科妍生物科技股份有限公司

114年股東常會議事錄

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 114 年 6 月 27 日(星期五)上午 9 時正

地點：高雄市前鎮區復興四路 12 號(高雄軟體科技園區南區綜合大樓 A 棟中庭交誼廳)

出席：本公司已發行股份總數為 72,191,688 股，出席股東暨委託代理股份計 37,947,742 股(其中以電子方式出席行使表決權者 4,512,505 股)，佔有表決權之發行股份總數 52.56%。

主席：韓開程　　紀錄：陳巧倫

列席董事：韓開程董事長、楊明恭董事、楊李淑蘭董事、韓臺偉董事、潘宗衛董事、郭如玲董事、陳榮朝獨立董事及陳水聰獨立董事親自出席。

一、宣佈開會：出席股東及股東代理人代表之股份總數已達法定股數，主席宣佈會議開始。

二、主席致詞：（略）。

三、報告事項

(一)113 年度營業報告。

說明：

本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一。

(二)審計委員會審查 113 年度決算表冊報告。

說明：

本公司 113 年度審計委員會查核報告書，請參閱附件二。

(三)113 年度員工及董事酬勞分派情形報告。

說明：

1.依據本公司章程第十八條公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞，及不高於百分之五作為董事酬勞。

2.本公司擬分派員工酬勞計新台幣 16,288,400 元及董事酬勞計新台幣 16,288,398 元，均以現金方式發放。

(四)國內第二次無擔保轉換公司債執行報告。

說明：

1.本公司為興建新廠及償還銀行借款，於民國 111 年 5 月 3 日經董事會決議發行國內第二次無擔保轉換公司債，募集總額計新台幣肆億元整，業經金融監督管理委員會民國 111 年 5 月 27 日金管證發字第 1110343177 號函申報生效，並經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心民國 111 年 9 月 28 日證櫃債字第 11100107012 號函同意，自民國 111 年 10 月 3 日開始櫃檯買賣。

2.國內第二次無擔保轉換公司債執行情形，請參閱附件三。

補充說明:本公司因充實營運資金，經 114 年 03 月 06 日董事會通過發行國內第三次無擔保轉換公司債，業經金管會 114 年 04 月 01 日金管證發字第 1140336441 號函同意申報生效在案，並於 114 年 06 月 23 日金管證發字第 1140348946 號函准予備查，募集期間延長至 114 年 09 月 30 日。

(五)113 年度盈餘分配及資本公積發放現金報告。

說明：

1.依本公司公司章程規定，本公司盈餘分派應於每屆會計年度終了後為之，盈餘分派以現金發放者，授權由董事會決議分派之，並報告股東會。

2.本公司自 113 年度可分配盈餘提撥配發股東現金股利新台幣 221,481,190 元，約每股配發新台幣 3.06795971 元;自現金增資產生之普通股股本溢價資本公積中提撥配發股東現金股利新台幣 12,390,591 元，約每股配發新台幣 0.17163459 元，合計配發現金股利每股 3.2395943 元。本次現金股利發放，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，將列公司其他收入。

3.業經董事會授權，除息基準日 114 年 5 月 3 日，並於 114 年 5 月 29 日發放。

四、承認事項

第一案 (董事會提)

案由：113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說明：

1.本公司 113 年度營業報告書及財務報表業經本公司董事會決議通過，並經送請審計委員會出具查核報告書在案。

2.本公司 113 年度營業報告書及財務報表，請參閱附件一、附件四及附件五。

3.提請 承認。

決議：本議案投票表決結果

表決時出席總表決權數：37,774,998 權(其中以電子方式行使表決權 4,512,505 權)

表決結果		佔出席總表決權數%
贊成權數	34,475,933 權(含電子投票 1,362,440 權)	91.26
反對權數	24,728 權(含電子投票 24,728 權)	0.00
無效權數	0 權	0.00
棄權與未投票權數	3,274,337 權(含電子投票 3,125,337 權)	8.66

本案照原案表決通過。

第二案　(董事會提)

案由：113年度盈餘分配案，提請　承認。

說明：

1.本公司113年度盈餘分配表，請參閱附件六。

2.提請　承認。

決議：本議案投票表決結果

表決時出席總表決權數：37,774,998 權(其中以電子方式行使表決權 4,512,505 權)

表決結果		佔出席總表決權數%
贊成權數	34,476,516 權(含電子投票 1,363,023 權)	91.26
反對權數	24,730 權(含電子投票　24,730 權)	0.06
無效權數	0 權	0.00
棄權與未投票權數	3,273,752 權(含電子投票 3,124,752 權)	8.86

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案　(董事會提)

案由：修訂「公司章程」部分條文案，提請　公決。

說明：

1. 根據證券交易法第 14 條第 6 項及金融監督管理委員會金管證發字第 1130385442 號函文規定，修訂「公司章程」部分條文，「公司章程」修訂條文對照表，請參閱附件七。
2. 基層員工係指非屬經理人且薪資水準低於一定金額者，其一定金額依據主管機關公告之薪資水準。
3. 敬請　公決。

決議：本議案投票表決結果

表決時出席總表決權數：37,774,998 權(其中以電子方式行使表決權 4,512,505 權)

表決結果		佔出席總表決權數%
贊成權數	34,472,118 權(含電子投票 1,358,625 權)	91.25
反對權數	27,681 權(含電子投票　27,681 權)	0.07
無效權數	0 權	0.00
棄權與未投票權數	3,275,199 權(含電子投票 3,126,199 權)	8.67

本案照原案表決通過。

本次股東會於報告事項、承認事項及討論議案皆無股東提問。

六、臨時動議：無。

七、散會：上午 9 時 21 分

【附　件】

附件一

113 年度營業報告書

各位股東：

茲就科妍生物科技股份有限公司 113 年度營業狀況及 114 年營業計劃概要提出營業報告書。

一、113 年度營業成果

(一) 營業計劃實施成果

本公司 113 年度營業收入為新台幣 883,310 仟元，較 112 年度 712,988 仟元增加 170,322 仟元，約 23.89%，營業收入成長來源主要為防沾黏產品及關節腔注射劑銷售皆同步增加。

(二) 預算執行情形

本公司 113 年度未公開財務預測，故無預算達成情形。

(三)財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元(除基本每股盈餘為新台幣元外)

項目 \ 年度		113 年度	112 年度	增(減)比例(%)
財務收支	營業收入	883,310	712,988	23.89%
	營業毛利	655,684	512,494	27.94%
	稅後淨利	242,254	177,900	36.17%
獲利能力分析	資產報酬率(%)	10.29%	8.24%	24.87%
	權益報酬率(%)	12.77%	10.94%	16.73%
	純益率(%)	27.43%	24.95%	9.92%
	基本每股盈餘	3.51	2.66	31.95%

(四) 研究發展狀況(113 年度開發成功之技術或產品)

芙妍渼植入劑、喬凡霓絲皮下植入劑及「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」專利。

二、113 年度營業計劃概要

(一)經營方針

以公司核心專利技術透明質酸 CHAP 平台及「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」雙專利為主軸，發展「整形美容」、「老年照護」、「手術外科」、「泌尿系統」等四大核心產品，並持續深耕創新研發，開發兼具競爭力及商業化價值的產品。除維持台灣市場領先地位外，並全力拓展海內外新市場，進行全球化佈局。

(二)預計銷售數量、其依據及重要產銷政策

本公司與海內外客戶訂有經銷合約，並依據客戶交貨計劃、市場行銷推動之情形及歷年實際產銷狀況，加以預估營業計劃。由經營團隊訂出整體目標及策略，包含研發、生產及銷售等具體計畫，逐一落實及達成。

三、未來公司發展策略

本公司結合新型生醫材料的創新能量、核心 CHAP 透明質酸專利平台技術及「製造自體交聯透明質酸凝膠之方法及其產物」專利，創造次世代技術及服務範疇，同時積累豐富之製造與品保管理經驗，提供客戶多元利基型產品及加值服務，加強合作深度及廣度。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

(一)外部競爭環境

近年面臨國內外廠商競爭與日俱增及台灣健保藥價緊縮壓縮獲利空間，本公司加強目標市場取證並與市場地區具信譽且專業之經銷商合作積極開創新興市場。本公司致力於產品之研發與創新，擴大產品深度及廣度並優化產品品質，開發兼具競爭力與差異化的產品，公司已投入更多專業人力及資源，爭取國際合作，並建立新的技術平台，提升技術門檻，達成技術多元化、市場國際化及產品多樣化的目標。

(二)法規環境

隨著歐洲醫療器材產業正式採行歐盟新法規（MDR），各國針對醫療器材的監管要求日趨嚴格，本公司具備豐富法規查登實務經驗。每年接受包含國內衛生主管機關、歐盟授權單位及國外客戶所在該國衛生主管機關規定的 GMP 查廠，降低法規變動對營運可能帶來的衝擊。

(三)總體經營環境

隨著全球疫情影響式微，醫療院所恢復常規檢查，惟近年受到中美關係惡化、俄烏戰爭及美國關稅及匯率政策等影響，導致全球經濟走勢動盪不穩，影響對於醫美產品消費。惟長期來看，隨著全球人口結構邁向高齡化且生活水準提升的趨勢下，醫療及醫美需求支出佔 GDP 比重愈加提高，生技產業已成為趨勢產業，科妍團隊加強研發能力，提升生產與服務效能，我們將持續深耕台灣市場，同時拓展國際市場，全球化布局。

敬祝 大家

身體健康　萬事如意

董事長：韓開程　經理人：韓台賢　會計主管：郭如玲

附件二

科妍生物科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具之民國一一三年度財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派議案，經本審計委員查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告，敬請　鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

審計委員會召集人: 陳秉助

民國 114 年 03 月 06 日

科妍生物科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具之民國一一三年度財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派議案，經本審計委員查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告，敬請　鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

審計委員:

民國 114 年 03 月 06 日

科妍生物科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具之民國一一三年度財務報表(含個體財務報表暨合併財務報表)，業經安永聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派議案，經本審計委員查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條規定繕具報告，敬請　鑒核。

此致

本公司一一四年股東常會

審計委員:

民國 114 年 03 月 06日

附件三

國內第二次無擔保轉換公司債執行情形

公 司 債 種 類	國內第二次無擔保轉換公司債
發行 (辦理) 日期	111年10月3日
面　　額	新台幣10萬元整
發行及交易地點	不適用
發 行 價 格	依面額發行
總　　額	新台幣400,000仟元整
利　　率	0%
期　　限	3年期　到期日：114年10月3日
保 證 機 構	不適用
受 託 人	國泰世華商業銀行股份有限公司
承 銷 機 構	統一綜合證券
簽 證 律 師	翰辰法律事務所　邱雅文律師
簽 證 會 計 師	安永聯合會計師事務所 李芳文會計師、洪國森會計師
償 還 方 法	除債券持有人依發行及轉換辦法轉換為本司普通股或本公司買回註銷外，到期時依債券面額加計利息補償金（利息補償金為債券面額之3.0301%，實質年收益率為1%），以現金一次償還。
已轉換普通股股數	6,001,263股
未 轉 換 金 額	新台幣117,300仟元整

附件四

會 計 師 查 核 報 告

科妍生物科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

科妍生物科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，足以允當表達科妍生物科技股份有限公司民國一一三年及一一二年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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會計師職業道德規範與科妍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，對科妍生物科技股份有限公司民國一一三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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

一、存貨評價

截至民國一一三年十二月三十一日止，科妍生物科技股份有限公司之產品相關存貨淨額為66,686仟元，對科妍生物科技股份有限公司係屬重大。因生物科技產業技術門檻高，其產業特性屬法規及技術專利層面較高，較無存貨跌價之疑慮，惟因商品有效期之限制，商品可能面臨呆滯而失效無法銷售之狀況，以致呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制制度設計及執行的有效性，包括存貨成本結轉、評估存貨狀態；評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確定存貨之數量及狀態，測試存貨庫齡之正確性，並分析存貨庫齡變動情況與考量存貨之預期需求及市場價值，評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作之分析與評估，包括存貨變現的可能性及淨變現價值之估計，測試將存貨價值沖減至淨變現價值之備抵金額是否適當。

本會計師亦考量個體財務報表附註(五)及附註(六)中有關存貨揭露的適當性。

二、收入認列

科妍生物科技股份有限公司主要營業項目為研究、開發、製造及銷售透明質酸等應用產品，銷貨收入受法規影響重大且係評估科妍生物科技股份有限公司財務或業務績效的主要指標，故銷貨收入認列時點及金額是否正確之風險係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)瞭解並測試銷貨及收款循環之內部控制制度設計及執行是否有效；抽核銷貨收入明細之合約、客戶訂單、出貨單等交易憑證，並複核訂單或合約中之重大條款，辨認合約或訂單之履約義務、價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性；選定資產負債表日前後之特定期間的銷貨交易樣本，核對相關憑證，以確認收入已適當截止；並針對產品別進行分析性程序，以確定有無重大異常。

本會計師亦考量個體財務報表中附註(六)有關收入揭露之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估科妍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科妍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。

科妍生物科技股份有限公司之治理單位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:

一、辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達之風險；對於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或錯誤之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

二、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，惟其目的非對科妍生物科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。

三、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。

四、依據取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使科妍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科妍生物科技股份有限公司不再具有繼續經營能力。

五、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事件。

六、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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責對該等被投資公司查核案件之指導、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，決定對科妍生物科技股份有限公司民國一一三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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：金管證審字第 1010045851 號

金管證審字第 1100352201 號

李芳文 

會 計 師 ：

洪國森 

中華民國一一四 年 三 月 六 日

科妍生物科技股份有限公司

個體資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

單位：新台幣仟元

資產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日		負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四/六.1	$ 655,200	29	$ 505,288	23	2130	合約負債－流動	六.15	$ 2,428	-	$ 6,966	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四/六.2	65,504	3	59,055	3	2170	應付帳款		7,042	-	6,738	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四/六.3	99,900	5	233,900	11	2200	其他應付款	六.11/七	158,875	7	119,299	6
1150	應收票據淨額	四/六.4	8,400	-	4,200	-	2230	本期所得稅負債	四/六.19	12,201	1	5,765	-
1170	應收帳款淨額	四/六.5	163,272	7	90,355	4	2280	租賃負債－流動	四/六.16	1,176	-	1,216	-
1180	應收帳款－關係人	六.5/七	7,752	-	-	-	2321	一年內到期或執行賣回權公司債	四/六.10	134,785	6	-	-
1200	其他應收款		994	-	933	-	2399	其他流動負債－其他		731	-	1,003	-
130x	存貨淨額	四/六.6	66,686	3	87,252	4	21xx	流動負債合計		317,238	14	140,987	7
1410	預付款項		42,787	2	14,888	1		非流動負債					
1470	其他流動資產		4	-	-	-	2530	應付公司債	四/六.10	-	-	323,843	15
11xx	流動資產合計		1,110,499	49	995,871	46	2550	負債準備－非流動	四/六.13	21,146	1	21,025	1
	非流動資產						2570	遞延所得稅負債		4,346	-	27	-
1550	採用權益法之投資	四/六.7	45,944	2	4,363	-	2580	租賃負債－非流動	四/六.16	21,678	1	22,854	1
1600	不動產、廠房及設備	四/六.8	1,083,737	48	1,112,377	52	2640	淨確定福利負債－非流動	四/六.12	8,140	-	18,918	1
1755	使用權資產	四/六.16	21,551	1	22,817	1	2645	存入保證金		2,006	-	2,006	-
1780	無形資產	四/六.9	1,648	-	2,032	-	25xx	非流動負債合計		57,316	2	388,673	18
1840	遞延所得稅資產	四/六.19	5,016	-	15,495	1	2xxx	負債總計		374,554	16	529,660	25
1920	存出保證金		260	-	260	-		歸屬於母公司業主之權益					
1990	其他非流動資產		2,950	-	2,950	-	3100	股本	六.14				
15xx	非流動資產合計		1,161,106	51	1,160,294	54	3110	普通股股本		717,920	32	677,099	31
							3130	債券換股權利證書		627	-	212	-
								股本合計		718,547	32	677,311	31
							3200	資本公積	六.14	844,081	37	700,339	32
							3300	保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積		88,339	4	70,500	3
							3320	特別盈餘公積		876	-	843	-
							3350	未分配盈餘		246,032	11	178,388	9
								保留盈餘合計		335,247	15	249,731	12
							3400	其他權益	四	(824)	-	(876)	-
							3xxx	權益總計		1,897,051	84	1,626,505	75
1xxx	資產總計		$ 2,271,605	100	$ 2,156,165	100		負債及權益總計		$ 2,271,605	100	$ 2,156,165	100

（請參閱個體財務報表附註）

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

科妍生物科技股份有限公司

個體綜合損益表

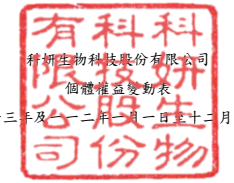
民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金　額	%	金　額	%
4000	營業收入	四/六.15/七	$ 868,233	100	$ 710,749	100
5000	營業成本	四/六.6/六.17	(221,598)	(26)	(200,494)	(28)
5900	營業毛利		646,635	74	510,255	72
5910	未實現銷貨損益		(2,045)	-	-	-
5950	營業毛利淨額		644,590	74	510,255	72
6000	營業費用	四/六.17				
6100	推銷費用		(245,269)	(28)	(176,480)	(25)
6200	管理費用		(86,808)	(10)	(76,006)	(11)
6300	研究發展費用		(66,915)	(8)	(55,776)	(8)
	營業費用合計		(398,992)	(46)	(308,262)	(44)
6900	營業利益		245,598	28	201,993	28
7000	營業外收入及支出	六.18				
7100	利息收入		20,521	3	14,872	2
7010	其他收入		1,458	-	861	-
7020	其他利益及損失		27,029	3	2,941	-
7050	財務成本		(5,091)	-	(8,220)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額		1,631	-	(2,450)	-
	營業外收入及支出合計		45,548	6	8,004	2
7900	稅前淨利		291,146	34	209,997	30
7950	所得稅費用	六.19	(48,892)	(6)	(32,097)	(5)
8000	繼續營業單位本期淨利		242,254	28	177,900	25
8200	本期淨利		242,254	28	177,900	25
8300	其他綜合損益	六.18				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		4,722	-	610	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六.19	(944)	-	(122)	-
8360	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		52	-	(33)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六.19	-	-	-	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		3,830	-	455	-
8500	本期綜合損益總額		$ 246,084	28	$ 178,355	25
	每股盈餘(元)	四/六.20				
9750	基本每股盈餘		$ 3.51		$ 2.66	
9850	稀釋每股盈餘		$ 3.30		$ 2.41	

（請參閱個體財務報表附註）

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲



精拓生物科技股份有限公司

個體權益變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	項　　目	一一三年度		資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計
		普通股股本	債券換股權利證書		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	
代碼		3110	3130	3200	3310	3320	3350	3410	31XX
A1	民國一一二年一月一日餘額	$ 661,904	$ -	$ 648,261	$ 56,027	$ 859	$ 144,723	$ (843)	$ 1,510,931
	一一一年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積				14,473		(14,473)		-
B5	普通股現金股利						(130,266)		(130,266)
B17	特別盈餘公積迴轉					(16)	16		-
C15	資本公積配發現金股利			(3,035)					(3,035)
D1	一一二年度淨利						177,900		177,900
D3	一一二年度其他綜合損益						488	(33)	455
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	178,388	(33)	178,355
I1	可轉換公司債轉換	15,195	212	55,113					70,520
Z1	民國一一二年十二月三十一日餘額	$ 677,099	$ 212	$ 700,339	$ 70,500	$ 843	$ 178,388	$ (876)	$ 1,626,505
A1	民國一一三年一月一日餘額	$ 677,099	$ 212	$ 700,339	$ 70,500	$ 843	$ 178,388	$ (876)	$ 1,626,505
	一一二年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積				17,839		(17,839)		-
B3	提列特別盈餘公積					33	(33)		-
B5	普通股現金股利						(160,516)		(160,516)
C15	資本公積配發現金股利			(8,812)					(8,812)
C17	其他資本公積變動數			170					170
D1	一一三年度淨利						242,254		242,254
D3	一一三年度其他綜合損益						3,778	52	3,830
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	246,032	52	246,084
I1	可轉換公司債轉換	40,821	415	152,384					193,620
Z1	民國一一三年十二月三十一日餘額	$ 717,920	$ 627	$ 844,081	$ 88,339	$ 876	$ 246,032	$ (824)	$ 1,897,051

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

科妍生物科技股份有限公司

個體現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項　　目	一一三年度 金額	一一二年度 金額	代碼	項　　目	一一三年度 金額	一一二年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$ 291,146	$ 209,997	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(379,900)	(264,400)
A20000	調整項目：			B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	513,900	62,610
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B01800	取得採用權益法之投資	(41,000)	-
A20100	折舊費用	62,766	62,463	B02700	取得不動產、廠房及設備	(30,768)	(14,485)
A20200	攤銷費用	501	543	B02800	處分不動產、廠房及設備	190	1,258
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	(6,449)	(2,895)	B03800	存出保證金減少	-	1
A20900	利息費用	5,091	8,220	B04500	取得無形資產	(117)	-
A21200	利息收入	(20,521)	(14,872)	B06600	其他金融資產減少	-	2,010
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	(1,631)	2,450	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	62,305	(213,006)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(190)	(544)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23900	未實現銷貨利益	2,045	-	C04020	租賃本金償還	(1,216)	(1,229)
A29900	其他項目	626	(1,379)	C04500	發放現金股利	(169,328)	(133,301)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C09900	其他籌資活動	170	-
A31130	應收票據增加	(4,200)	-	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(170,374)	(134,530)
A31150	應收帳款增加	(72,917)	(13,294)				
A31160	應收帳款－關係人(增加)減少	(7,752)	8,925				
A31180	其他應收款減少	-	356				
A31200	存貨減少	19,998	8,658				
A31230	預付款項(增加)減少	(27,899)	3,760				
A31240	其他流動資產增加	(4)	-				
A32125	合約負債(減少)增加	(4,538)	6,374				
A32130	應付票據減少	-	(4,063)				
A32150	應付帳款增加(減少)	304	(3,216)				
A32180	其他應付款增加	36,483	25,057				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(272)	66				
A32240	淨確定福利負債減少	(6,056)	(5,941)				
A33000	營運產生之現金流入	266,531	290,665				
A33100	收取之利息	20,460	14,718				
A33300	支付之利息	(408)	(424)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	149,912	(73,550)
A33500	支付之所得稅	(28,602)	(30,973)	E00100	期初現金及約當現金餘額	505,288	578,838
AAAA	營業活動之淨現金流入	257,981	273,986	E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 655,200	$ 505,288

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

附件五

會 計 師 查 核 報 告

科妍生物科技股份有限公司　公鑒：

查核意見

科妍生物科技股份有限公司及子公司(以下簡稱科妍集團)民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，足以允當表達科妍集團民國一一三年及一一二年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一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會計師職業道德規範與科妍集團保持超然獨立，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,對科妍集團民國一一三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。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

一、存貨評價

截至民國一一三年十二月三十一日止，科妍集團之產品相關存貨淨額為 72,232 仟元，對科妍集團係屬重大。因生物科技產業技術門檻高，其產業特性屬法規及技術專利層面較高，較無存貨跌價之疑慮，惟因商品有效期之限制，商品可能面臨呆滯而失效無法銷售之狀況，以致呆滯或過時存貨之備抵跌價涉及管理階層重大判斷，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括(但不限於)瞭解並測試管理階層針對存貨所建立之內部控制制度設計及執行的有效性，包括存貨成本結轉、評估存貨狀態；評估管理階層之盤點計畫，選擇重大庫存地點並實地觀察存貨盤點，以確定存貨之數量及狀態，測試存貨庫齡之正確性，並分析存貨庫齡變動情況與考量存貨之預期需求及市場價值,評估管理階層對於呆滯及過時存貨所作之分析與評估，包括存貨變現的可能性及淨變現價值之估計，測試將存貨價值沖減至淨變現價值之備抵金額是否適當。

本會計師亦考量合併財務報表附註(五)及附註(六)中有關存貨揭露的適當性。

二、收入認列

科妍集團主要營業項目為研究、開發、製造及銷售透明質酸等應用產品，銷貨收入受法規影響重大且係評估科妍集團財務或業務績效的主要指標,故銷貨收入認列時點及金額是否正確之風險係屬重大，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師的查核程序包括(但不限於)瞭解並測試銷貨及收款循環之內部控制制度設計及執行是否有效；抽核銷貨收入明細之合約、客戶訂單、出貨單等交易憑證，並複核訂單或合約中之

重大條款，辨認合約或訂單之履約義務、價格分攤及確認滿足時點，以確定交易認列時點之正確性；選定資產負債表日前後之特定期間的銷貨交易樣本，核對相關憑證，以確認收入已適當截止；並針對產品別進行分析性程序，以確定有無重大異常。

本會計師亦考量合併財務報表中附註(六)有關收入揭露之適當性。

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科妍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科妍集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

科妍集團之治理單位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：

一、 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達之風險；對於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。

二、 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，惟其目的非對科妍集團內部控制之有效性表示意見。

三、 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。

四、 依據取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使科妍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科妍集團不再具有繼續經營之能力。

五、 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事件。

六、 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,決定對科妍集團民國一一三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。

其他

科妍生物科技股份有限公司業已編製民國一一三年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

安永聯合會計師事務所
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告
查核簽證文號:金管證審字第 1010045851 號
金管證審字第 1100352201 號

李芳文 

會 計 師 :

洪國森 

中華民國 一一四 年 三 月 六 日

科妍生物科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一三年十二月三十一日及一一二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

資產			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日		負債及權益			一一三年十二月三十一日		一一二年十二月三十一日	
代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%	代碼	會計項目	附註	金額	%	金額	%
	流動資產							流動負債					
1100	現金及約當現金	四/六.1	$ 706,022	30	$ 511,101	23	2130	合約負債－流動	四/六.14	$ 2,681	-	$ 7,023	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四/六.2	65,504	3	59,055	3	2170	應付帳款		13,268	1	6,745	-
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四/六.3	99,900	5	233,900	11	2200	其他應付款	六.10	168,154	7	123,199	7
1140	合約資產－流動	六.14	590	-	491	-	2230	本期所得稅負債	四/六.18	12,653	-	5,765	-
1150	應收票據淨額	四/六.4	8,400	-	4,200	-	2280	租賃負債－流動	四/六.17	4,728	-	1,216	-
1170	應收帳款淨額	四/六.5	163,945	7	90,491	4	2321	一年內到期或執行賣回權公司債		134,785	6	-	-
1200	其他應收款		1,086	-	1,023	-	2399	其他流動負債－其他		801	-	1,044	-
130x	存貨淨額	四/六.6	72,232	3	87,252	4	21xx	流動負債合計		337,070	14	144,992	7
1410	預付款項		47,940	2	15,479	1		非流動負債					
1470	其他流動資產－其他		799	-	916	-	2530	應付公司債	四/六.9	-	-	323,843	15
11xx	流動資產合計		1,166,418	50	1,003,908	46	2550	負債準備－非流動	四/六.12	21,146	1	21,025	1
	非流動資產						2570	遞延所得稅負債		4,346	-	27	-
1600	不動產、廠房及設備	四/六.7	1,087,878	46	1,112,585	52	2580	租賃負債－非流動	四/六.17	84,723	4	22,854	1
1755	使用權資產	四/六.15	88,471	4	22,817	1	2640	淨確定福利負債－非流動	四/六.11	8,140	-	18,918	1
1780	無形資產	四/六.8	1,683	-	2,149	-	2645	存入保證金		2,000	-	2,006	-
1840	遞延所得稅資產	四/六.18	5,016	-	15,495	1	25xx	非流動負債合計		120,355	5	388,673	18
1920	存出保證金		2,010	-	266	-	2xxx	負債總計		457,425	19	533,665	25
1980	其他金融資產－非流動	八	50	-	-	-		歸屬於母公司業主之權益					
1990	其他非流動資產		2,950	-	2,950	-	3100	股本	六.13				
15xx	非流動資產合計		1,188,058	50	1,156,262	54	3110	普通股股本		717,920	30	677,099	31
							3130	債券換股權利證書		627	-	212	-
								股本合計		718,547	31	677,311	31
							3200	資本公積	六.13	844,081	36	700,339	32
							3300	保留盈餘					
							3310	法定盈餘公積		88,339	4	70,500	3
							3320	特別盈餘公積		876	-	843	-
							3350	未分配盈餘		246,032	10	178,388	9
								保留盈餘合計		335,247	14	249,731	12
							3400	其他權益	四	(824)	-	(876)	-
							31xx	歸屬於母公司業主之權益合計		1,897,051	81	1,626,505	75
							3xxx	權益總計		1,897,051	81	1,626,505	75
1xxx	資產總計		$ 2,354,476	100	$ 2,160,170	100		負債及權益總計		$ 2,354,476	100	$ 2,160,170	100

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

科妍生物科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	會計項目	附註	一一三年度		一一二年度	
			金　額	%	金　額	%
4000	營業收入	四/六.14/七	$ 883,310	100	$ 712,988	100
5000	營業成本	四/六.6/六.16	(227,626)	(26)	(200,494)	(28)
5900	營業毛利		655,684	74	512,494	72
6000	營業費用	四/六.16				
6100	推銷費用		(248,450)	(28)	(176,670)	(24)
6200	管理費用		(98,411)	(11)	(82,771)	(12)
6300	研究發展費用		(60,713)	(7)	(53,415)	(8)
	營業費用合計		(407,574)	(46)	(312,856)	(44)
6900	營業利益		248,110	28	199,638	28
7000	營業外收入及支出	六.17				
7100	利息收入		20,611	3	14,897	2
7010	其他收入		1,431	-	751	-
7020	其他利益及損失		27,119	3	2,931	-
7050	財務成本		(5,673)	(1)	(8,220)	(1)
	營業外收入及支出合計		43,488	5	10,359	1
7900	稅前淨利		291,598	33	209,997	29
7950	所得稅費用	六.18	(49,344)	(6)	(32,097)	(4)
8000	繼續營業單位本期淨利		242,254	27	177,900	25
8200	本期淨利		242,254	27	177,900	25
8300	其他綜合損益	六.17				
8310	不重分類至損益之項目					
8311	確定福利計劃之再衡量數		4,722	1	610	-
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六.18	(944)	-	(122)	-
8360	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		52	-	(33)	-
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六.18	-	-	-	-
	本期其他綜合損益（稅後淨額）		3,830	-	455	-
8500	本期綜合損益總額		$ 246,084	28	$ 178,355	25
	每股盈餘(元)	四/六.19				
9750	基本每股盈餘		$ 3.51		$ 2.66	
9850	稀釋每股盈餘		$ 3.30		$ 2.41	

（請參閱合併財務報表附註）

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

科妍生物科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	項　　目	股本		資本公積	保留盈餘			其他權益項目	總計
		普通股股本	債券換股權利證書		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	
代碼		3110	3130	3200	3310	3320	3350	3410	31XX
A1	民國一一二年一月一日餘額	$ 661,904	$ -	$ 648,261	$ 56,027	$ 859	$ 144,723	$ (843)	$ 1,510,931
	一一一年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積				14,473		(14,473)		-
B5	普通股現金股利						(130,266)		(130,266)
B17	特別盈餘公積迴轉					(16)	16		-
C15	資本公積配發現金股利			(3,035)					(3,035)
D1	一一二年度淨利						177,900		177,900
D3	一一二年度其他綜合損益						488	(33)	455
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	178,388	(33)	178,355
I1	可轉換公司債轉換	15,195	212	55,113					70,520
Z1	民國一一二年十二月三十一日餘額	$ 677,099	$ 212	$ 700,339	$ 70,500	$ 843	$ 178,388	$ (876)	$ 1,626,505
A1	民國一一三年一月一日餘額	$ 677,099	$ 212	$ 700,339	$ 70,500	$ 843	$ 178,388	$ (876)	$ 1,626,505
	一一二年度盈餘指撥及分配								
B1	提列法定盈餘公積				17,839		(17,839)		-
B3	提列特別盈餘公積					33	(33)		-
B5	普通股現金股利						(160,516)		(160,516)
C15	資本公積配發現金股利			(8,812)					(8,812)
C17	其他資本公積變動數			170					170
D1	一一三年度淨利						242,254		242,254
D3	一一三年度其他綜合損益						3,778	52	3,830
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	246,032	52	246,084
I1	可轉換公司債轉換	40,821	415	152,384					193,620
Z1	民國一一三年十二月三十一日餘額	$ 717,920	$ 627	$ 844,081	$ 88,339	$ 876	$ 246,032	$ (824)	$ 1,897,051

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

科妍生物科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一三年及一一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	項　　目	一一三年度 金額	一一二年度 金額	代碼	項　　目	一一三年度 金額	一一二年度 金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	$ 291,598	$ 209,997	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(379,900)	(264,400)
A20000	調整項目：			B00060	按攤銷後成本衡量之金融資產到期還本	513,900	62,610
A20010	不影響現金流量之收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(34,763)	(14,734)
A20100	折舊費用	64,643	62,504	B02800	處分不動產、廠房及設備	190	1,258
A20200	攤銷費用	585	627	B03700	存出保證金增加	(1,744)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	(6,449)	(2,895)	B03800	存出保證金減少	-	1
A20900	利息費用	5,673	8,220	B04500	取得無形資產	(117)	(110)
A21200	利息收入	(20,611)	(14,897)	B06500	其他金融資產增加	(50)	-
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(190)	(544)	B06600	其他金融資產減少	-	2,010
A29900	其他項目	626	(1,337)	BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	97,516	(213,365)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：						
A31125	合約資產增加	(99)	(450)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A31130	應收票據增加	(4,200)	-	C03100	存入保證金減少	(6)	-
A31150	應收帳款增加	(73,454)	(13,320)	C04020	租賃本金償還	(3,354)	(1,229)
A31160	應收帳款－關係人減少	-	8,925	C04500	發放現金股利	(169,328)	(133,301)
A31180	其他應收款(增加)減少	(2)	346	C09900	其他籌資活動	170	-
A31200	存貨減少	14,452	8,616	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(172,518)	(134,530)
A31230	預付款項(增加)減少	(32,461)	3,172				
A31240	其他流動資產減少	117	216				
A32125	合約負債(減少)增加	(4,342)	6,324				
A32130	應付票據減少	-	(4,063)				
A32150	應付帳款增加(減少)	6,523	(3,209)				
A32180	其他應付款增加	42,805	26,283				
A32230	其他流動負債(減少)增加	(243)	92				
A32240	淨確定福利負債減少	(6,056)	(5,941)				
A33000	營運產生之現金流入	278,915	288,666				
A33100	收取之利息	20,550	14,743	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	50	(33)
A33300	支付之利息	(990)	(424)	EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	194,921	(75,916)
A33500	支付之所得稅	(28,602)	(30,973)	E00100	期初現金及約當現金餘額	511,101	587,017
AAAA	營業活動之淨現金流入	269,873	272,012	E00200	期末現金及約當現金餘額	$ 706,022	$ 511,101

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

附件六

科妍生物科技股份有限公司

113年度

盈餘分配表

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	$ 0
加：	
民國113年稅後淨利	242,254,344
確定福利計劃之再衡量數	3,777,398
可供分配盈餘	246,031,742
減:	
提列法定盈餘公積(10%)	(24,603,174)
加:	
特別盈餘公積迴轉	52,622
分配項目：	
股東紅利-現金(每股配3.0778元)	(221,481,190)
期末未分配盈餘	$ 0

註 1:現金股利係由本公司董事會決議辦理，為股東會報告事項。

註 2:每股實際現金股利配息率，將依普通股配息基準日本公司實際流通在外股份總數調整之。

董事長：韓開程　　經理人：韓台賢　　會計主管：郭如玲

附件七

科妍生物科技股份有限公司

「公司章程」修訂條文對照表

條文	修訂條文	現行條文	修訂說明
第十八條	公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞(此員工酬勞中包含應提撥2%至3%為基層員工酬勞)，及不高於百分之五作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。	公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之五作為員工酬勞，及不高於百分之五作為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。	依據法規修訂
第二十條	本章程訂立於民國 90 年 10 月 23 日。 第 1 次修訂於民國 90 年 11 月 9 日。 …… 第 21 次修訂於民國 113 年 6 月 26 日。 第 22 次修訂於民國 114 年 6 月 27 日。	本章程訂立於民國 90 年 10 月 23 日。 第 1 次修訂於民國 90 年 11 月 9 日。 …… 第 21 次修訂於民國 113 年 6 月 26 日。	增訂修訂日期