五鼎生物技術股份有限公司

一一〇年股東常會議事錄

開會時間：民國 110 年 7 月 30 日(星期五)上午九時正

開會地點：新竹市科學園區力行五路七號(本公司)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 59,489,508 股(其中以電子方式出席行使表決權者1,215,469股)，佔本公司扣除庫藏股573,000股後之已發行總股數99,377,192股之59.86%。

出席董事：沈燕士(董事長)、楊孟文(董事)、包金昌(獨立董事)、池宜曇(獨立董事、審計委員會委員召集人)

主席：沈燕士　　紀錄：康淑卿

一、宣佈開會：出席股數已達法定數額，主席宣佈開會。

二、主席致詞：略

三、報告事項

(一) 一〇九年度營業報告書(請參閱附件)，敬請　洽悉。

(二) 一〇九年度審計委員會查核報告書(請參閱附件)，敬請　洽悉。

(三) 國內第三次無擔保轉換公司債發行情形報告(請參閱附件)，敬請　洽悉。

(四) 本公司買回庫藏股執行情形報告(請參閱附件)，敬請　洽悉。

(五) 員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請　洽悉。

說明：一、依本公司章程第二十七條之一規定，本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於3%為員工酬勞及不高於1%為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

二、一〇九年度提列員工酬勞 7.07 % 計新台幣 8,489,396 元及董事酬勞 1 % 計新台幣 1,201,018 元，均以現金方式發放。

(六) 一〇九年度私募有價證券辦理情形，敬請　洽悉。

說明：一、本公司業經109年5月29日股東常會決議通過私募普通股，授權董事會於35,000,000 股額度內，於決議日起一年內分二次辦理。

二、截至目前為止，無合適之策略性合作夥伴，故未辦理私募普通股案。因此於第八屆第十九次董事會決議於剩餘期限內不繼續辦理私募事宜。

【補充說明：今年因為疫情因素股東會延到 7 月 30 日召開，依據主管機關之延期召開股東會應注意事項問答集，以下議案有關修正本公司「公司章程」、「股東會議事規則」及「董事選舉辦法」之修正日期皆以股東會實際召開日期為準，新任董事之任期應以實際改選日起算，即任期係自 110 年 7 月 30 日至 113 年 7 月 29 日。】

四、承認事項

第一案　　董事會提

案　由：一〇九年度營業報告書及財務報表案，提請　承認。

說　明：一、本公司一〇九年度營業報告書、個體財務報表及合併財務報表業經本公司董事會編造完竣。其中個體財務報表及合併財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所葉東煇、高逸欣會計師共同簽證竣事，連同營業報告書已送請審計委員會查核完畢，並出具書面查核報告書在案。

二、上述營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請詳閱附件。

決　議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：59,489,494 權

贊成權數：58,814,858 權(其中以電子方式行使表決權數 540,833 權)占表決權總數 98.86%。

反對權數：79,995 權(其中以電子方式行使表決權數 79,995 權)占表決權總數 0.13%。

棄權/未投票權數：594,641 權(其中以電子方式行使表決權數 594,641 權)占表決權總數 0.99%。

本案照原案表決通過。

第二案　　董事會提

案　由：一〇九年度盈餘分配案，提請　承認。

說　明：一、本次盈餘分配案，係分配民國一〇九年度可分配盈餘，普通股現金股利每股配發新台幣 0.91 元。

二、民國一〇九年度盈餘分配表，請詳閱附件。

三、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。

四、嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配息率因此發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

五、本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日及發放等相關事宜。

決　議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：59,489,494 權

贊成權數：58,814,857 權(其中以電子方式行使表決權數 540,832 權)占表決權

總數 98.86%。

反對權數：81,993 權(其中以電子方式行使表決權數 81,993 權)占表決權總數 0.13%。

棄權/未投票權數：592,644 權(其中以電子方式行使表決權數 592,644 權)占表決權總數 0.99%。

本案照原案表決通過。

五、討論事項

第一案　　董事會提

案　由：法定盈餘公積配發現金案，提請　討論。

說　明：一、依公司法第二百四十一條規定「公司無虧損者，得將法定盈餘公積按股東原有股份之比例發給現金；以法定盈餘公積發給現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限」。

二、本公司擬以法定盈餘公積新台幣18,881,666元，按發放基準日股東名簿記載之股東及其持有股份，每股配發現金約0.19元。

三、嗣後如因本公司股本變動，影響流通在外股份數量，致股東配發現金比率因此發生變動而須修正時，擬請股東常會授權董事長全權處理。

四、法定盈餘公積現金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，至符合法定盈餘公積現金分配總額。

五、本案俟股東常會通過後，授權董事長另訂發放基準日分派之。

決　議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：59,489,494 權

贊成權數：58,815,794 權(其中以電子方式行使表決權數 541,769 權)占表決權總數 98.86%。

反對權數：76,005 權(其中以電子方式行使表決權數 76,005 權)占表決權總數 0.12%。

棄權/未投票權數：597,695 權(其中以電子方式行使表決權數 597,695 權)占表決權總數 1.00%。

本案照原案表決通過。

第二案　　董事會提

案　由：修訂「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說　明：一、配合經濟部修正「公司行號及有限合夥營業項目代碼表」及公司未來可開發之新業務，故修改及新增營業項目。

二、「公司章程」修訂前後條文對照表，請詳閱附件。

決　議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：59,489,494 權

贊成權數：58,809,767 權(其中以電子方式行使表決權數 535,742 權)占表決權

總數 98.85%。

反對權數：81,112 權(其中以電子方式行使表決權數 81,112 權)占表決權總數 0.13%。

棄權/未投票權數：598,615 權(其中以電子方式行使表決權數 598,615 權)占表決權總數 1.00%。

本案照原案表決通過。

第三案　　董事會提

案　由：修訂「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說　明：一、依據臺證治理字第 1090009468 號及第 1100001446 號公告修訂本規則第 2、10、20 條條文。

二、「股東會議事規則」修訂前後條文對照表，請詳閱附件。

決　議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：59,489,494 權

贊成權數：58,812,583 權(其中以電子方式行使表決權數 538,558 權)占表決權總數 98.86%。

反對權數：77,374 權(其中以電子方式行使表決權數 77,374 權)占表決權總數 0.13%。

棄權/未投票權數：599,537 權(其中以電子方式行使表決權數 599,537 權)占表決權總數 1.00%。

本案照原案表決通過。

第四案　　董事會提

案　由：修訂「董事選舉辦法」部分條文案，提請 討論。

說　明：一、依據臺證治理字第 1090009468 號公告修訂本辦法第 4 條、第 9-16 條條文。

二、「董事選舉辦法」修訂前後條文對照表，請詳閱附件。

決　議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：59,489,494 權

贊成權數：58,802,249 權(其中以電子方式行使表決權數 528,224 權)占表決權總數 98.84%。

反對權數：87,329 權(其中以電子方式行使表決權數 87,329 權)占表決權總數 0.14%。

棄權/未投票權數：599,916 權(其中以電子方式行使表決權數 599,916 權)占表決權總數 1.00%。

本案照原案表決通過。

六、選舉事項

第一案　　董事會提

案　由：全面改選董事案。

說　明：一、本公司現任董事之任期於110年5月24日屆滿，依法於本次股東常會改選之。

二、依本公司「公司章程」第二十條、第二十條之一規定，應選董事六人(含獨立董事四人)，採候選人提名制度，任期三年，自110年5月28日起至113年5月27日止。原任董事任期至本次股東常會完成時止。

三、董事(含獨立董事)候選人名單相關資料載明如下：

<table>
<tr><td>董事候選人</td><td colspan="2">1</td><td colspan="2">2</td></tr>
<tr><td>姓名</td><td colspan="2">沈燕士</td><td colspan="2">楊孟文</td></tr>
<tr><td>學歷</td><td colspan="2">美國麻州大學生化、分子生物博士</td><td colspan="2">國立交通大學高階主管經營管理碩士</td></tr>
<tr><td>現職</td><td colspan="2">五鼎生物技術(股)董事長兼任總經理
盛達創業投資公司監察人
利統(股)公司法人董事/代表人</td><td colspan="2">五鼎生物技術(股)副總經理</td></tr>
<tr><td>經歷</td><td colspan="2">三泰儀器工業(股)公司總經理
清華大學分子生物所教授</td><td colspan="2">三泰儀器工業(股)公司協理</td></tr>
<tr><td>獨立董事候選人</td><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td></tr>
<tr><td>姓名</td><td>池宜曇</td><td>白正明</td><td>包金昌</td><td>蔡永祿</td></tr>
<tr><td>學歷</td><td>國立中興大學會計系</td><td>國立政治大學企管碩士</td><td>紐約市立大學企管碩士</td><td>美國密蘇里大學企管碩士</td></tr>
<tr><td>現職</td><td>詮益會計師事務所會計師
炘傳投資有限公司董事</td><td>酉瑞科技(股)公司董事長
百瑞熱傳科技(股)公司董事長</td><td>皇田工業(股)公司監察人
富達航太(股)公司監察人
驊陽投資(股)公司董事</td><td>信錦企業股份有限公司獨立董事</td></tr>
<tr><td>經歷</td><td>勤業眾信會計師事務所經理</td><td>華科材料(股)公司董事長</td><td>地心引力(股)公司副總經理兼財務長
信錦企業(股)公司監察人</td><td>富邦綜合證券股份有限公司承銷部副總</td></tr>
</table>

四、敬請 選舉。

選舉結果：

一一〇年新任董事當選名單

職　稱	戶號/身分證明文件編號	姓　　名	當 選 權 數
董事	1	沈燕士	73,712,338
董事	9	楊孟文	57,001,938
獨立董事	K22148XXXX	池宜曇	55,445,100
獨立董事	A12081XXXX	白正明	55,320,661
獨立董事	S12123XXXX	包金昌	55,304,762
獨立董事	H12085XXXX	蔡永祿	55,225,638

七、其他議案

第一案　　董事會提

案　由：解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案，提請 討論。

說　明：一、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。

二、為借助本公司董事之專才與相關經驗，在無損及本公司利益，擬提請股東會同意解除新任之董事競業禁止之限制。

三、擬請解除新任董事競業禁止限制之內容如下：

職稱	姓名	目前擔任其他公司之職稱
董事	沈燕士	盛達創業投資公司監察人 利統(股)公司法人董事/代表人
獨立董事	池宜曇	詮益會計師事務所會計師 炘傳投資有限公司董事
獨立董事	白正明	酭瑞科技(股)公司董事長 百瑞熱傳科技(股)公司董事長
獨立董事	包金昌	皇田工業(股)公司監察人 富達航太(股)公司監察人 驊陽投資(股)公司董事
獨立董事	蔡永祿	信錦企業股份有限公司獨立董事

決 議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數【扣除利益迴避權數 9,744,579 權】：49,744,915 權

贊成權數：49,026,562 權(其中以電子方式行使表決權數 497,116 權)占表決權總數 98.55%。

反對權數：99,942 權(其中以電子方式行使表決權數 99,942 權)占表決權總數 0.20%。

棄權/未投票權數：618,411 權(其中以電子方式行使表決權數 618,411 權)占表決權總數 1.24%。

本案照原案表決通過。

八、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

九、散會：同日上午 9 點 25 分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

附　　件

營業報告書

(一)109 年度營業計畫成果：

單位:新台幣仟元

年度	109 年度	108 年度	增減數	%
營業收入淨額	2,005,337	2,198,862	-193,525	-8.80%
營業毛利	452,224	590,577	-138,353	-23.43%
營業費用	348,896	387,301	-38,405	-9.92%
營業淨利	103,328	203,276	-99,948	-49.17%
稅後純益	94,629	112,978	-18,349	-16.24%

本公司 109 年度營業收入淨額為新台幣 2,005,337 仟元，較 108 年新台幣 2,198,862 仟元，負成長 8.8%，109 年稅後純益為新台幣 94,629 仟元，較 108 年稅後純益新台幣 112,978 仟元，減少新台幣 18,349 仟元。109 年 1 月起爆發新冠肺炎疫情，蔓延至世界各國並持續延燒至今，嚴重影響全球經濟活動，使得公司在產品推廣及客戶端需求均受到影響，及歐洲客戶專案已進入第四期臨床階段，里程金收入相較 108 年減少，致 109 年的營運表現不如 108 年。

(二)研究發展狀況

(1)近三年度研發費用佔營收淨額比率

年度	109 年	108 年	107 年
研發費用	150,771	155,123	116,382
佔營業收入淨額比率(%)	7.52%	7.05%	5.69%

(2)預計開發之新產品：

A.遠距傳輸功能儀器套組(Wifi/BLE)

B.APP/雲端健康管理開發

C.多功能生化檢測儀套組(G/C/T/U/MA/CA/GA)

D.居家型糖化血色素檢測

E.多功能血脂檢測套組

F.專業型血糖/血酮連線測試儀(醫院型)

G.居家連續血糖監測系統/醫院用(ICU)連續血糖監測系統

(三)未來發展策略

(1)穩定經營與客戶策略合作的產品及加強子公司的營運績效管理。

(2)積極開發多角化新產品、新客戶及通路市場。

(3)公司仍持續朝垂直、水平作整併，以擴大營運規模及效益。

公司會積極強化競爭力，提升營收與獲利表現。感謝各 股東並不斷給予公司支持。 耑此順頌　大安!

董 事 長：　沈 燕 士

總 經 理：　沈 燕 士

會計主管：　朱 營 祥

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司一○九年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所葉東煇、高逸欣會計師查核完竣，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查尚無不合，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，報請
鑒核。

此致

五鼎生物技術股份有限公司 110 年股東常會

審計委員會召集人：池宜曇

中　華　民　國　一一〇　年　三　月　二十六　日

國內第三次無擔保轉換公司債發行情形

公司債種類	國內第三次無擔保可轉換公司債
發行日期	107 年 05 月 24 日
面額	新台幣壹拾萬元
發行價格	依面額十足發行
總額	新台幣肆億元整
利率	票面利率 0%
期限	三年期　到期日：110 年 05 月 24 日
募集原因	1.償還國內第二次無擔保轉換公司債到期之本金及利息 2.充實營運資金
未償還本金	新台幣參億玖仟壹佰捌拾萬元整
截至 110 年 3 月 31 日止公司債執行情形	已轉換本公司普通股股數為 259,488 股。

【補充說明：本公司國內第三次無擔保轉換公司債於 110 年 5 月 24 日到期，本金已於 110 年 6 月 4 日全數償還。】

本公司買回庫藏股執行情形

買回期次	第四次（期）	第五次（期）
買回目的	為轉讓股份予員工	為轉讓股份予員工
實際買回期間	106/07/03~106/07/06	109/03/20~109/05/15
買回區間價格	每股 24 元至 55 元	每股 21 元至 32 元
已買回股份種類及數量	普通股 36,000 股	普通股 573,000 股
已買回股份金額	1,180,950 元	12,245,800 元
已買回數量占預定買回數量之比率(%)	3.6%	57.3%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	36,000 股	0 股
累積持有本公司股份數量	---	573,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	---	0.573%
備註	註銷完成日期及文號：中華民國 109 年 7 月 17 日竹商字第 1090020236 號	

【補充說明：本公司第五次買回股份 573,000 股，已於 110 年 5 月 24 日以實際買回股份之平均價格，每股 21.37 元，全數轉讓予員工。】

會計師查核報告

五鼎生物技術股份有限公司　公鑒：

查核意見

五鼎生物技術股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達五鼎生物技術股份有限公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與五鼎生物技術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，對五鼎生物技術股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對五鼎生物技術股份有限公司民國 109 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>銷貨收入認列</u>

五鼎生物技術股份有限公司民國 109 年度營業收入淨額為 1,874,087 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱個體財務報表附註四及二二。

收入認列為審計準則公報預設之風險，因五鼎生物技術股份有限公司銷貨對象較為集中，其中針對兩年度交易金額及毛利率變化明顯異常之客戶，對其銷貨收入認列列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上開事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 進行主要客戶真實性查核，分析兩年度主要客戶變動，並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。
3. 針對銷貨收入交易進行測試，自帳載紀錄抽核相關憑證及收款紀錄，以確認銷貨收入認列之正確性。
4. 檢視資產負債表日後之重大銷貨退回及折讓未有導因於民國 109 年度之事件，以免影響銷貨收入誤述。

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五鼎生物技術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五鼎生物技術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。

五鼎生物技術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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤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，惟其目的非對五鼎生物技術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，以及使五鼎生物技術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五鼎生物技術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. 對於五鼎生物技術股份有限公司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。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成五鼎生物技術股份有限公司查核意見。

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，決定對五鼎生物技術股份有限公司民國 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　葉東煇

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

會計師　高逸欣

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中華民國 110 年 3 月 26 日

五鼎生物技術股份有限公司

個體資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 757,014	29	$ 634,384	24
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	36,013	1	29,387	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及三十）	-	-	119,920	4
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、五及九）	301,099	12	417,092	16
1180	應收票據及帳款淨額－關係人（附註四及二九）	35,409	1	37,978	1
1200	其他應收款（附註九及二九）	8,835	-	9,452	-
1210	其他應收款－關係人（附註二九）	82,686	3	-	-
130X	存貨（附註四、五及十）	479,456	18	462,059	17
1470	其他流動資產（附註十五）	12,824	1	13,400	1
11XX	流動資產合計	1,713,336	65	1,723,672	64
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三十）	6,200	-	6,200	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	61,737	2	73,861	3
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	706,512	27	734,898	27
1755	使用權資產（附註四、五及十三）	119,072	5	122,672	5
1780	無形資產（附註四及十四）	20,980	1	21,874	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	2,386	-	5,510	-
1915	預付設備款	469	-	4,367	-
1920	存出保證金	703	-	635	-
15XX	非流動資產合計	918,059	35	970,017	36
1XXX	資產總計	$ 2,631,395	100	$ 2,693,689	100

代碼	負債及權益	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註四及二二）	$ 41,458	2	$ 20,745	1
2150	應付票據（附註十七）	58,087	2	55,570	2
2170	應付帳款（附註十七及二九）	177,029	7	207,245	8
2200	其他應付款（附註十八及二九）	112,701	4	118,189	5
2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	70,278	3	87,952	3
2250	負債準備－流動（附註十九）	8,582	-	7,827	-
2280	租賃負債－流動（附註四、五及十三）	3,947	-	3,499	-
2321	一年內到期應付公司債（附註十六）	389,875	15	-	-
2399	其他流動負債（附註十八）	2,694	-	2,580	-
21XX	流動負債合計	864,651	33	503,607	19
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十六）	-	-	385,046	14
2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	1,178	-	548	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、五及十三）	118,280	4	120,783	5
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二十）	1,871	-	7,886	-
2645	存入保證金	29	-	27	-
25XX	非流動負債合計	121,358	4	514,290	19
2XXX	負債合計	986,009	37	1,017,897	38
	權益（附註四及二一）				
	股本				
3110	普通股股本	999,502	38	999,862	37
3200	資本公積	66,776	3	67,597	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	486,328	18	474,942	17
3350	未分配盈餘	100,576	4	126,589	5
3300	保留盈餘合計	586,904	22	601,531	22
3400	其他權益	4,450	-	7,983	-
3500	庫藏股票	(12,246)	-	(1,181)	-
3XXX	權益合計	1,645,386	63	1,675,792	62
	負債與權益總計	$ 2,631,395	100	$ 2,693,689	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

五鼎生物技術股份有限公司

個體綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		109 年度 金額	109 年度 %	108 年度 金額	108 年度 %
4000	營業收入（附註四、二二及二九）	$ 1,874,087	100	$ 2,161,406	100
5000	營業成本（附註四、十、二三及二九）	1,488,563	79	1,598,099	74
5910	未實現銷貨損失（利益）（附註四）	8,121	-	(16,290)	(1)
5900	已實現營業毛利	393,645	21	547,017	25
	營業費用（附註二十、二三及二九）				
6100	推銷費用	43,003	2	47,206	2
6200	管理費用	72,826	4	72,480	4
6300	研究發展費用	150,771	8	155,123	7
6000	營業費用合計	266,600	14	274,809	13
6900	營業淨利	127,045	7	272,208	12
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三及二九）	2,466	-	2,198	-
7010	其他收入（附註四、二三及二六）	1,676	-	1,700	-
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	4,622	-	(25,592)	(1)
7050	財務成本（附註二三）	(8,685)	-	(8,581)	-
7070	採用權益法認列之子公司損失之份額（附註四、五及十一）	(16,712)	(1)	(77,811)	(4)
7000	營業外收入及支出合計	(16,633)	(1)	(108,086)	(5)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109 年度 金　　額	109 年度 %	108 年度 金　　額	108 年度 %
7900	稅前淨利	$ 110,412	6	$ 164,122	7
7950	所得稅費用（附註四及二四）	15,617	1	50,263	2
8200	本年度淨利	94,795	5	113,859	5
	其他綜合損益（附註四、二十及二一）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	523	-	(1,709)	-
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	(3,533)	-	(1,591)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(3,010)	-	(3,300)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 91,785	5	$ 110,559	5
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基　　本	$ 0.95		$ 1.14	
9810	稀　　釋	$ 0.87		$ 1.04	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

五鼎生物技術股份有限公司

個體權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益合計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	99,726	$ 997,267	$ 62,209	$ 465,430	$ 3,940	$ 104,748	$ 9,574	($ 1,181)	$ 1,641,987
	107 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,512	-	(9,512)	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,940)	3,940	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.85 元	-	-	-	-	-	(84,737)	-	-	(84,737)
I1	公司債轉換為普通股	260	2,595	5,388	-	-	-	-	-	7,983
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	-	113,859	-	-	113,859
D3	108 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	(1,709)	(1,591)	-	(3,300)
D5	108 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	112,150	(1,591)	-	110,559
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	99,986	999,862	67,597	474,942	-	126,589	7,983	(1,181)	1,675,792
	108 年度盈餘分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	11,386	-	(11,386)	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.10 元	-	-	-	-	-	(109,945)	-	-	(109,945)
D1	109 年度淨利	-	-	-	-	-	94,795	-	-	94,795
D3	109 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	523	(3,533)	-	(3,010)
D5	109 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	95,318	(3,533)	-	91,785
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(12,246)	(12,246)
L3	庫藏股註銷	(36)	(360)	(821)	-	-	-	-	1,181	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	99,950	$ 999,502	$ 66,776	$ 486,328	$ -	$ 100,576	$ 4,450	($ 12,246)	$ 1,645,386

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

五鼎生物技術股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109 年度	108 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 110,412	$ 164,122
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	77,863	84,720
A20200	攤銷費用	3,968	3,930
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（益）損	(6,796)	1,946
A20900	財務成本	8,685	8,581
A21200	利息收入	(2,466)	(2,198)
A21300	股利收入	(333)	(281)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之份額	16,712	77,811
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,204	981
A23700	存貨跌價損失	17,000	16,200
A23900	未實現銷貨（損失）利益	(8,121)	16,290
A24100	外幣兌換淨損失	5,044	10,567
A29900	提列負債準備	755	287
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	115,473	33,388
A31160	應收票據及帳款－關係人	1,882	22,774
A31180	其他應收款	480	361
A31190	其他應收款－關係人	(86,796)	-
A31200	存　　貨	(34,397)	133,030
A31240	其他流動資產	576	6,379
A32125	合約負債	20,713	15,475
A32130	應付票據	2,517	(35,301)
A32150	應付帳款	(29,511)	38,493
A32180	其他應付款	(5,600)	(2,385)
A32230	其他流動負債	114	193
A32240	淨確定福利負債	(5,492)	(5,343)
A33000	營運產生之現金	203,886	590,020
A33100	收取之利息	2,508	2,190
A33200	收取之股利	333	281
A33300	支付之利息	(3,856)	(3,788)
A33500	支付之所得稅	(29,537)	(35,998)
AAAA	營業活動之淨現金流入	173,334	552,705

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109 年度	108 年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	$ -	($ 129,215)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	123,015	52,393
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(275,000)	(355,540)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	275,170	355,755
B01900	處分採權益法之投資之淨現金流入	-	411
B02700	購置不動產、廠房及設備	(45,214)	(54,048)
B03800	存出保證金（增加）減少	(68)	186
B04500	購置無形資產	(3,074)	(1,511)
B07200	預付設備款減少	3,898	206
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	78,727	(131,363)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	200,000	20,000
C00200	短期借款減少	(200,000)	(20,000)
C03100	存入保證金增加	2	-
C04020	租賃本金償還	(3,810)	(5,818)
C04500	發放現金股利	(109,945)	(84,737)
C04900	庫藏股票買回成本	(12,246)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(125,999)	(90,555)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(3,432)	(2,475)
EEEE	現金及約當現金淨增加	122,630	328,312
E00100	年初現金及約當現金餘額	634,384	306,072
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 757,014	$ 634,384

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

會計師查核報告

五鼎生物技術股份有限公司　公鑒：

查核意見

五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及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，足以允當表達五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與五鼎生物技術股份有限公司及其子公司保持超然獨立，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，對五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

<u>銷貨收入認列</u>

五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併營業收入淨額為 2,005,337 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱合併財務報表附註四及二三。收入認列為審計準則公報預設之風險，因五鼎生物技術股份有限公司及其子公司銷貨對象較為集中，其中針對兩年度交易金額及毛利率變化明顯異常之客戶，對其銷貨收入認列列為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上開事項已執行主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試銷貨收入流程之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 進行主要客戶真實性查核，分析兩年度主要客戶變動，並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性。
3. 針對銷貨收入交易進行測試，自帳載紀錄抽核相關憑證及收款紀錄，以確認銷貨收入認列之正確性。
4. 檢視資產負債表日後之重大銷貨退回及折讓未有導因於民國 109 年度之事件，以免影響銷貨收入誤述。

其他事項

五鼎生物技術股份有限公司業已編製民國 109 及 108 年度之個體財務報表，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及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五鼎生物技術股份有限公司及其子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五鼎生物技術股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

五鼎生物技術股份有限公司及其子公司之治理單位（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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤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，惟其目的非對五鼎生物技術股份有限公司及其子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，以及使五鼎生物技術股份有限公司及其子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五鼎生物技術股份有限公司及其子公司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. 對於五鼎生物技術股份有限公司及其子公司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，決定對五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　葉東煇

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

會計師　高逸欣

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中華民國 110 年 3 月 26 日

五鼎生物技術股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國109年及108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	$ 786,945	30	$ 653,697	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	36,013	1	29,387	1
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四及八）	-	-	119,920	4
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、五、九及三十）	325,406	12	436,376	16
1200	其他應收款（附註九）	17,277	1	9,663	-
130X	存貨（附註四、五及十）	504,535	19	514,306	18
1470	其他流動資產（附註十五）	14,296	1	14,389	1
11XX	流動資產合計	1,684,472	64	1,777,738	63
	非流動資產				
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四、八及三一）	6,200	-	6,200	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	707,239	27	736,297	26
1755	使用權資產（附註四、五及十三）	120,567	4	125,963	5
1821	無形資產（附註四、五及十四）	128,920	5	156,801	6
1840	遞延所得稅資產（附註四及二五）	2,386	-	5,510	-
1915	預付設備款	469	-	4,366	-
1920	存出保證金	1,189	-	1,274	-
15XX	非流動資產合計	966,970	36	1,036,411	37
1XXX	資產總計	$ 2,651,442	100	$ 2,814,149	100

代碼	負債及權益	109年12月31日 金額	%	108年12月31日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註十六）	$ -	-	$ 98,934	4
2130	合約負債－流動（附註四及二三）	42,610	2	20,772	1
2150	應付票據（附註十八）	58,087	2	55,570	2
2170	應付帳款（附註十八及三十）	186,908	7	218,156	8
2200	其他應付款（附註十九及三十）	118,832	4	124,268	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二五）	70,278	3	87,952	3
2250	負債準備－流動（附註二十）	8,582	-	7,827	-
2280	租賃負債－流動（附註四、五及十三）	5,560	-	5,220	-
2321	一年內到期應付公司債（附註四及十七）	389,875	15	-	-
2399	其他流動負債（附註十九）	2,694	-	2,581	-
21XX	流動負債合計	883,426	33	621,280	22
	非流動負債				
2530	應付公司債（附註四及十七）	-	-	385,046	14
2570	遞延所得稅負債（附註四及二五）	1,214	-	548	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、五及十三）	118,280	5	122,480	4
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及二一）	1,871	-	7,886	-
2645	存入保證金	484	-	130	-
25XX	非流動負債合計	121,849	5	516,090	18
2XXX	負債合計	1,005,275	38	1,137,370	40
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及二二）				
	股本				
3110	普通股股本	999,502	38	999,862	36
3200	資本公積	66,776	2	67,597	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	486,328	18	474,942	17
3350	未分配盈餘	100,576	4	126,589	4
3300	保留盈餘合計	586,904	22	601,531	21
3400	其他權益	4,450	-	7,983	-
3500	庫藏股票	(12,246)	-	(1,181)	-
31XX	本公司業主之權益合計	1,645,386	62	1,675,792	60
36XX	非控制權益（附註二二）	781	-	987	-
3XXX	權益合計	1,646,167	62	1,676,779	60
	負債與權益總計	$ 2,651,442	100	$ 2,814,149	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

五鼎生物技術股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

代碼		109年度 金額	109年度 %	108年度 金額	108年度 %
4000	營業收入（附註四、二三及三十）	$ 2,005,337	100	$ 2,198,862	100
5000	營業成本（附註四、十、二四及三十）	1,553,113	78	1,608,285	73
5900	營業毛利	452,224	22	590,577	27
	營業費用（附註二四及三十）				
6100	推銷費用	97,885	5	121,968	6
6200	管理費用	100,602	5	109,870	5
6300	研究發展費用	150,771	7	155,123	7
6450	預期信用減損（利益）損失	(362)	-	340	-
6000	營業費用合計	348,896	17	387,301	18
6900	營業淨利	103,328	5	203,276	9
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二四）	2,389	-	2,214	-
7010	其他收入（附註四、二四及二七）	10,622	1	1,890	-
7020	其他利益及損失（附註四及二四）	4,551	-	(34,815)	(2)
7050	財務成本（附註二四）	(10,275)	-	(9,625)	-
7000	營業外收入及支出合計	7,287	1	(40,336)	(2)
7900	稅前淨利	110,615	6	162,940	7
7950	所得稅費用（附註四及二五）	15,986	1	49,962	2
8200	本年度淨利	94,629	5	112,978	5

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度 金　　額	109年度 %	108年度 金　　額	108年度 %
	其他綜合損益（附註四、二一及二二）				
8310	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再衡量數	$ 523	-	($ 1,709)	-
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	(3,573)	-	(1,609)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	(3,050)	-	(3,318)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 91,579	5	$ 109,660	5
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 94,795	5	$ 113,859	5
8620	非控制權益	(166)	-	(881)	-
8600		$ 94,629	5	$ 112,978	5
	綜合（損）益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 91,785	5	$ 110,559	5
8720	非控制權益	(206)	-	(899)	-
8700		$ 91,579	5	$ 109,660	5
	每股盈餘（附註二六）				
9710	基　　本	$ 0.95		$ 1.14	
9810	稀　　釋	$ 0.87		$ 1.04	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

五鼎生物技術股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益：股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：特別盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益項目：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計	非控制權益	權益合計
A1	108 年 1 月 1 日餘額	99,726	$ 997,267	$ 62,209	$ 465,430	$ 3,940	$ 104,748	$ 9,574	($ 1,181)	$1,641,987	$ 1,886	$1,643,873
	107 年度盈餘分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	9,512	-	(9,512)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(3,940)	3,940	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 0.85 元	-	-	-	-	-	(84,737)	-	-	(84,737)	-	(84,737)
I1	公司債轉換為普通股	260	2,595	5,388	-	-	-	-	-	7,983	-	7,983
D1	108 年度淨利（損）	-	-	-	-	-	113,859	-	-	113,859	(881)	112,978
D3	108 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	(1,709)	(1,591)	-	(3,300)	(18)	(3,318)
D5	108 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	112,150	(1,591)	-	110,559	(899)	109,660
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	99,986	999,862	67,597	474,942	-	126,589	7,983	(1,181)	1,675,792	987	1,676,779
	108 年度盈餘分配											
B1	法定盈餘公積	-	-	-	11,386	-	(11,386)	-	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.10 元	-	-	-	-	-	(109,945)	-	-	(109,945)	-	(109,945)
D1	109 年度淨利（損）	-	-	-	-	-	94,795	-	-	94,795	(166)	94,629
D3	109 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	-	523	(3,533)	-	(3,010)	(40)	(3,050)
D5	109 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	-	95,318	(3,533)	-	91,785	(206)	91,579
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	(12,246)	(12,246)	-	(12,246)
L3	庫藏股註銷	(36)	(360)	(821)	-	-	-	-	1,181	-	-	-
Z1	109 年 12 月 31 日餘額	99,950	$ 999,502	$ 66,776	$ 486,328	$ -	$ 100,576	$ 4,450	($ 12,246)	$1,645,386	$ 781	$1,646,167

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

五鼎生物技術股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		109年度	108年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 110,615	$ 162,940
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	80,234	87,061
A20200	攤銷費用	24,964	29,138
A20300	預期信用減損（利益）損失	(362)	340
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（益）損	(6,796)	1,946
A20900	財務成本	10,275	9,625
A21200	利息收入	(2,389)	(2,214)
A21300	股利收入	(333)	(281)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	1,204	981
A23700	存貨跌價損失	18,767	16,200
A23800	無形資產減損損失	-	7,315
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(512)	10,565
A29900	提列負債準備	755	287
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	110,137	62,291
A31180	其他應收款	(7,751)	429
A31200	存　　貨	(8,996)	111,973
A31240	其他流動資產	93	7,974
A32125	合約負債	21,838	15,478
A32130	應付票據	2,517	(35,301)
A32150	應付帳款	(30,543)	41,359
A32180	其他應付款	(5,611)	(22,496)
A32230	其他流動負債	113	194
A32240	淨確定福利負債	(5,492)	(5,343)
A33000	營運產生之現金	312,727	500,461
A33100	收取之利息	2,526	2,206
A33200	收取之股利	333	281
A33300	支付之利息	(5,446)	(4,728)
A33500	支付之所得稅	(29,537)	(35,697)
AAAA	營業活動之淨現金流入	280,603	462,523

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		109年度	108年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	$ -	($ 129,215)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	123,015	52,393
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(275,000)	(355,540)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	275,170	355,755
B02700	購置不動產、廠房及設備	(45,250)	(55,115)
B03800	存出保證金減少	70	360
B04500	購置無形資產	(3,074)	(1,674)
B07200	預付設備款減少	3,897	207
BBBB	投資活動之淨現金流入（出）	78,828	(132,829)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	200,000	118,934
C00200	短期借款減少	(297,512)	(20,000)
C03100	存入保證金增加（減少）	363	(10)
C04020	租賃本金償還	(5,506)	(7,455)
C04500	發放現金股利	(109,945)	(84,737)
C04900	庫藏股票買回成本	(12,246)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(224,846)	6,732
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	(1,337)	(917)
EEEE	現金及約當現金淨增加	133,248	335,509
E00100	年初現金及約當現金餘額	653,697	318,188
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 786,945	$ 653,697

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：沈燕士　　經理人：沈燕士　　會計主管：朱營祥

五鼎生物技術股份有限公司

盈餘分配表

民國一〇九年度

單位：新台幣元

期初未分配盈餘	5,257,070
加：本期稅後淨利	94,794,816
確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	523,427
本期稅後淨利加計本期稅後淨利以外項目計入當年度未分配盈餘之數額	95,318,243
減：提列 10%法定盈餘公積	(9,531,824)
本期可供分配盈餘	91,043,489
減：分配項目	
股東紅利(每股配發現金股利 0.91 元)	(90,433,245)
期末未分配盈餘	610,244

董事長：　　經理人：　　會計主管：

(註 1)優先分配 109 年度盈餘。

(註 2)股東紅利分配總額依 110 年 2 月 28 日之在外流通股數 99,377,192 股(已扣除買回庫藏股 573,000 股)計算。

(註 3)另以法定盈餘公積分配，法定盈餘公積新台幣 18,881,666 元全數以現金發放，按配息基準日股東名簿所記載之股東持股數，每股配發現金股利 0.19 元。

(註 4)前述以未分配盈餘及法定盈餘公積分配予股東，以現金發放合計新台幣 109,314,911 元，按配息基準日股東名簿所記載之股東持股數，合計每股配發現金 1.10 元。

五鼎生物技術股份有限公司

「公司章程」修訂前後條文對照表

條次	修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第二條	本公司所營事業如左： 一、CF01011 醫療器材製造業 二、CE01010一般儀器製造業 三、C199990 未分類其他食品製造業(牛樟芝、靈芝等膠囊劑食品) 四、C802041 西藥製造業 五、C802051 中藥製造業 六、F401010 國際貿易業 七、IG01010 生物技術服務業 八、J101050 環境檢測服務業 九、~~CC01101 電信管制射頻器材製造業(無線電發射機、無線電收發信機、無線電收信機)~~ 十、F108031 醫療器材批發業 十一、F208031 醫療器材零售業 十二、F213060 電信器材零售業 ~~十三、F401021 電信管制射頻器材輸入業~~ 十四、F113070 電信器材批發業 《研究、開發、生產、製造、銷售下列產品： (一) 生化檢驗測試儀及其測試片 (二) 體外檢驗試劑 (三) 環境檢測系統 (四) 保健食品 (五) 蛋白質藥物製劑 (六) 中藥之西藥劑型 (七) 無線電發射機 (八) 無線電收發信機 (九) 無線電收信機 (十) 兼營上述相關產品之貿易業務》	本公司所營事業如左： 一、CF01011 醫療器材製造業 二、CE01010一般儀器製造業 三、C199990 未分類其他食品製造業(牛樟芝、靈芝等膠囊劑食品) 四、C802041 西藥製造業 五、C802051 中藥製造業 六、F401010 國際貿易業 七、IG01010生物技術服務業 八、J101050 環境檢測服務業 九、<u>CC01100 電信管制射頻器材製造業</u> 十、F108031 醫療器材批發 十一、F208031 醫療器材零售業 十二、F213060 電信器材零售業 十三、F113070 電信器材批發業 <u>十四、F108021 西藥批發業</u> <u>十五、F208021 西藥零售業</u> 《研究、開發、生產、製造、銷售下列產品： (一) 生化檢驗測試儀及其測試片 (二) 體外檢驗試劑 (三) 環境檢測系統 (四) 保健食品 (五) 蛋白質藥物製劑 (六) 中藥之西藥劑型 (七) 無線電發射機 (八) 無線電收發信機 (九) 無線電收信機 (十) 兼營上述相關產品之貿易業務》	1.因經濟部修正「公司行號及有限合夥營業項目代碼表」 2.因公司業務需求增加營業項目
第三十一條	本章程訂立於民國八十六年十一月十四日， 第一次修訂民國八十七年四月二十八日， (略) 第二十一次修訂於民國一○九年五月二十九日。	本章程訂立於民國八十六年十一月十四日， 第一次修訂民國八十七年四月二十八日， (略) 第二十一次修訂於民國一○九年五月二十九日。 <u>第二十二次修訂於民國一一○年七月三十日。</u>	增列章程修訂日期

五鼎生物技術股份有限公司

「股東會議事規則」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第二條 (略) 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出~~；其主要內容得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知~~。 股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。~~但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。~~另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。 (略)	第二條 (略) 選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六、發行人募集與發行有價證券處理準則第五十六條之一及第六十條之二之事項，應在召集事由中列舉並說明其主要內容，不得以臨時動議提出。 股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。 持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得向本公司提出股東常會議案，以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案有公司法第 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。<u>股東得提出為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議性提案，程序上應依公司法第 172 條之 1 之相關規定以 1 項為限，提案超過 1 項者，均不列入議案。</u> (略)	依據臺證治理字第 1090009468 及 1100001446 號公告修正
第十條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上	第十條 已屆開會時間，主席應即宣布開會，<u>並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。</u>惟未有代表已發行股份總數過半數之股東出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限，延後時間合計不	依據臺證治理字第 1100001446 號公告修正

股東出席時，由主席宣布流會。 (略)	得超過一小時。延後二次仍不足有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，由主席宣布流會。 (略)	
第二十條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數。 (略)	第二十條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。 (略)	依據臺證治理字第1100001446號公告修正

五鼎生物技術股份有限公司

「董事選舉辦法」修訂前後條文對照表

修訂前條文	修訂後條文	修訂理由
第四條 本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之~~，為審查董事候選人之資格條件、學經歷背景及有無公司法第三十條所列各款情事等事項，不得任意增列其他資格條件之證明文件，並應將審查結果提供股東參考，俾選出適任之董事~~。 (略)	第四條 本公司董事之選舉，均應依照公司法第一百九十二條之一所規定之候選人提名制度程序為之。 (略)	依據臺證治理字第1090009468號公告修正
第九條 ~~被選舉人如為股東身分者，選舉人須在選舉票「被選舉人」欄填明被選舉人戶名及股東戶號；如非股東身分者，應填明被選舉人姓名及身分證統一編號。惟政府或法人股東為被選舉人時，選舉票之被選舉人戶名欄應填列該政府或法人名稱，亦得填列該政府或法人名稱及其代表人姓名；代表人有數人時，應分別加填代表人姓名。~~	本條刪除	1.依據臺證治理字第1090009468號公告修正 2.本條刪除
第~~十~~條 (略)	第<u>九</u>條 (略)	配合第九條刪除調整條次
第十~~一~~條 選舉票有下列情事之一者無效： （一）不用~~本辦法規定~~之選票。 （二）以空白之選舉票投入投票箱者。 （三）字跡模糊無法辨認或經塗改者。 （四）所填被選舉人~~如為股東身分者，其戶名、股東戶號與股東名簿不符者；所填被選舉人如非股東身分者，其姓名、身分~~證統一編號經核對不符者。 (五）除填~~被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）及~~分	第十條 選舉票有下列情事之一者無效： (一）不用<u>有召集權人製備</u>之選票。 (二）以空白之選舉票投入投票箱者。 (三）字跡模糊無法辨認或經塗改者。 (四）所填被選舉人<u>與董事候選人名單</u>經核對不符者。 (五）除填分配選舉權數外，夾寫其它文字者。 ~~(六)…~~ ~~(七)…~~	1.依據臺證治理字第1090009468號公告修正 2.調整條次

配選舉權數外，夾寫其它文字者。 （六）~~所填被選舉人之姓名與其他股東相同而未填被選舉人之戶名（姓名）或股東戶號（身分證統一編號）以資識別者。~~ ~~（七）同一選舉票填列被選舉人二人或二人以上者。~~ ~~（八）選舉人所投之選舉權數總和超過其所持有之選舉權數總和者。~~		
第十二條~第十六條 (略)	第十一條~第十五條 (略)	配合第九條刪除，調整條次