

五鼎生物技術股份有限公司

114 年股東常會議事錄



開會時間：民國 114 年 5 月 23 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)

召開方式：實體股東會

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 61,320,345 股(其中以電子方式出席行使表決權者 5,567,400 股)，佔本公司已發行總股數 99,950,192 股之 61.35%。

出席董事：沈燕士(董事長)、楊孟文(董事)、三陽工業股份有限公司(代表人：田人豪)
蔡永祿(獨立董事/薪酬委員會委員)、吳貞宜(獨立董事/審計委員會召集人)

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) 113 年度營業報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(二) 113 年度審計委員會查核報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。

(三) 員工酬勞及董事酬勞分派情形報告，敬請 洽悉。

說明：(1)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時，應預先保留彌補數額。

(2)113年度提列員工酬勞7 % 計新台幣11,649,614元及董事酬勞1 %計新台幣1,664,230元，均以現金方式發放。

(四) 113 年度盈餘分配現金股利情形報告，敬請 洽悉。

說明：(1)本公司 113 年度稅後淨利計新台幣 127,997,615 元，加計 113 年度確定福利計畫再衡量數新台幣 7,130,595 元，依法提列法定盈餘公積 10%，計 13,512,821 元，加計期初未分配盈餘新台幣 80,834,386 元，本期可供分配盈餘為 202,449,775 元，分配股東現金股利每股 1.2 元，計 119,940,231 元，期末未分配盈餘 82,509,544 元暫不予分配。

(2)本次現金股利按分配比例計算至元為止，元以下無條件捨去，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)本次現金股利發放授權董事長另訂配息基準日及發放日等相關事宜；嗣後如因本公司流通在外股份數量變動，致使配息比率發生變動時，亦授權董事長按配息基準日本公司實際流通在外普通股數量調整配息率。

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：一、本公司 113 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張雅芸、黃裕峰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：61,320,345 權

贊成權數：58,529,994 權 (其中以電子方式行使表決權數 2,777,049 權)占表決權總數 95.44%。

反對權數：10,817 權(其中以電子方式行使表決權數 10,817 權)占表決權總數 0.01%。

棄權/未投票權數：2,779,534 權(其中以電子方式行使表決權數 2,779,534 權)占表決權總數 4.53%。

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：民國 113 年度盈餘分配表，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：61,320,345 權

贊成權數：58,575,987 權 (其中以電子方式行使表決權數 2,823,042 權)占表決權總數 95.52%。

反對權數：12,829 權(其中以電子方式行使表決權數 12,829 權)占表決權總數 0.02%。

棄權/未投票權數：2,731,529 權(其中以電子方式行使表決權數 2,731,529 權)占表決權總數 4.45%。

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，提請討論。

說明：一、依據金管證發字第 1130385442 號令規定，修訂本公司「公司章程」第 27 條之 1 條文。

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：61,320,345 權

贊成權數：58,569,906 權 (其中以電子方式行使表決權數 2,816,961 權)占表決權總數 95.51%。

反對權數：11,117 權(其中以電子方式行使表決權數 11,117 權)占表決權總數 0.01%。

棄權/未投票權數：2,739,322 權(其中以電子方式行使表決權數 2,739,322 權)占表決權總數 4.46%。

本案照原案表決通過。

六、臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

七、散會：同日上午 9 點 15 分，主席宣布散會，獲全體出席股東無異議通過。

(本次股東會無股東提問。)

附 件

營業報告書

(一) 113 年度營運成果：

單位:新台幣仟元

年度	113 年度	112 年度	增減金額	增減%
營業收入淨額	1,852,211	1,676,537	175,674	10.48%
營業毛利	521,342	531,116	-9,774	-1.84%
營業費用	392,878	389,400	3,478	0.89%
營業淨利	128,464	141,716	-13,252	-9.35%
稅後純益	128,104	115,714	12,390	10.71%

本公司 113 年度營業收入淨額為新台幣 1,852,211 仟元，較 112 年新台幣 1,676,537 仟元，成長 10.48%；113 年稅後純益為新台幣 128,104 仟元，較 112 年稅後純益新台幣 115,714 仟元，增加新台幣 12,390 仟元。113 年業績成長 10.48%，主要為客戶庫存去化近尾聲，已開始恢復正常出貨。惟因受到產品組合影響及 112 年認列專案及匯差補貼收入之金額較高，致 113 年毛利率較去年下滑。

(二) 研究發展狀況

(1) 近三年度研發費用佔營收淨額比率

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年	112 年	111 年
研發費用	161,519	163,325	165,448
佔營業收入淨額比率(%)	8.72	9.74	7.37

(2) 預計開發之新產品：

- A. 多合一多功能遠距傳輸功能儀器套組
- B. 多功能血脂檢測套組
- C. 居家用連續血糖監測套組
- D. 快篩檢測試劑(RSV、登革熱、毒品檢測)
- E. 發炎指數檢測套組
- F. 肝功能檢測套組
- G. 肌酸肝腎功能檢測套組

(三) 未來發展策略

1. 短期強化計畫

公司將以強化客戶滿意度和堅持品質至上的企業價值觀為核心，進一步深化與現有客戶的夥伴合作，同時調整現有的產品和服務組合。透過提升營運效能、提高產能利用率，以及謀求合理的獲利水準，以期實現短期內的業務發展目標。

2. 中長期強化計畫

展望未來，公司策略規劃如下：

- (1)行銷策略如持續強化專業設計及技術服務核心能力、維持產品高品質，提供完整售後服務等。
- (2)優化製造鏈，除提升自動化生產，並逐步導入數位智慧製造以提升效率及降低成本。
- (3)培養優秀研發人才，增強研發能力，推出創新功能之高附加價值新產品與技術服務。
- (4)推動綠色研發和技術創新，加大在綠色技術和永續發展的研發投資，並在產品設計製造過程中融入環保標準，符合全球節能減排趨勢。
- (5)公司將積極善盡企業責任，強化公司治理，提升各項產品核心技術競爭力打造永續供應鏈，深化客戶互信與夥伴關係，攜手成長，進而持續提升股東價值。

公司持續以謹慎穩健來強化競爭力，提升營收與獲利表現。感謝 各股東並不斷給予公司支持。 肅此

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 113 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張雅芸、黃裕峰會計師查核完竣，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 114 年股東常會

審計委員會召集人：吳貞宜



中 華 民 國 114 年 02 月 25 日

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 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，足以允當表達五鼎生物技術股份有限公司民國 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 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。

茲對五鼎生物技術股份有限公司民國 113 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

五鼎生物技術股份有限公司民國 113 年度營業收入淨額為 1,692,905 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預設之風險，因五鼎生物技術股份有限公司銷貨對象較為穩定，故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. 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。

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：

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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 雅 芸

張 雅 芸



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 日

五鼎生物技術股份有限公司

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

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金	額 %	金	額 %			金	額 %	金	額 %
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四及六）	\$	494,829	21	\$	351,190	15	2100	短期借款（附註十六）	\$	-
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）		66,099	3		61,868	3	2130	合約負債—流動（附註四及二二）		54,371
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九及二二）		320,746	13		260,399	11	2150	應付票據（附註十七）		43,207
1180	應收票據及帳款淨額—關係人（附註四及二九）		35,676	1		46,115	2	2170	應付帳款（附註十七及二九）		181,298
1200	其他應收款（附註九）		8,044	-		5,684	-	2219	其他應付款（附註十八）		119,686
1210	其他應收款—關係人（附註二九）		40,763	2		41,443	2	2230	本期所得稅負債（附註四及二四）		24,436
130X	存貨（附註四、五及十）		608,685	26		695,446	31	2250	負債準備—流動（附註十九）		12,125
1422	預付投資款		6,000	-		-	-	2280	租賃負債—流動（附註四及十三）		4,446
1470	其他流動資產（附註十五）		19,397	1		19,627	1	2399	其他流動負債（附註十八）		2,985
11XX	流動資產合計		1,600,239	67		1,481,772	65	21XX	流動負債合計		442,554
	非流動資產						非流動負債				
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	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）		3,492
1550	採用權益法之投資（附註四、五及十一）		33,279	2		29,550	1	2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）		110,360
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）		580,390	24		603,288	27	2645	存入保證金		-
1755	使用權資產（附註四及十三）		106,725	5		106,170	5	25XX	非流動負債合計		113,852
1780	無形資產（附註四及十四）		19,000	1		21,072	1	2XXX	負債合計		556,406
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）		9,241	-		4,239	-		權益（附註四及二一）		
1915	預付設備款		6,798	-		2,410	-		股 本		
1920	存出保證金		3,056	-		3,092	-	3110	普通股股本		999,502
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二十）		15,075	1		8,576	1	3200	資本公積		68,368
15XX	非流動資產合計		779,764	33		784,597	35		保留盈餘		
								3310	法定盈餘公積		528,094
								3350	未分配盈餘		215,963
								3300	保留盈餘合計		744,057
								3400	其他權益		11,670
								3XXX	權益合計		1,823,597
1XXX	資 產 總 計	\$	2,380,003	100	\$	2,266,369	100		負債與權益總計	\$	2,380,003

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 113 年及 112 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		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及二九）	\$ 1,692,905	100	\$ 1,541,261	100
5000	營業成本（附註四、十、二三及二九）	<u>1,264,016</u>	<u>75</u>	<u>1,102,025</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	428,889	25	439,236	29
5910	（未）已實現銷貨利益（附註四）	(<u>1,312</u>)	-	<u>2,740</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>427,577</u>	<u>25</u>	<u>441,976</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註九、二三及二九）				
6100	推銷費用	55,243	3	56,738	4
6200	管理費用	86,441	5	84,472	5
6300	研究發展費用	161,519	10	163,325	11
6450	預期信用減損損失	<u>172</u>	-	-	-
6000	營業費用合計	<u>303,375</u>	<u>18</u>	<u>304,535</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>124,202</u>	<u>7</u>	<u>137,441</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三及二九）	3,883	-	3,709	-
7010	其他收入（附註四、二三及二六）	3,761	-	4,139	-
7020	其他利益及損失（附註四及二三）	21,723	2	14,928	1
7050	財務成本（附註二三）	(3,521)	-	(4,190)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四、五及十一）	<u>3,062</u>	-	(<u>15,296</u>)	(<u>1</u>)
7000	營業外收入及支出合計	<u>28,908</u>	<u>2</u>	<u>3,290</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113 年度		112 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 153,110	9	\$ 140,731	9
7950	所得稅費用 (附註四及二四)	<u>25,112</u>	<u>1</u>	<u>24,948</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>127,998</u>	<u>8</u>	<u>115,783</u>	<u>8</u>
	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	7,131	-	3,073	-
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	<u>1,979</u>	<u>-</u>	<u>184</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>9,110</u>	<u>-</u>	<u>3,257</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 137,108</u>	<u>8</u>	<u>\$ 119,040</u>	<u>8</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 1.28</u>		<u>\$ 1.16</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.27</u>		<u>\$ 1.15</u>	

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 113 年及 112 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 數 (仟 股)	金 額	本 資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 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	權 益 合 計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	99,950	\$ 999,502	\$ 68,368	\$ 497,454	\$ 242,493	\$ 9,507	\$ 1,817,324
	111 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	18,754	(18,754)	-	-
B5	現金股利—每股 1.4 元	-	-	-	-	(139,930)	-	(139,930)
D1	112 年度淨利	-	-	-	-	115,783	-	115,783
D3	112 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	3,073	184	3,257
D5	112 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	118,856	184	119,040
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	99,950	999,502	68,368	516,208	202,665	9,691	1,796,434
	112 年度盈餘分配							
B1	法定盈餘公積	-	-	-	11,886	(11,886)	-	-
B5	現金股利—每股 1.1 元	-	-	-	-	(109,945)	-	(109,945)
D1	113 年度淨利	-	-	-	-	127,998	-	127,998
D3	113 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-	-	7,131	1,979	9,110
D5	113 年度綜合（損）益總額	-	-	-	-	135,129	1,979	137,108
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	99,950	\$ 999,502	\$ 68,368	\$ 528,094	\$ 215,963	\$ 11,670	\$ 1,823,597

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113 年度	112 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 153,110	\$ 140,731
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	52,567	60,638
A20200	攤銷費用	3,462	3,681
A20300	預期信用減損損失	172	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產淨（利益）損失	(4,231)	3,961
A20900	財務成本	3,521	4,190
A21200	利息收入	(3,883)	(3,709)
A21300	股利收入	(2,279)	(1,421)
A22300	採用權益法認列之子公司損益之 份額	(3,062)	15,296
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	716	223
A23700	存貨跌價損失	16,860	9,500
A23900	未（已）實現銷貨利益	1,312	(2,740)
A24100	外幣兌換淨利益	(11,122)	(3,627)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(60,830)	198,279
A31160	應收票據及帳款－關係人	12,995	(24,169)
A31180	其他應收款	(2,360)	4,348
A31190	其他應收款－關係人	4,477	1,024
A31200	存 貨	69,901	(13,916)
A31240	其他流動資產	230	(434)
A32125	合約負債	47,776	(21,328)
A32130	應付票據	15,772	(35,790)
A32150	應付帳款	62,185	(87,047)
A32180	其他應付款	5,327	(15,875)
A32200	負債準備	2,026	(802)
A32230	其他流動負債	(173)	133
A32240	淨確定福利資產	632	654
A33000	營運產生之現金	365,101	231,800
A33100	收取之利息	2,462	2,213
A33200	收取之股利	2,279	1,421
A33300	支付之利息	(3,527)	(4,228)
A33500	支付之所得稅	(48,426)	(18,895)
AAAA	營業活動之淨現金流入	317,889	212,311

(接 次 頁)

(承前頁)

代 碼		113 年度	112 年度
	投資活動之現金流量		
B02000	預付投資款增加	(\$ 6,000)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(23,788)	(21,886)
B03800	存出保證金減少(增加)	36	(24)
B04500	購置無形資產	(1,390)	(3,065)
B07200	預付設備款(增加)減少	(4,388)	2,507
BBBB	投資活動之淨現金流出	(35,530)	(22,468)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	15,000	250,000
C00200	短期借款減少	(45,000)	(270,000)
C03100	存入保證金減少	(27)	-
C04020	租賃本金償還	(4,331)	(4,194)
C04500	發放現金股利	(109,945)	(139,930)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(144,303)	(164,124)
DDDD	匯率變動對現金之影響	5,583	11,280
EEEE	現金淨增加	143,639	36,999
E00100	年初現金餘額	351,190	314,191
E00200	年底現金餘額	\$ 494,829	\$ 351,190

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



關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 113 年度（自 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表之公司均相同，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表中均已揭露，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：五鼎生物技術股份有限公司



負責人：沈 燕 士



中 華 民 國 114 年 2 月 25 日

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 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 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 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。

茲對五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

銷貨收入認列

五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 113 年度合併營業收入淨額為 1,852,211 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二二。收入認列為審計準則預設之風險，因五鼎生物技術股份有限公司及其子公司銷貨對象較為穩定，故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. 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。

其他事項

五鼎生物技術股份有限公司業已編製民國 113 及 112 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：

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 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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 雅 芸

張 雅 芸



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

會計師 黃 裕 峰

黃 裕 峰



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 4 年 2 月 2 5 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 113 年及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金（附註四及六）	\$ 532,685	22	\$ 382,046	17	2100	短期借款（附註十六）	\$ -	-	\$ 30,000	1
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	66,099	3	61,868	3	2130	合約負債—流動（附註四及二二）	58,278	2	6,595	-
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、九、二二及二九）	346,636	14	288,390	13	2150	應付票據（附註十七）	43,207	2	27,435	1
1200	其他應收款（附註九）	8,080	-	5,717	-	2170	應付帳款（附註十七及二九）	195,820	8	128,782	6
130X	存貨（附註四、五及十）	662,491	28	747,714	32	2219	其他應付款（附註十八）	131,603	6	123,721	6
1422	預付投資款	6,000	-	-	-	2230	本期所得稅負債（附註四及二四）	24,517	1	46,237	2
1470	其他流動資產（附註十五）	21,070	1	20,906	1	2250	負債準備—流動（附註十九）	12,125	1	10,099	1
11XX	流動資產合計	1,643,061	68	1,506,641	66	2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	9,026	-	7,200	-
						2399	其他流動負債（附註十八）	3,199	-	3,285	-
						21XX	流動負債合計	477,775	20	383,354	17
	非流動資產						非流動負債				
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	-	2570	遞延所得稅負債（附註四及二四）	3,535	-	43	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	581,184	24	604,355	26	2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	113,929	5	116,196	5
1755	使用權資產（附註四及十三）	114,624	5	116,234	5	2645	存入保證金	465	-	477	-
1821	無形資產（附註四、五及十四）	39,596	2	44,219	2	25XX	非流動負債合計	117,929	5	116,716	5
1840	遞延所得稅資產（附註四及二四）	9,241	-	4,239	-	2XXX	負債合計	595,704	25	500,070	22
1915	預付設備款	6,798	-	2,410	-		歸屬於本公司業主之權益（附註四及二一）				
1920	存出保證金	4,156	-	4,130	-		股 本				
1975	淨確定福利資產—非流動（附註四及二十）	15,075	1	8,576	1	3110	普通股股本	999,502	41	999,502	44
15XX	非流動資產合計	776,874	32	790,363	34	3200	資本公積	68,368	3	68,368	3
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	528,094	22	516,208	22
						3350	未分配盈餘	215,963	9	202,665	9
						3300	保留盈餘合計	744,057	31	718,873	31
						3400	其他權益	11,670	-	9,691	-
						31XX	本公司業主之權益合計	1,823,597	75	1,796,434	78
							非控制權益（附註二一）	634	-	500	-
						36XX					
						3XXX	權益合計	1,824,231	75	1,796,934	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,419,935	100	\$ 2,297,004	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 2,419,935	100	\$ 2,297,004	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 113 年及 112 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		113年度		112年度	
		金	%	金	%
4000	營業收入（附註四、二二及二九）	\$ 1,852,211	100	\$ 1,676,537	100
5000	營業成本（附註四、十、二三及二九）	<u>1,330,869</u>	<u>72</u>	<u>1,145,421</u>	<u>69</u>
5900	營業毛利	<u>521,342</u>	<u>28</u>	<u>531,116</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註九、二三及二九）				
6100	推銷費用	106,343	6	104,269	6
6200	管理費用	124,971	7	119,989	7
6300	研究發展費用	161,519	8	163,325	10
6450	預期信用減損損失	<u>45</u>	<u>-</u>	<u>1,817</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>392,878</u>	<u>21</u>	<u>389,400</u>	<u>23</u>
6900	營業淨利	<u>128,464</u>	<u>7</u>	<u>141,716</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二三）	2,064	-	1,782	-
7010	其他收入（附註四、二三及二六）	4,114	-	4,383	-
7020	其他利益及損失（附註四、五及二三）	22,127	1	(2,531)	-
7050	財務成本（附註二三）	<u>(3,642)</u>	<u>-</u>	<u>(4,388)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>24,663</u>	<u>1</u>	<u>(754)</u>	<u>-</u>
7900	稅前淨利	153,127	8	140,962	8
7950	所得稅費用（附註四及二四）	<u>25,023</u>	<u>1</u>	<u>25,248</u>	<u>1</u>
8200	本年度淨利	<u>128,104</u>	<u>7</u>	<u>115,714</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度		112年度	
		金	額 %	金	額 %
	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	\$	7,131 -	\$	3,073 -
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		2,007 -		184 -
8300	本年度其他綜合損 益（稅後淨額）		9,138 -		3,257 -
8500	本年度綜合損益總額	\$	137,242 7	\$	118,971 7
	淨利（損）歸屬於：				
8610	本公司業主	\$	127,998 7	\$	115,783 7
8620	非控制權益		106 -	(	69) -
8600		\$	128,104 7	\$	115,714 7
	綜合（損）益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$	137,108 7	\$	119,040 7
8720	非控制權益		134 -	(	69) -
8700		\$	137,242 7	\$	118,971 7
	每股盈餘（附註二五）				
9710	基 本	\$	1.28	\$	1.16
9810	稀 釋	\$	1.27	\$	1.15

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 113 年及 112 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

		歸屬於本公司業主之權益									
								其他權益項目 國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	權 益		
代 碼		股 數（ 仟 股 ）	金 額	資 本 公 積	保 留 盈 餘	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		合 計	非 控 制 權 益	權 益 合 計
A1	112 年 1 月 1 日餘額	99,950	\$ 999,502	\$ 68,368		\$ 497,454	\$ 242,493	\$ 9,507	\$ 1,817,324	\$ 569	\$ 1,817,893
	111 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-		18,754	(18,754)	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.4 元	-	-	-		-	(139,930)	-	(139,930)	-	(139,930)
D1	112 年度淨利（損）	-	-	-		-	115,783	-	115,783	(69)	115,714
D3	112 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-		-	3,073	184	3,257	-	3,257
D5	112 年度綜合（損）益總額	-	-	-		-	118,856	184	119,040	(69)	118,971
Z1	112 年 12 月 31 日餘額	99,950	999,502	68,368		516,208	202,665	9,691	1,796,434	500	1,796,934
	112 年度盈餘分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-		11,886	(11,886)	-	-	-	-
B5	現金股利－每股 1.1 元	-	-	-		-	(109,945)	-	(109,945)	-	(109,945)
D1	113 年度淨利	-	-	-		-	127,998	-	127,998	106	128,104
D3	113 年度稅後其他綜合（損）益	-	-	-		-	7,131	1,979	9,110	28	9,138
D5	113 年度綜合（損）益總額	-	-	-		-	135,129	1,979	137,108	134	137,242
Z1	113 年 12 月 31 日餘額	99,950	\$ 999,502	\$ 68,368		\$ 528,094	\$ 215,963	\$ 11,670	\$ 1,823,597	\$ 634	\$ 1,824,231

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 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		113年度	112年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 153,127	\$ 140,962
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	57,314	65,153
A20200	攤銷費用	7,496	10,557
A20300	預期信用減損損失	45	1,817
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨（利益）損失	(4,231)	3,961
A20900	財務成本	3,642	4,388
A21200	利息收入	(2,064)	(1,782)
A21300	股利收入	(2,279)	(1,421)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	716	223
A23700	存貨跌價損失	17,612	9,500
A23800	無形資產減損損失	-	17,778
A24100	外幣兌換淨利益	(6,273)	(5,192)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(58,602)	188,867
A31180	其他應收款	(2,363)	4,369
A31200	存 貨	67,611	(17,962)
A31240	其他流動資產	(164)	(100)
A32125	合約負債	51,683	(22,448)
A32130	應付票據	15,772	(35,790)
A32150	應付帳款	67,959	(96,221)
A32180	其他應付款	6,821	(16,330)
A32200	負債準備	2,026	(802)
A32230	其他流動負債	(86)	259
A32240	淨確定福利資產	632	654
A33000	營運產生之現金	376,394	250,440
A33100	收取之利息	2,064	1,813
A33200	收取之股利	2,279	1,421
A33300	支付之利息	(3,642)	(4,388)
A33500	支付之所得稅	(48,426)	(18,895)
AAAA	營業活動之淨現金流入	328,669	230,391

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		113年度	112年度
	投資活動之現金流量		
B02000	預付投資款增加	(\$ 6,000)	\$ -
B02700	購置不動產、廠房及設備	(23,856)	(21,914)
B03700	存出保證金減少(增加)	36	(25)
B04500	購置無形資產	(1,390)	(3,065)
B07200	預付設備款(增加)減少	(4,388)	2,507
BBBB	投資活動之淨現金流出	(35,598)	(22,497)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	29,450	281,155
C00200	短期借款減少	(59,450)	(301,155)
C03100	存入保證金減少	(27)	(16)
C04020	租賃本金償還	(8,697)	(8,195)
C04500	發放現金股利	(109,945)	(139,930)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(148,669)	(168,141)
DDDD	匯率變動對現金之影響	6,237	10,588
EEEE	現金淨增加	150,639	50,341
E00100	年初現金餘額	382,046	331,705
E00200	年底現金餘額	\$ 532,685	\$ 382,046

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
民國一一三年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	80,834,386
加：民國一一三年度稅後淨利	127,997,615
加：確定福利計畫再衡量數	7,130,595
減：提列 10%法定盈餘公積	(13,512,821)
截至民國一一三年底可分配盈餘	202,449,775
減：分配項目	
普通股現金股利(每股新台幣 1.2 元)	(119,940,231)
期末未分配盈餘	82,509,544

註 1：本次盈餘分配數額以一一三年度盈餘為優先。

註 2：股東紅利分配總額依 114 年 1 月 31 日之在外流通股數 99,950,192 股。

董事長：



經理人：



會計主管：



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
第二十七條之一	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時，應預先保留彌補數額。 前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。 前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。	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時，應預先保留彌補數額。 <u>前項員工酬勞比例中應提撥不低於 50% 為基層員工分派酬勞。</u> 員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。 <u>員工酬勞及董事酬勞分派應由董事會決議行之，並報告股東會。</u>	依據金管證發字第 1130385442 號令修訂
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) 第二十二次修訂於民國一一〇年五月二十八日。 第二十三次修訂於民國一一一年五月二十七日。	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) 第二十三次修訂於民國一一一年五月二十七日。 <u>第二十四次修訂於民國一一四年五月二十三日。</u>	增列章程修訂日期及次數