關係人		8,917	1,288
應收帳款		(1,195)	16,027
應收帳款—關係人		(2,122)	(4,357)
其他應收款		193	(153)
存貨		(19,387)	(15,290)
預付款項		(4,457)	(3,037)
其他非流動資產—其他		(1,153)	(2,414)
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動		11,975	6,812
應付票據		(11,178)	(12,343)
應付帳款		3,640	3,939
其他應付款		11,072	(10,194)
員工福利負債	六(九)	936	936
淨確定福利負債—非流動		208	1,586
營運產生之現金流入		104,980	46,953
收取之利息		1,651	1,503
支付之利息		(6,144)	(4,408)
支付之所得稅		(162)	(34,434)
營業活動之淨現金流入		100,325	9,614

(續次頁)


 金穎生物科技股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 114 年及 113 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	114 年 度	113 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置不動產、廠房及設備現金支付數	六(二十三)	(\$ 3,825)	(\$ 10,155)
處分不動產、廠房及設備價款		210	27
取得無形資產		-	(300)
預付設備款增加		(19,596)	(12,243)
存出保證金減少(增加)		460	(317)
其他非流動資產減少		158	158
投資活動之淨現金流出		(22,593)	(22,830)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
舉借短期借款	六(二十四)	50,000	80,000
償還短期借款	六(二十四)	(50,000)	(120,000)
租賃本金償還	六(二十四)	(5,847)	(5,735)
舉借長期借款	六(二十四)	120,000	171,000
償還長期借款	六(二十四)	(32,429)	(25,285)
發放現金股利	六(十三)	-	(82,920)
籌資活動之淨現金流入		81,724	17,060
本期現金及約當現金增加數		159,456	3,844
期初現金及約當現金餘額	六(一)	104,306	100,462
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 263,762	\$ 104,306

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



【附件六】

金穎生物科技股份有限公司



單位：新台幣元

項目	金額
民國 114 年度稅後淨利	\$ 28,861,970
減：確定福利計畫再衡量數淨額認列於保留盈餘	(404,455)
法定盈餘公積提列基礎	\$ 28,457,515
減：提列法定盈餘公積	(2,845,751)
加：迴轉特別盈餘公積_國外營運機構財務表換算之兌換差額	18,769
本年度可供分配盈餘	\$ 25,630,533
期初累積未分配盈餘	39,844,504
累積可供分配盈餘	\$ 65,475,037
分配項目：	
股東紅利_現金 (每股新台幣 0.7 元)	(29,021,855)
期末累積未分配盈餘	\$ 36,453,182

註：

- (1) 股東紅利之配息率係以本公司目前變更登記表所載之普通股股數 41,459,793 股為基準計算。
- (2) 股東紅利以民國 114 年度盈餘優先分配。
- (3) 公司章程第二十五條第三項及第四項規定：

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。

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。

董事長：張曉莉



總經理：金晉德



會計主管：蘇琪棉

