

創益生技股份有限公司

112 年股東常會事錄



時間：中華民國一一二年五月三十日(星期二)上午九時正  
地點：台北市南港區三重路 19-11 號 E 棟 4 樓(南港軟體育成中心 423 室)  
出席：出席股東及股東代理人所代表所持有股份 25,114,531 股，占本公司已發行股份總數 33,935,637 股之 74.00%。

出席董事：劉乃瑋董事、張俊輝董事、吳瑞文董事、卓慧雯董事

列席：創益生技股份有限公司 簡重光總經理、安侯建業聯合會計師事務所 韓沂璉會計師

主席：劉乃瑋



記錄：謝宥瑜



開會程序：

一、宣布開會(出席股東連同委託代表股份總數已達法定數額)

二、主席致詞(略)

三、報告事項：

第一案：民國 111 年度營業報告(詳附件一)，敬請 洽悉。

第二案：民國 111 年度審計委員會審查報告(詳附件二)，敬請 洽悉。

第三案：本公司累積虧損達實收資本額二分之一報告(詳議事手冊，略)，敬請 洽悉。

四、承認事項：

第一案

董事會提

案由：本公司民國 111 年度營業報告書及財務報表案，謹提請 承認。

說明：

一、本公司民國 111 年度個體財務報表暨合併財務報表，業經安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師、池世欽會計師查核竣事，併同營業報告書及虧損撥補表，經本公司董事會決議通過，送請審計委員會出具查核報告書在案。

二、本公司民國 111 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，請參閱附件一。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

第二案

董事會提

案由：本公司民國 111 年度虧損撥補案，謹提請 承認。

說明：

一、 本公司董事會擬具 111 年度虧損撥補表如下：

創益生技股份有限公司

虧損撥補表  
111年度

單位：新台幣元

期初待彌補虧損	\$	(192,086,469)
加：本期稅後淨利		<u>4,252,631</u>
期末待彌補虧損	\$	<u>(187,833,838)</u>

董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民



二、 本次擬不分配股利。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案承認。

五、 討論事項：

第一案

董事會提

案由：本公司擬辦理減資彌補虧損案，謹提請 公決。

說明：

- 一、 本公司截至 111 年 12 月 31 日止，帳上累積虧損為新台幣 187,833,838 元，實收資本額為新台幣 339,356,370 元，每股面額新台幣 10 元，發行普通股 33,935,637 股(含私募普通股 6,963,637 股)。
- 二、 為彌補累積虧損、改善財務結構及配合未來營運發展需要，擬依公司法第 168 條及相關規定辦理減資新台幣 187,833,830 元，銷除普通股股數 18,783,383 股(含私募普通股 3,854,375 股)，預計每仟股減少 553.5002334 股(即每仟股換發 446.4997666 股)，減資比例約為 55.35002334%。
- 三、 減資後不足 1 股之畸零股，得由股東自停止過戶日前 5 日起至停止過戶前 1 日止，向本公司股務代理機構辦理併湊整股之登記，逾期未辦理者，按股票面額折付現金至元為止(元以下捨去)，折付之畸零股款將做為劃撥手續費，不足 1 股之畸零股，授權董事長洽特定人按面額認購之。
- 四、 本公司減資後實收資本額為新台幣 151,522,540 元，每股面額新台幣 10 元，發行普通股 15,152,254 股(含私募普通股 3,109,262 股)。
- 五、 本次減資後換發之新股採無實體發行，其權利義務與原已發行股份相同。本案提請股東常會決議通過並經主管機關核准後，授權董事長另訂減資基準日、減資換發股票基準日、換發股票作業計畫及處理其他減資相關等事宜。嗣後如因其他因素造成本公司實際流通在外股數有異動，致減資比例發生變動，擬提請

股東會授權董事長調整之。

六、本次減資案如有未盡事宜，或因法令變更、主管機關指示、因應客觀環境須予以變更或修正時，擬授權董事長全權處理。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

第二案

董事會提

案由：修訂本公司「公司章程」案，謹提請 公決。

說明：

一、因應公司營運所需，擬修訂本公司「公司章程」部分條文。

二、本公司「公司章程」修正前後條文對照表，請參閱附件三。

決議：本案經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過。

六、臨時動議：無。

股東所提詢問事項，經主席及主席指定之相關人員回覆後洽悉。

七、散會：同日上午九點十六分，主席宣布散會。

(本股東會議事錄僅載明會議進行要旨，會議進行內容及程序仍以會議影音紀錄為準。)

## 附件一

創益生技股份有限公司

111年度營業報告書



### 一、111年度營業結果

#### (一) 營業計劃實施結果

本公司111年度合併營業收入淨額276,688仟元，較110年度260,692仟元增加15,996仟元，增加幅度6.14%。111年度稅後淨利4,253仟元，較110年度稅後淨損(31,516)仟元增加35,769仟元，增加幅度113.49%，主係流感疫苗銷售情形較去年同期增加所致。

#### (二) 預算執行情形

本公司111年度營業收入淨額276,688仟元，達成全年度預算目標之81.97%。

#### (三) 財務收支及獲利能力分析

項 目		年 度	
		111年度	110年度
財 務 收 支	利息收入(仟元)	109	65
	利息支出(仟元)	670	1,657
獲利能力分析	資產報酬率(%)	1.49	(8.46)
	股東權益報酬率(%)	2.72	(23.39)
	純 益 率(%)	1.54	(12.09)
	每股盈餘(元)	0.13	(0.93)

#### (四) 研究發展狀況：

本公司持續深耕診所、藥局及零售通路，在面對新冠肺炎疫情下，持續開發滿足國人防疫相關保健需求的產品。本公司亦持續與國外原廠合作，結合本公司專精之零售市場銷售通路及現有產品組合，朝向發展呼吸道及腸胃道相關領域，代理可預防呼吸道疾病之新產品。另與國內合作夥伴合作，持續開發流感疫苗應用領域，為目前不適合施打流感疫苗的國人，提供另一種選擇，為國人健康盡一份心力。

### 二、112年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針

在歷經連續2年的新冠肺炎疫情肆虐下，藥品產業如何在多變的環境下維持穩定及成長將是本公司本年度營業計劃之重心。本公司產品線涵蓋Flucevax流感疫苗/免疫、關節骨骼、機能優化(胃腸保健、纖體瘦身等)皆是國人關注之健康品類。專業醫療通路普及與市場擴張將

會為本公司帶來新的成長動力，同時透過學術研討會、個人化衛教服務、社群媒體宣傳推播，建立正確醫療保健觀念，改善國人生活品質。

同時，在既有品牌基礎上，善用所擁有的產品開發經驗與創新技術能力，藉由上市保健新品來強化品牌傘效益與極大化品牌資產，致力成為保健藥品市場的佼佼者。

## (二) 預期銷售數量及其依據

本公司112年度依據歷年交易客戶數/收款天數/銷售數量/新客戶開發進度及新產品上市時間等因素，訂定112年本公司業務部門銷售數量為805,526盒。

## (三) 重要之經營政策：

- 1、掌握消費者需求及市場保健脈動、善用產品開發經驗及創新技術能力，在本公司自有產品基礎上持續改進產品功效及研發上市關聯性產品創造綜效。
- 2、積極擴張診所及藥局通路並進入地區醫院及新興零售通路同時，結合本公司自有產品的好口碑及商品客製化的彈性；配合客戶通路需求達到雙贏的合作關係，開創業績動能。
- 3、因應營業成長策略調整業務組織，深耕既有客戶產品及強化客戶關係建立；透過e化外勤管理系統以持續提升營運效率並專注於高價值作業環節。
- 4、倡議企業文化與精神，注重人才培育從落實適才適所及健全經營管理職能做起。

## (四) 未來公司發展策略

### 1、企業願景

成為台灣及大中華地區，致力於研發/行銷生活品質改善類別(QOL)之自費藥品及健康食品之創新領導廠商。

### 2、企業使命

- (1) 持續針對廣泛適應症研發具高功效之自費藥品(台灣新成分新藥，新適應症新藥，新複方新藥，新劑型新藥)。
- (2) 秉持實證醫學精神，持續藉由臨床試驗及法規登記工作提昇健康食品之產品定位。
- (3) 持續深耕醫療通路成為國際藥廠進入台灣及大中華地區自費醫藥市場之最佳策略合作夥伴。

## (五) 受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

本公司專注於研發/行銷生活品質改善類別(QOL)之自費藥品及健康食品。近年，台灣因為新冠疫情衝擊，上呼吸道方面從預防病毒感

染到日常強化自體免疫的健康需求大幅提高；而腸胃道則是國人常見問題具有普遍性治療需求，健保政策對於藥物給付與免疫保健類產品逐步不予給付，患者自行負擔非重大疾病類別藥品費用觀念已然形成，國人普遍皆認知到預防重於治療，對於生活品質改善類別(QOL)之自費藥品及健康食品需求不斷成長。

綜上所述，本公司秉持實證醫學精神，提供國人高品質/高功效及創新的自費藥品及健康食品，必能滿足國人健康照護需求，並改善國人生活品質。

董事長：劉乃璋



總經理：簡重光



會計主管：吳昌民





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

創益生技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

創益生技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一一年及一一〇年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及個體財務報告附註(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，上開個體財務報告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，足以允當表達創益生技股份有限公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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告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，與創益生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，對創益生技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十三)收入之認列；收入認列之說明，請詳個體財務報告附註六(十六)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

創益生技股份有限公司銷貨收入主要來自於經銷藥品、保健食品及疫苗之銷售，因銷貨係委由外部物流業者配送，對象包括全國各地診所及藥局等通路，客戶群眾多且分散，交易數量龐大且送達時點不一，故收入認列風險在於銷貨金額能否於正確時點認列；此外，新增之藥品經銷合約涉及主理人或代理人之判斷，以決定收入應以總額法或淨額法認列。因此，銷貨收入認列時點及主理人或代理人之判斷為本會計師執行創益生技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 確認銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性；
- 抽核重大銷售合約，檢視其交易條件，評估其收入認列時點之正確性；
- 針對帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認銷貨品項之單價及數量核對送貨單、銷貨發票或後續收款情形是否一致；
- 執行銷貨截止測試，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售之相關表單，以確認收入認列時點之正確性；
- 取得合約及主理人或代理人之評估文件，依合約條款及交易實質考量創益生技股份有限公司在交易中是否負有主要責任、所承擔之存貨風險及訂價自由等因素後，確認其收入認列係符合相關會計準則。

## 二、無形資產

有關無形資產評價之會計政策請詳個體財務報告附註四(十)無形資產；無形資產之說明，請詳個體財務報告附註六(七)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

創益生技股份有限公司取得藥品經銷授權，其使用價值由所取得之專屬經銷藥品權利之未來經濟效益所構成，因無形資產之使用價值涉及管理階層之主觀判斷，且資產金額對創益生技股份有限公司財務報表有重大影響，因此無形資產減損測試為本會計師執行創益生技股份有限公司民國一一年度個體財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解管理階層資產減損評估所依據現金產生單位未來現金流量之估計過程合理性；
- 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性；
- 檢查評價模型參數與計算公式之假定。
- 評估模型中採用之各項重大假設之合理性。

## 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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告，且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估創益生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創益生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。

創益生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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存在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告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告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告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，惟其目的非對創益生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，以及使創益生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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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創益生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成創益生技股份有限公司之查核意見。

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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創益生技股份有限公司民國一一一年度個體財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

韓沂璉



會計師：

邱世欽



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證審字第1020000737號

民國一一二年三月十四日



創益生技股份有限公司  
股東會

民國一一年五月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十九))	\$ 82,577	28	126,772	36
1150 應收票據淨額(附註六(二)、(十六)及(十九))	58	-	4,400	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十六)、(十九)及七)	95,170	32	94,689	27
1220 本期所得稅資產	3	-	-	-
130X 存貨(附註六(三)及七)	48,131	17	20,225	6
1410 預付款項(附註七)	7,044	2	8,466	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(十九)及八)	-	-	21,135	6
1479 其他流動資產-其他(附註七)	576	-	1,839	1
	<u>233,559</u>	<u>79</u>	<u>277,526</u>	<u>79</u>
<b>非流動資產：</b>				
1551 採用權益法之投資(附註六(四)及(十三))	2,399	1	2,567	1
1600 不動產、廠房及設備(附註六(五)及七)	2,423	1	2,891	1
1755 使用權資產(附註六(六)及七)	5,591	2	7,933	2
1780 無形資產(附註六(七))	49,676	17	54,840	16
1915 預付設備款	95	-	1,594	1
1920 存出保證金(附註六(十九)及七)	766	-	1,254	-
	<u>60,950</u>	<u>21</u>	<u>71,079</u>	<u>21</u>
	<u>\$ 294,509</u>	<u>100</u>	<u>\$ 348,605</u>	<u>100</u>
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(八)、(十九)、七及八)	2100		2100	
合約負債-流動(附註六(十六))	2130		2130	
應付帳款(附註六(十九))	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註六(十九)及七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十九)及七)	2200		2200	
租賃負債-流動(附註六(十一)、(十九)及七)	2280		2280	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(十)、(十九)、七及八)	2322		2322	
退款負債-流動(附註六(九))	2365		2365	
其他流動負債-其他	2399		2399	
	<u>123,551</u>	<u>42</u>	<u>185,223</u>	<u>53</u>
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(十)、(十九)、七及八)	2540		2540	
租賃負債-非流動(附註六(十一)及(十九))	2580		2580	
	<u>5,120</u>	<u>2</u>	<u>5,120</u>	<u>2</u>
	<u>12,400</u>	<u>4</u>	<u>9,315</u>	<u>3</u>
	<u>135,951</u>	<u>46</u>	<u>194,538</u>	<u>56</u>
<b>權益(附註六(十四))：</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
待彌補虧損	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
	<u>158,558</u>	<u>54</u>	<u>154,067</u>	<u>44</u>
	<u>\$ 294,509</u>	<u>100</u>	<u>\$ 348,605</u>	<u>100</u>

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民

創益生技股份有限公司

綜合損益表

民國一十一年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(九)、(十六)及七)	\$ 291,844	105	268,396	103
4170 減：銷貨退回及折讓	15,156	5	7,832	3
營業收入淨額	276,688	100	260,564	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	166,690	60	177,985	68
營業毛利	109,998	40	82,579	32
6000 營業費用(附註六(七)、(十一)、(十二)、七及十二)：				
6100 推銷費用	56,938	21	53,785	21
6200 管理費用	42,191	15	42,726	16
6300 研究發展費用	4,747	2	2,553	1
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	2,956	1	1,658	1
	106,832	39	100,722	39
營業利益(損失)	3,166	1	(18,143)	(7)
營業外收入及支出(附註六(十八)及七)：				
7100 利息收入	107	-	63	-
7010 其他收入	106	-	351	-
7020 其他利益及損失(附註六(四)及(七))	1,749	1	(11,805)	(4)
7050 財務成本(附註六(十一))	(670)	-	(1,657)	(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 (附註六(四))	(205)	-	(325)	-
	1,087	1	(13,373)	(5)
稅前淨利(損)	4,253	2	(31,516)	(12)
7950 減：所得稅費用(附註六(十三))	-	-	-	-
本期稅後淨利(損)	4,253	2	(31,516)	(12)
8300 其他綜合損益：				
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	37	-	170	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	37	-	170	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	37	-	170	-
本期綜合損益總額	\$ 4,290	2	(31,346)	(12)
每股盈餘(虧損)(附註六(十五))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.93)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.93)	

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民



創益生科技股份有限公司  
 盈餘分配表

民國一一年一月一日及一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本				保留盈餘		其他權益項目		權益總計
	普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	待彌補虧損	國外營運機構財務報表換算之兌換差	額		
民國一一年一月一日餘額	\$ 269,720	6,600	-	282	(160,571)	(618)		115,413	
本期淨損	-	-	-	-	(31,516)	-		(31,516)	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	170		170	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	(31,516)	170		(31,346)	
現金增資	6,000	(6,600)	600	-	-	-		-	
債權轉增資	63,636	-	6,364	-	-	-		70,000	
民國一一年十二月三十一日餘額	339,356	-	6,964	282	(192,087)	(448)		154,067	
本期淨利	-	-	-	-	4,253	-		4,253	
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	37		37	
本期綜合損益總額	-	-	-	-	4,253	37		4,290	
其他資本公積變動數	-	-	201	-	-	-		201	
民國一一年十二月三十一日餘額	\$ 339,356	-	7,165	282	(187,834)	(411)		158,558	

(請詳閱後附個體財務報告附註)



董事長：劉乃瑋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 4,253	(31,516)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	3,426	3,604
攤銷費用	7,119	8,177
預期信用減損損失	2,956	1,658
利息費用	670	1,657
利息收入	(107)	(63)
退款負債提列數(銷貨退回及折讓)	12,855	7,627
採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額	205	325
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	23	171
處分採用權益法之投資損失	-	205
非金融資產減損損失	-	6,767
租賃修改利益	-	(26)
<b>收益費損項目合計</b>	<b>27,147</b>	<b>30,102</b>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
應收票據減少(增加)	4,342	(3,878)
應收帳款(增加)減少	(3,437)	5,669
存貨(增加)減少	(27,906)	6,396
預付款項減少	1,422	2,553
其他流動資產減少(增加)	1,263	(1,816)
合約負債增加(減少)	5,227	(1,287)
應付票據減少	-	(2,000)
應付帳款增加	6,158	374
應付帳款－關係人(減少)增加	(59,088)	37,077
其他應付款增加(減少)	10,552	(484)
負債準備減少	-	(892)
退款負債減少	(7,357)	(7,345)
其他流動負債增加(減少)	43	(275)
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<b>(68,781)</b>	<b>34,092</b>
<b>調整項目合計</b>	<b>(41,634)</b>	<b>64,194</b>
營運產生之現金(流出)流入	(37,381)	32,678
收取之利息	107	63
支付之利息	(664)	(1,648)
(支付)退還之所得稅	(3)	28
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<b>(37,941)</b>	<b>31,121</b>

創益生技股份有限公司

現金流量表(續)

民國一一年及一〇年十一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分採用權益法之投資	-	2,324
取得不動產、廠房及設備	(219)	(2,428)
處分不動產、廠房及設備	34	14
存出保證金減少(增加)	488	(474)
取得無形資產	(400)	(992)
其他金融資產減少(增加)	21,135	(4)
預付設備款增加	(56)	(1,594)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>20,982</b>	<b>(3,154)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	20,000	-
短期借款減少	(61,070)	(4,000)
舉借長期借款	30,000	-
償還長期借款	(13,604)	(16,543)
租賃本金償還	(2,763)	(3,097)
其他籌資活動	201	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(27,236)</b>	<b>(23,640)</b>
本期現金及約當現金(減少)增加數	(44,195)	4,327
期初現金及約當現金餘額	126,772	122,445
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 82,577</b>	<b>126,772</b>

(請詳閱後附個體財務報告附註)

董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民





安侯建業聯合會計師事務所  
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)  
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,  
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666  
傳真 Fax + 886 2 8101 6667  
網址 Web kpmg.com/tw

## 會計師查核報告

創益生科技股份有限公司董事會 公鑒：

### 查核意見

創益生科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一一年及一一〇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，以及合併財務報告附註(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，上開合併財務報告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，足以允當表達創益生科技股份有限公司及其子公司民國一一一年及一一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一一年及一一〇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告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，與創益生科技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，對創益生科技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告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、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十三)收入之認列；收入認列之說明，請詳合併財務報告附註六(十五)客戶合約之收入。

關鍵查核事項之說明：

創益生技股份有限公司及其子公司銷貨收入主要來自於經銷藥品、保健食品及疫苗之銷售，因銷貨係委由外部物流業者配送，對象包括全國各地診所及藥局等通路，客戶群眾多且分散，交易數量龐大且送達時點不一，故收入認列風險在於銷貨金額能否於正確時點認列；此外，新增之藥品經銷合約涉及主理人或代理人之判斷，以決定收入應以總額法或淨額法認列。因此，銷貨收入認列時點及主理人或代理人之判斷為本會計師執行創益生技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 確認銷貨收入認列內部控制流程之一致性及有效性；
- 抽核重大銷售合約，檢視其交易條件，評估其收入認列時點之正確性；
- 針對帳列之銷貨收入交易進行抽樣測試，包含確認銷貨品項之單價及數量核對送貨單、銷貨發票或後續收款情形是否一致；
- 執行銷貨截止測試，抽核資產負債表日前後一定期間商品銷售之相關表單，以確認收入認列時點之正確性；
- 取得合約及主理人或代理人之評估文件，依合約條款及交易實質考量創益生技股份有限公司及其子公司在交易中是否負有主要責任、所承擔之存貨風險及訂價自由等因素後，確認其收入認列係符合相關會計準則。

## 二、無形資產

有關無形資產評價之會計政策請詳合併財務報告附註四(十)無形資產；無形資產之說明，請詳合併財務報告附註六(六)無形資產。

關鍵查核事項之說明：

創益生技股份有限公司及其子公司取得藥品經銷授權，其使用價值由所取得之專屬經銷藥品權利之未來經濟效益所構成，因無形資產之使用價值涉及管理階層之主觀判斷，且資產金額對創益生技股份有限公司及其子公司財務報表有重大影響，因此無形資產減損測試為本會計師執行創益生技股份有限公司及其子公司民國一一一年度合併財務報告查核重要的評估事項之一。

因應之查核程序：

本會計師對上述關鍵查核事項之主要查核程序包括：

- 瞭解管理階層資產減損評估所依據現金產生單位未來現金流量之估計過程合理性；
- 與管理階層討論未來營運財務預測，並與歷史結果比較其合理性；
- 檢查評價模型參數與計算公式之假定；
- 評估模型中採用之各項重大假設之合理性。

## 其他事項

創益生技股份有限公司已編製民國一一一年度及一一〇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。





## 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

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告，且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估創益生技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創益生技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。

創益生技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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告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告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告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告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，惟其目的非對創益生技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，以及使創益生技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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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創益生技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告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，以對合併財務報告表示意見。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)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對創益生技股份有限公司及其子公司民國一一年度合併財務報告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。

安侯建業聯合會計師事務所

韓沂璉



會計師：

邗世欽



證券主管機關：金管證審字第1090332798號

核准簽證文號：金管證審字第1020000737號

民國一十二年三月十四日



創益生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一一年一月三十一日

單位：新台幣千元

	111.12.31		110.12.31	
	金額	%	金額	%
<b>資產</b>				
<b>流動資產：</b>				
1100 現金及約當現金(附註六(一)及(十八))	\$ 84,428	29	128,638	37
1150 應收票據淨額(附註六(二)、(十五)及(十八))	58	-	4,400	1
1170 應收帳款淨額(附註六(二)、(十五)、(十八)及七)	95,170	33	94,689	27
1220 本期所得稅資產	3	-	-	-
130X 存貨(附註六(三)及七)	48,131	16	20,225	6
1410 預付款項(附註七)	7,047	2	8,469	2
1476 其他金融資產-流動(附註六(十八)及八)	-	-	21,135	6
1479 其他流動資產-其他(附註七)	547	-	1,838	1
	235,384	80	279,394	80
<b>非流動資產：</b>				
1600 不動產、廠房及設備(附註六(四)及七)	2,445	1	2,998	1
1755 使用權資產(附註六(五)及七)	5,591	2	7,933	2
1780 無形資產(附註六(六))	49,676	17	54,840	16
1915 預付設備款	95	-	1,594	1
1920 存出保證金(附註六(十八)及七)	766	-	1,254	-
	58,573	20	68,619	20
	\$ 293,957	100	348,013	100
<b>負債及權益總計</b>				
<b>負債：</b>				
<b>流動負債：</b>				
短期借款(附註六(七)、(十八)、七及八)	2100		2100	
合約負債-流動(附註六(十五))	2130		2130	
應付帳款(附註六(十八))	2170		2170	
應付帳款-關係人(附註六(十八)及七)	2180		2180	
其他應付款(附註六(十八)及七)	2200		2200	
租賃負債-流動(附註六(十)、(十八)及七)	2280		2280	
一年或一營業週期內到期長期借款(附註六(九)、(十八)、七及八)	2322		2322	
退款負債-流動(附註六(八)及(十八))	2365		2365	
其他流動負債-其他	2399		2399	
	122,999	42	184,631	53
<b>非流動負債：</b>				
長期借款(附註六(九)、(十八)、七及八)	2540		2540	
租賃負債-非流動(附註六(十)及(十八))	2580		2580	
	5,120		5,120	
<b>負債總計</b>	135,399	46	193,946	55
<b>權益(附註六(十三))</b>				
股本	3100		3100	
資本公積	3200		3200	
保留盈餘：				
法定盈餘公積	3310		3310	
待彌補虧損	3350		3350	
其他權益	3400		3400	
<b>權益總計</b>	158,558	54	154,067	45
<b>負債及權益總計</b>	\$ 293,957	100	348,013	100

(請詳閱後附合併財務報告附註)



董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民

創益生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一一年及一〇年十一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度		110年度	
	金額	%	金額	%
4111 銷貨收入(附註六(十五)及七)	\$ 291,844	105	268,524	103
4170 減：銷貨退回及折讓(附註六(八))	15,156	5	7,832	3
營業收入淨額	276,688	100	260,692	100
5000 營業成本(附註六(三)及七)	166,690	60	178,034	68
營業毛利	109,998	40	82,658	32
6000 營業費用(附註六(六)、(十)、(十一)、七及十二)：				
6100 推銷費用	56,938	21	53,785	21
6200 管理費用	42,531	15	43,088	17
6300 研究發展費用	4,747	2	2,553	1
6450 預期信用減損損失(附註六(二))	2,956	1	1,658	1
	107,172	39	101,084	40
營業利益(損失)	2,826	1	(18,426)	(8)
營業外收入及支出(附註六(十七)及七)：				
7100 利息收入	109	-	65	-
7010 其他收入	106	-	351	-
7020 其他利益及損失(附註六(六))	1,882	1	(11,849)	(5)
7050 財務成本(附註六(十))	(670)	-	(1,657)	(1)
	1,427	1	(13,090)	(6)
稅前淨利(損)	4,253	2	(31,516)	(14)
7950 減：所得稅費用(附註六(十二))	-	-	-	-
本期稅後淨利(損)	4,253	2	(31,516)	(14)
8300 其他綜合損益：				
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	37	-	170	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	-	-	-	-
後續可能重分類至損益之項目合計	37	-	170	-
8300 本期其他綜合損益(稅後淨額)	37	-	170	-
本期綜合損益總額	\$ 4,290	2	(31,346)	(14)
每股盈餘(虧損)(附註六(十四))				
9750 基本每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.93)	
9850 稀釋每股盈餘(虧損)(單位：新台幣元)	\$ 0.13		(0.93)	

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民



創益生技術有限公司及子公司  
合併權益變動表

民國一一年一月一日及一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	歸屬於母公司業主之權益				其他權益項目	
	股本	資本公積	保留盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	國外營運機構財務報表換算之兌換差	權益總計
普通股股本	269,720	-	282	(160,571)	(618)	115,413
預收股本	-	-	-	(31,516)	-	(31,516)
資本公積	-	-	-	-	170	170
法定盈餘	-	-	-	(31,516)	-	(31,516)
待彌補虧損	-	-	-	(31,516)	170	(31,346)
總計	269,720	-	282	(160,571)	(618)	115,413
現金增資	6,000	600	-	-	-	-
債權轉增資	63,636	6,364	-	-	-	70,000
民國一一年一月一日餘額	339,356	6,964	282	(192,087)	(448)	154,067
本期淨利	-	-	-	4,253	-	4,253
其他綜合損益	-	-	-	-	37	37
本期綜合損益總額	-	-	-	4,253	37	4,290
其他資本公積變動數	-	201	-	-	-	201
民國一一年十二月三十一日餘額	339,356	7,165	282	(187,834)	(411)	158,558

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民



創益生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	111年度	110年度
<b>營業活動之現金流量：</b>		
<b>本期稅前淨利(損)</b>	\$ 4,253	(31,516)
<b>調整項目：</b>		
<b>收益費損項目</b>		
折舊費用	3,513	3,689
攤銷費用	7,119	8,177
預期信用減損損失	2,956	1,658
利息費用	670	1,657
利息收入	(109)	(65)
退款負債提列(迴轉)數(銷貨退回及折讓)	12,855	7,627
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	23	171
非金融資產減損損失	-	6,767
租賃修改利益	-	(26)
<b>收益費損項目合計</b>	<u>27,027</u>	<u>29,655</u>
<b>與營業活動相關之資產／負債變動數：</b>		
應收票據減少(增加)	4,342	(3,878)
應收帳款(增加)減少	(3,437)	5,669
存貨(增加)減少	(27,906)	6,396
預付款項減少	1,422	2,608
其他流動資產減少(增加)	1,299	(1,816)
合約負債增加(減少)	5,227	(1,434)
應付票據減少	-	(2,000)
應付帳款增加	6,158	374
應付帳款－關係人(減少)增加	(59,088)	37,077
其他應付款增加(減少)	10,593	(514)
負債準備減少	-	(892)
退款負債減少	(7,357)	(7,345)
其他流動負債增加(減少)	42	(274)
<b>與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計</b>	<u>(68,705)</u>	<u>33,971</u>
<b>調整項目合計</b>	<u>(41,678)</u>	<u>63,626</u>
<b>營運產生之現金(流出)流入</b>	<u>(37,425)</u>	<u>32,110</u>
收取之利息	109	65
支付之利息	(664)	(1,648)
(支付)退還之所得稅	(3)	28
<b>營業活動之淨現金(流出)流入</b>	<u>(37,983)</u>	<u>30,555</u>

創益生技股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表(續)  
 民國一一年及一〇年十一月一日至十二月三十一日

單位:新台幣千元

	111年度	110年度
<b>投資活動之現金流量：</b>		
處分子公司	-	205
取得不動產、廠房及設備	(219)	(2,428)
處分不動產、廠房及設備	34	14
存出保證金增加(減少)	488	(474)
取得無形資產	(400)	(992)
其他金融資產減少(增加)	21,135	(4)
預付設備款減少	(56)	(1,594)
<b>投資活動之淨現金流入(流出)</b>	<b>20,982</b>	<b>(5,273)</b>
<b>籌資活動之現金流量：</b>		
短期借款增加	20,000	-
短期借款減少	(61,070)	(4,000)
舉借長期借款	30,000	-
償還長期借款	(13,604)	(16,543)
租賃本金償還	(2,763)	(3,097)
其他籌資活動	201	-
<b>籌資活動之淨現金流出</b>	<b>(27,236)</b>	<b>(23,640)</b>
匯率變動對現金及約當現金之影響	27	(33)
本期現金及約當現金(減少)增加數	(44,210)	1,609
期初現金及約當現金餘額	128,638	127,029
期末現金及約當現金餘額	<b>\$ 84,428</b>	<b>128,638</b>

(請詳閱後附合併財務報告附註)

董事長：劉乃璋



經理人：簡重光



會計主管：吳昌民



附件二

## 創益生技股份有限公司

### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表、虧損撥補表，其中財務報表業經委託安侯建業聯合會計師事務所韓沂璉會計師及池世欽會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表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

本公司一一二年股東常會

創益生技股份有限公司

審計委員會召集人：周 德 宇



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 4 日



附件三

創益生技股份有限公司  
「公司章程」修正前後條文對照表

修正條文	現行條文	修訂原因
<p>第十二條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，由董事會依法召集，並於每會計年度終了後六個月內召開之。臨時會於必要時依法召集之。股東會之通知應於法定期限，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。本公司對於持有記名股票未滿一千股股東，得以公告方式為之。前述通知得以電子方式為之。</p> <p>本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。</p>	<p>第十二條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召開一次，由董事會依法召集，並於每會計年度終了後六個月內召開之。臨時會於必要時依法召集之。股東會之通知應於法定期限，將開會日期、地點及召集事由通知各股東。本公司對於持有記名股票未滿一千股股東，得以公告方式為之。前述通知得以電子方式為之。</p>	<p>配合本公司營運需求修訂。</p>
<p>刪除</p>	<p>第十二條之一：本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經經濟部公告之方式為之。</p>	<p>刪除。</p>
<p>第十四條：本公司各股東，每股有一表決權；但受限制或依公司法第一百七十九條所列無表決權者，不在此限。本公司上市(櫃)、興櫃時，應將電子方式列為股東行使表決權方式之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席；行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知，相關事宜悉依法令規定辦理。</p>	<p>第十四條：本公司各股東，每股有一表決權；但受限制或依公司法第一百七十九條所列無表決權者，不在此限。本公司應將電子方式列為股東行使表決權方式之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席；行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知，相關事宜悉依法令規定辦理。</p>	<p>配合本公司營運需求修訂。</p>
<p>第十八條：本公司設董事七人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿而不及改選時，得延長其職務至改選就任時為止。</p>	<p>第十八條：本公司設董事五至九人，任期三年，由股東會就有行為能力之人選任，連選得連任。任期屆滿而不及改選時，得延長其職務至改選就任時為止。</p>	<p>配合本公司營運需求修訂。</p>

修正條文	現行條文	修訂原因
<p>本公司依證券交易法之規定於前項董事名額中得設置獨立董事，獨立董事名額不得少於<u>二</u>人且不得少於董事席次五分之一。專業資格、持股、兼職限制、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p> <p>本公司全體董事合計持股比例將依證券主管機關之規定。</p> <p>本公司董事選任方式依公司法第一百九十二條之一之規定採候選人提名制度，股東就董事候選人名單中選任之。</p> <p>董事於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授權董事會議定之。</p> <p>本公司得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法行之。</p>	<p>本公司依證券交易法之規定於前項董事名額中得設置獨立董事，獨立董事名額<u>三</u>人且不得少於董事席次五分之一。專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應遵行事項，依證券主管機關之相關規定。</p> <p>本公司全體董事合計持股比例將依證券主管機關之規定。</p> <p>本公司董事選任方式依公司法第一百九十二條之一之規定採候選人提名制度，股東就董事候選人名單中選任之。</p> <p>董事於任期內，本公司得就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為其購買責任保險，保險金額及投保事宜授權董事會議定之。</p> <p>本公司得於董事會下設置功能性委員會，相關委員會之設置及職權依主管機關所訂辦法行之。</p>	
<p>第二十六條：本公司得<u>設</u>經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第九條規定辦理。</p>	<p>第二十六條：本公司得經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第九條規定辦理。</p>	酌修文字。
<p>第三十條：本章程訂立於中華民國一〇〇〇年四月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇〇〇年十月四日</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇〇〇年十月五日</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇〇〇年十月二十五日</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇〇〇年十二月二十日</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇〇二年五月三十一日</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇〇二年十月二日</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇〇四年五月二十九日</p>	<p>第三十條：本章程訂立於中華民國一〇〇〇年四月十五日</p> <p>第一次修訂於中華民國一〇〇〇年十月四日</p> <p>第二次修訂於中華民國一〇〇〇年十月五日</p> <p>第三次修訂於中華民國一〇〇〇年十月二十五日</p> <p>第四次修訂於中華民國一〇〇〇年十二月二十日</p> <p>第五次修訂於中華民國一〇〇二年五月三十一日</p> <p>第六次修訂於中華民國一〇〇二年十月二日</p> <p>第七次修訂於中華民國一〇〇四年五月二十九日</p>	增列修正日期。

修正條文	現行條文	修訂原因
<p>第八次修訂於中華民國一〇五年六月三十日            第九次修訂於中華民國一〇七年六月二十八日            第十次修訂於中華民國一〇九年六月十六日            第十一次修訂於中華民國一一年五月三十一日            第十二次修訂於中華民國一二年五月三十日</p>	<p>第八次修訂於中華民國一〇五年六月三十日            第九次修訂於中華民國一〇七年六月二十八日            第十次修訂於中華民國一〇九年六月十六日            第十一次修訂於中華民國一一年五月三十一日</p>	