

# 五鼎生物技術股份有限公司

## 一〇五年股東常會議事錄

開會時間：民國 105 年 5 月 31 日(星期二)上午九時正

開會地點：新竹市科學工業園區力行五路七號(本公司 101 會議室)

出席：出席股東及股東代理人所代表之股數共計 55,330,409 股，佔本公司發行總股數 99,287,353 股之 55.72%。

出席董事：沈燕士、楊孟文、池宜曇

出席監察人：朱壁修

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、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：1.依臺灣證券交易所股份有限公司 104 年 6 月 22 日臺證上一字第 1041802730 號函及經濟部 104 年 6 月 11 日經商字第 10402413890 號函，配合公司法增訂第 235 條之 1、修正第 235 條及第 240 條條文之規定修訂本公司章程部分條文。

2.修訂前後條文對照表如下：

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	本公司目前係處於成長階段之生技產業，為配合公司長期之業務發展、未來之資金需求及長期之財務規劃並滿足股東對現金流入之需求，本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損後，次提列百分之十為法定盈餘公積及就當年度發生之股東權益減項金額如尚有盈餘則連同上一年度累積未分配盈餘提列特別盈餘公積，連同，依下列方法分派：1.董事、監察人酬勞百分之一2.員工紅利百分之二至百分之十3.其餘派付股東紅利，由董事會擬具分配案，提交股東會決議之一分派股利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需，配發股東股利時，其中現金股利部份不得低於股利總數	本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）依法提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘則連同上一年度累積未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。分派股東紅利時主要係考量公司未來擴展營運規模及現金流量之需，配發股東紅利時，其中現金股利部份不得低於股利總數之百分之二十。	配合公司法第 235 條、第 240 條修訂內容。

	之百分之二十。		
第二十七條之一	新增	本公司年度扣除員工酬勞及董監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% 為董監酬勞。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。 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。前項董監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。	配合公司法第 235 條之 1 新增。
第三十一條	本章程訂立於民國八十六年十一月十四日。 第一次修訂於民國八十七年四月二十八日。 第二次修訂於民國八十七年六月二十三日。 第三次修訂於民國八十七年十二月八日。 第四次修訂於民國八十八年六月一日。 第五次修訂於民國八十九年五月十六日。 第六次修訂於民國九十年五月十八日。 第七次修訂於民國九十一年五月十六日。 第八次修訂於民國九十二年五月十六日。 第九次修訂於民國九十三年五月十四日。 第十次修訂於民國九十五年五月八日。 第十一次修訂於民國九十六年六月十三日。 第十二次修訂於民國九十八年八月三十一日。 第十三次修訂於民國九十九年五月二十一日。 第十四次修訂於民國一〇一年五月八日。 第十五次修訂於民國一〇二年五月十日。 第十六次修訂於民國一〇三年六月十七日。 第十七次修訂於民國一〇四年六月九日。	本章程訂立於民國八十六年十一月十四日。 第一次修訂於民國八十七年四月二十八日。 第二次修訂於民國八十七年六月二十三日。 第三次修訂於民國八十七年十二月八日。 第四次修訂於民國八十八年六月一日。 第五次修訂於民國八十九年五月十六日。 第六次修訂於民國九十年五月十八日。 第七次修訂於民國九十一年五月十六日。 第八次修訂於民國九十二年五月十六日。 第九次修訂於民國九十三年五月十四日。 第十次修訂於民國九十五年五月八日。 第十一次修訂於民國九十六年六月十三日。 第十二次修訂於民國九十八年八月三十一日。 第十三次修訂於民國九十九年五月二十一日。 第十四次修訂於民國一〇一年五月八日。 第十五次修訂於民國一〇二年五月十日。 第十六次修訂於民國一〇三年六月十七日。 第十七次修訂於民國一〇四年六月九日。 第十八次修訂於民國一〇五年五月三十一日。	增列修訂日期及次數

### 3.敬請 討論。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：55,330,409 權

贊成權數：54,183,187 權(占表決權數 97.93%)

反對權數：0 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：1,147,222 權(占表決權數 2.07%)

本案依表決結果照案通過。

#### 四、報告事項：

- (一) 一〇四年度營業報告(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- (二) 一〇四年度監察人查核報告書(請參閱附件)，敬請 洽悉。
- (三) 國內第一次及第二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) 員工酬勞及董監酬勞分派(依新章程)報告案，敬請 洽悉。

說明：1. 依經濟部 104/6/11 經商字第 10402413890 號函及 104/10/15 經商字第 10402427800 號函辦理。

2. 依本公司提請股東會決議修正後章程第二十七條之一，本公司依當年度獲利狀況(即稅前利益扣除分配員工及董監酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之三及董監酬勞不高於百分之一。
3. 提列員工酬勞 5.32% 計新台幣 17,661,445 元及董監酬勞 0.9% 計新台幣 2,987,838 元，均以現金發放；與 104 年度費用估列差異金額 275,548 元，依會計估計變動處理，於 105 年度調整入帳。
4. 本案已經薪資報酬委員會完成審核，依法提請董事會通過。
5. 經 105 年 5 月 31 日股東會通過修正章程後，始得執行發放作業。

#### 五、承認事項：

##### 第一案

董事會提

案由：一〇四年度營業報告書及財務報表案，敬請 承認。

說明：1. 本公司一〇四年度營業報告書、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黃裕峰、黃樹傑會計師共同簽證竣事，並出具無保留意見之個體報告會計師查核報告書及無保留意見之合併報告會計師查核報告書，連同營業報告書已送請監察人查核完畢，並出具書面查核報告書在案。

2. 上述營業報告書、會計師查核報告書及財務報表，請參閱本手冊第 8 頁及第 12 至 25 頁。
3. 敬請 承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：55,330,409 權

贊成權數：54,068,187 權(占表決權數 97.72%)

反對權數：0 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：1,262,222 權(占表決權數 2.28%)

本案依表決結果照案承認。

第二案

董事會提

案由：一〇四年度盈餘分配案，敬請承認。

- 說明：1. 本公司一〇四年度稅後淨利計新台幣 261,853,560 元，除依法先提列法定盈餘公積 10% 計 26,185,356 元，提列特別盈餘公積為 803,646 元，加計期初累計未分配盈餘新台幣 20,529,419 元，減除對子公司所有權權益變動調整保留盈餘 2,180,512 元及減除確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘 3,605,782 元後，本期可供分配盈餘為 249,607,683 元，擬分配股東紅利 223,396,544 元，期末未分配盈餘 26,211,139 元暫不予分配。
2. 民國一〇四年度盈餘分配表，請參閱本手冊第 26 頁。
3. 敬請承認。

決議：本議案之投票表決結果：

表決時出席股東表決權數：55,330,409 權

贊成權數：54,174,187 權(占表決權數 97.91%)

反對權數：0 權

無效權數：0 權

棄權/未投票權數：1,156,222 權(占表決權數 2.09%)

本案依表決結果照案承認。

臨時動議：經主席徵詢全體出席股東，無臨時動議提出。

散會：同日上午 9 點 20 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)104 年度營業計劃實施成果：

單位:新台幣仟元

年度	104 年度	103 年度	增減數	%
銷貨淨額	1,847,454	1,788,929	58,525	3.27%
銷貨毛利	547,135	524,673	22,462	4.28%
營業費用	246,340	235,186	11,154	4.74%
營業利益	300,795	289,487	11,308	3.91%
稅後純益	261,538	268,997	-7,459	-2.77%

(二)本年度（105 年度）營業計劃概要：

近兩年來市場同業競爭激烈及歐美醫保補貼給付減少，售價大幅下降，毛利減少許多，讓大家面臨產業嚴峻考驗，市場上國內外同業在新技術與策略聯盟、購併等訊息不斷，讓各位憂心不斷。長期以來我們是有規劃地進行產品規劃及營運策略發展等事項，並一步一步如期實行，期望推動讓公司成長與獲利能再展現，永遠作為台灣醫材產業的火車頭。所以我們需要持續下面兩個面向發展：

**持續成長：**隨時讓資源合理分配，強化跨部門合作，加速改善及創新。

**精實優化：**製程自動化改善應持續進行，並加入新技術或設備，以精簡營運成本並降低開支，提高效率並確保有效因應公司未來成長策略。

我們有紮實的技術背景、明確的產品規劃、務實的創新能力，五鼎定能在我們聚焦的領域上重獲肯定。

再次衷心感謝各位 股東對公司長久以來的支持與協助。 崙此

順頌 大安!

董事長： 沈 燕 士



總經理： 沈 燕 士



會計主管： 朱 營 祥



## 監察人查核報告書

茲准

董事會造送本公司一〇四年度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黃裕峰、黃樹傑會計師共同簽證竣事，並出具無保留意見之個體查核報告書及無保留意見之合併查核報告書，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，經本監察人等查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此致

五鼎生物技術股份有限公司股東常會

監察人：

朱壁修



錢安平



中華民國一〇五年三月二十五日

國內第一次無擔保轉換公司債發行情形

公司債種類	國內第一次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期	101年08月06日
面額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國財團法人櫃檯買賣中心
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：104年08月06日
保證機構	無
受託人	台北富邦商業銀行(股)公司信託部
承銷機構	元大寶來證券(股)公司
簽證律師	黃福雄律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 林鴻鵬會計師、黃裕峰會計師
償還方法	除依發行與轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本。
未償還本金	新台幣零元整
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	本公司債已於104年08月06日到期，並未發生任何轉換情事，故對股東權益無影響。



國內第二次無擔保轉換公司債發行情形

公司債種類	國內第二次無擔保可轉換公司債
發行(辦理)日期	104年07月15日
面額	新台幣壹拾萬元
發行及交易地點	中華民國財團法人櫃檯買賣中心
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：107年07月15日
保證機構	無
受託人	台北富邦商業銀行(股)公司信託部
承銷機構	元大寶來證券(股)公司
簽證律師	黃福雄律師
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 黃樹傑會計師、黃裕峰會計師
償還方法	除依發行與轉換辦法轉換或贖回外，到期時以現金一次還本。
未償還本金	新台幣參億陸仟伍佰萬元整
贖回或提前清償之條款	詳本公司之發行與轉換辦法
限制條款	詳本公司之發行與轉換辦法
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	不適用
發行及轉換、交換或認股辦法、發行條件對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	1.依目前轉換價格 46.30 元計算，本次發行轉換公司債對原股東最大稀釋效果為 8.06%，稀釋效果不大。 2.自得轉換日至民國 105 年 3 月 31 日止，債權人已提出申請轉換之可轉債張數共 350 張，轉換本公司普通股共 755,933 股。
交換標的委託保管機構名稱	不適用

會計師查核報告

五鼎生物技術股份有限公司 公鑒：

五鼎生物技術股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

五鼎生物技術股份有限公司民國 104 年度財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 黃 樹 傑

黃樹傑



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 0 5 年 3 月 2 5 日



司

1 日

五

民國

單位：新台幣仟元

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負債及權益	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2150	流動負債				
1125	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 485,326	18	\$ 212,465	8	2170	應付票據(附註十七)	\$ 59,517	2	\$ 45,685	2
1170	備供出售金融資產—流動(附註四及七)	97,013	4	163,506	6	2180	應付票款—關係人(附註三十)	149,845	6	133,759	5
1180	應收票據淨額(附註四、五、十及十二)	307,205	11	319,543	12	2200	其他應付款(附註十八及三十)	770	0	1,477	0
1200	其他應收款(附註十及十二)	177,971	7	166,455	6	2230	本國所得稅負債(附註四、五及二四)	35,484	1	19,096	1
130X	存貨(附註四、五及十二)	65,636	2	70,548	3	2250	負債準備—流動(附註四及十)	7,366	-	7,550	-
1470	其他流動資產(附註十五)	418,990	16	490,821	18	2320	一年內到期之應付公司債(附註四及十六)	-	-	396,291	15
11XX	流動資產合計	<u>1,565,216</u>	<u>58</u>	<u>1,438,879</u>	<u>54</u>	2399	其他流動負債(附註十八)	<u>13,722</u>	<u>-</u>	<u>11,577</u>	<u>1</u>
						21XX	流動負債合計	<u>392,430</u>	<u>14</u>	<u>750,178</u>	<u>29</u>
1543	非流動資產						非流動負債				
1546	以成本衡量的金融資產—非流動(附註四、五及八)	187,025	7	197,025	8	2530	應付公司債(附註四及十六)	345,889	13	-	-
1550	無償取得之債務工具投資—非流動(附註九、二十七及三二)	6,000	-	6,000	-	2650	採用權益法之投資(附註四、五及二十)	-	-	7,309	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十三)	10,692	1	-	-	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及二十)	26,179	1	26,219	1
1780	無形資產(附註四、五及十四)	893,360	33	978,007	37	2645	存入保證金	27	0	9	0
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	28,722	1	30,521	1	25XX	非流動負債合計	<u>372,095</u>	<u>14</u>	<u>33,537</u>	<u>1</u>
1920	存出保證金	1,927	-	243	-	2XXXX	負債合計	<u>764,525</u>	<u>28</u>	<u>783,715</u>	<u>30</u>
15XX	非流動資產合計	<u>1,128,697</u>	<u>42</u>	<u>1,212,540</u>	<u>46</u>		權益(附註四、十六、二十及二一)	<u>992,824</u>	<u>37</u>	<u>985,314</u>	<u>37</u>
						3100	股本	<u>230,350</u>	<u>9</u>	<u>185,160</u>	<u>7</u>
						3200	資本公積	-	-	-	-
						3310	法定盈餘公積	430,372	16	403,034	15
						3320	特別盈餘公積	1,389	0	3,494	0
						3350	未分配盈餘	276,596	10	292,291	11
						3300	保留盈餘合計	<u>708,357</u>	<u>26</u>	<u>698,819</u>	<u>26</u>
						3400	其他權益	<u>(2,393)</u>	<u>-</u>	<u>(1,589)</u>	<u>-</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,693,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,651,419</u>	<u>100</u>	3XXX	權益合計	<u>1,929,388</u>	<u>72</u>	<u>1,867,704</u>	<u>70</u>
							負債與權益總計	<u>\$ 2,693,913</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,651,419</u>	<u>100</u>

後附之附註係本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 有限公司



民國 104 年及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		104 年度		103 年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 1,844,241	100	\$ 1,807,099	100
5000	營業成本（附註四、十一、二十、二三及三十）	1,296,216	70	1,270,519	70
5910	與子公司之（未）已實現銷貨利益（附註四）	( 791)	-	83	-
5900	營業毛利	<u>548,816</u>	<u>30</u>	<u>536,497</u>	<u>30</u>
	營業費用（附註十、二十、二三及三十）				
6100	推銷費用	67,589	4	54,003	3
6200	管理費用	71,296	4	71,720	4
6300	研究發展費用	<u>102,181</u>	<u>5</u>	<u>105,029</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>241,066</u>	<u>13</u>	<u>230,752</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>307,750</u>	<u>17</u>	<u>305,745</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二三及二六）	2,428	-	4,866	-
7020	其他利益及損失（附註四、五、八及二三）	17,916	1	32,195	2
7050	財務成本（附註二三）	( 10,347)	( 1)	( 7,688)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失之份額（附註四及十二）	( 6,139)	-	( 11,796)	( 1)
7000	營業外收入及支出合計	<u>3,858</u>	<u>-</u>	<u>17,577</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104 年度		103 年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 311,608	17	\$ 323,322	18
7950	所得稅費用 (附註四、五及二四)	<u>49,755</u>	<u>3</u>	<u>49,945</u>	<u>3</u>
8000	本年度淨利	<u>261,853</u>	<u>14</u>	<u>273,377</u>	<u>15</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	( 3,606)	-	265	-
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	( 411)	-	( 179)	-
8362	備供出售金融資產未實現 (損) 益	<u>( 393)</u>	<u>-</u>	<u>2,084</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>( 4,410)</u>	<u>-</u>	<u>2,170</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,443</u>	<u>14</u>	<u>\$ 275,547</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 2.66</u>		<u>\$ 2.77</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.52</u>		<u>\$ 2.67</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





民國 104

月 31 日

單位：新台幣千元，惟  
每股股利為元

代碼	股本(附註十六及二一)及(附註十六及二一)		資本公積(附註十六及二一)及(附註十六及二一)		其他權益項目(附註四及二一)		總計
	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
A1	98,531	985,314	185,160	365,912	4,852	381,959	\$ 1,919,703
B1	-	-	37,122	-	-	-	-
B17	-	-	-	1,358	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	( 325,154)
M7	-	-	-	-	-	-	( 2,392)
D1	-	-	-	-	-	273,377	273,377
D3	-	-	-	-	-	265	265
D5	-	-	-	-	-	273,642	273,642
Z1	98,531	985,314	185,160	403,034	3,494	292,291	( 95) ( 1,494) 1,867,704
B1	-	-	-	27,338	-	-	-
B17	-	-	-	-	( 1,905)	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	( 246,329)
C5	-	-	19,640	-	-	-	-
I1	756	7,560	25,850	-	-	-	33,110
M7	-	-	-	-	-	( 2,180)	( 2,180)
D1	-	-	-	-	-	261,853	261,853
D3	-	-	-	-	-	( 3,606)	( 3,606)
D5	-	-	-	-	-	258,247	258,247
Z1	992,874	9,928,740	2,303,500	4,303,372	1,589	2,766,596	( 506) ( 1,887) \$ 1,929,388

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：朱晉祥



民國 104 年及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104 年度	103 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 311,608	\$ 323,322
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	102,479	105,680
A20200	攤銷費用	9,563	9,133
A20300	呆帳費用	10,520	-
A20900	財務成本	10,347	7,688
A21200	利息收入	( 967)	( 3,079)
A22300	採用權益法認列之子公司、關 聯企業及合資損益之份額	6,139	11,796
A23100	處分備供出售金融資產利益	( 865)	( 1,252)
A23500	金融資產減損損失	10,000	-
A23700	非金融資產減損損失	24,000	24,000
A23900	聯屬公司間(未)已實現銷貨 利益	( 791)	83
A24100	外幣兌換淨益	( 17,293)	( 11,046)
A29900	(迴轉)提列負債準備	( 184)	2,356
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少(增加)	8,047	( 55,230)
A31160	應收帳款—關係人增加	( 8,908)	( 62,297)
A31180	其他應收款增加	( 408)	( 287)
A31200	存貨減少(增加)	47,831	( 10,659)
A31240	其他流動資產減少	2,524	279
A32130	應付票據增加(減少)	13,832	( 12,104)
A32150	應付帳款增加	16,081	36,919
A32160	應付帳款—關係人減少	( 707)	( 827)
A32180	其他應付款項減少	( 7,986)	( 12,731)
A32230	其他流動負債增加	2,145	1,693
A32240	淨確定福利負債減少	( 3,646)	( 3,472)
A33000	營運產生之現金	533,361	349,965
A33100	收取之利息	974	3,101
A33300	支付之利息	( 3,000)	( 1,550)
A33500	支付之所得稅	( 35,051)	( 82,134)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>496,284</u>	<u>269,382</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104 年度	103 年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 827,900)	(\$ 284,500)
B00400	出售備供出售金融資產價款	894,865	314,561
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	-	900
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 18,870)	( 51,712)
B03800	存出保證金減少	-	184
B03700	存出保證金增加	( 227)	-
B04500	購置無形資產	( 7,764)	( 13,480)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>40,104</u>	<u>( 34,047)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行公司債	395,000	-
C01300	償還公司債	( 400,000)	-
C03000	收取存入保證金	18	-
C04500	發放現金股利	( 246,329)	( 325,154)
C05400	取得子公司股權	( 25,940)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 277,251)</u>	<u>( 325,154)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>13,724</u>	<u>( 9,437)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	272,861	( 99,256)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>212,465</u>	<u>311,721</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 485,326</u>	<u>\$ 212,465</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





## 會計師查核報告

五鼎生物技術股份有限公司 公鑒：

五鼎生物技術股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

五鼎生物技術股份有限公司業已編製民國 104 及 103 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。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



會計師 黃 樹 傑

黃樹傑



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

財政部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 0 5 年 3 月 2 5 日



公司

五鼎

日

民

單位：新台幣千元

代碼	資產	104年12月31日		103年12月31日		代碼	負債及權益	104年12月31日		103年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產	\$ 491,897	18	\$ 217,772	8	2150	流動負債	\$ 59,817	2	\$ 45,685	2
1125	現金及約當現金(附註四及六)	97,013	4	163,306	6	2160	應付票據(附註十七)	149,345	6	137,759	5
1170	應收出售金融資產—流動(附註四及五)	307,969	11	319,943	12	2200	應付帳款—關係人(附註三十)	125,871	5	136,858	5
1180	應收帳款及應收淨額(附註四、五及十)	174,432	6	151,537	6	2230	其他應付帳(附註四、五及二)	35,484	1	19,096	1
1200	其他應收款(附註十及三十)	65,636	2	59,884	2		負債—流動(附註四及十九)	7,366	-	7,550	-
130X	存貨(附註四、五及十一)	422,671	16	498,313	19	2320	一年內到期之應付公司債(附註四及十六)	-	-	396,291	15
1470	其他流動資產(附註十五)	16,586	1	21,457	1	2399	其他流動負債(附註十八)	13,744	-	11,578	-
11XX	流動資產合計	1,576,204	58	1,432,012	54	21XX	流動負債合計	392,897	14	752,294	28
	非流動資產						非流動負債				
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四、五及八)	187,025	7	197,025	8	2530	應付公司債(附註四及十六)	345,889	13	-	-
1546	無活絡市場之債務工具持單—非流動(附註九、二七及三一)	6,000	1	6,000	-	2640	淨確定福利負債—非流動(附註四、五及二十一)	26,179	1	26,219	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、五及十三)	893,511	33	978,198	37	2645	存入保證金	27	-	9	-
1780	無形資產(附註四、五及十四)	28,722	1	30,321	1	25XX	非流動負債合計	372,095	14	26,228	1
1840	遞延所得稅資產(附註四、五及二四)	1,927	-	243	-	2XXX	負債合計	764,092	28	778,522	29
1920	存出保證金	1,119	-	895	-		歸屬於本公司業主之權益(附註四、十六)				
15XX	非流動資產合計	1,118,304	42	1,212,882	46	3100	股本	992,874	37	983,314	37
						3200	資本公積	230,350	9	183,160	7
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	430,372	16	403,034	16
						3320	特別盈餘公積	1,589	-	3,494	-
						3350	未分配盈餘	276,596	10	292,291	11
						3300	保留盈餘合計	708,557	26	698,819	27
						3400	其他權益	(2,823)	-	(1,589)	-
						31XX	本公司業主之權益合計	1,929,388	72	1,867,704	71
						36XX	非控制權益	428	-	(1,332)	-
						3XXX	權益合計	1,929,816	72	1,866,372	71
1XXX	資產總計	\$ 2,694,508	100	\$ 2,644,894	100		負債與權益總計	\$ 2,694,508	100	\$ 2,644,894	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：朱晉祥



經理人：沈燕士



董事長：沈燕士

五鼎生物技 司及子公司



民國 104 年及 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二二及三十）	\$ 1,847,454	100	\$ 1,788,929	100
5000	營業成本（附註四、十一、二十、二三及三十）	<u>1,300,319</u>	<u>71</u>	<u>1,264,256</u>	<u>71</u>
5900	營業毛利	<u>547,135</u>	<u>29</u>	<u>524,673</u>	<u>29</u>
	營業費用（附註十、二十、二三及三十）				
6100	推銷費用	72,860	4	58,436	3
6200	管理費用	71,299	4	71,721	4
6300	研究發展費用	<u>102,181</u>	<u>5</u>	<u>105,029</u>	<u>6</u>
6000	營業費用合計	<u>246,340</u>	<u>13</u>	<u>235,186</u>	<u>13</u>
6900	營業淨利	<u>300,795</u>	<u>16</u>	<u>289,487</u>	<u>16</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、二三及二六）	2,459	-	4,895	-
7020	其他利益及損失（附註四、五、八及二三）	18,386	1	32,248	2
7050	財務成本（附註二三）	<u>( 10,347 )</u>	<u>-</u>	<u>( 7,688 )</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>10,498</u>	<u>1</u>	<u>29,455</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	311,293	17	318,942	18
7950	所得稅費用（附註四、五及二四）	<u>49,755</u>	<u>3</u>	<u>49,945</u>	<u>3</u>
8000	本年度淨利	<u>261,538</u>	<u>14</u>	<u>268,997</u>	<u>15</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103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	(\$ 3,606)	-	\$ 265	-
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	( 516)	-	( 336)	-
8362	備供出售金融資產 未實現 (損) 益	( 393)	-	2,084	-
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	( 4,515)	-	2,013	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 257,023</u>	<u>14</u>	<u>\$ 271,010</u>	<u>15</u>
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 261,853	14	\$ 273,377	15
8620	非控制權益	( 315)	-	( 4,380)	-
		<u>\$ 261,538</u>	<u>14</u>	<u>\$ 268,997</u>	<u>15</u>
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 257,443	14	\$ 275,547	15
8720	非控制權益	( 420)	-	( 4,537)	-
		<u>\$ 257,023</u>	<u>14</u>	<u>\$ 271,010</u>	<u>15</u>
	每股盈餘 (附註二五)				
9710	基 本	<u>\$ 2.66</u>		<u>\$ 2.77</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.52</u>		<u>\$ 2.67</u>	

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：新台  
民國 104 年 1 月 31 日

公司

民國 104 年 1 月 31 日

單位：新台幣仟元，除每股股利為元

代碼	於		本		公		司		業		主		之		權		非控制權益	總	額	
	98,531	985,314	365,912	4,852	381,959	84	3,578	1,919,703	813	1,920,516										
A1	98,531	985,314	365,912	4,852	381,959	84	3,578	1,919,703	813	1,920,516										
B1	-	-	37,122	-	(37,122)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	(1,358)	1,358	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(325,154)	-	-	(325,154)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(325,154)
M7	-	-	-	-	(2,392)	-	-	(2,392)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,392)
D1	-	-	-	-	273,377	-	-	273,377	(4,380)	268,997	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268,997
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	205	(129)	2,084	2,170	(157)	2,013	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,013
D5	-	-	-	-	273,642	(179)	2,084	275,547	(4,537)	271,010	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,010
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,392	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,392
Z1	98,531	985,314	403,034	3,494	292,291	95	1,494	1,867,704	1,332	1,866,372	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,866,372
B1	-	-	27,338	-	(27,338)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	(1,905)	1,905	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	(246,329)	-	-	(246,329)	-	(246,329)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(246,329)
C5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C5	-	-	19,640	-	-	-	-	19,640	-	19,640	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,640
I1	756	7,560	25,550	-	-	-	-	33,110	-	33,110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33,110
M7	-	-	-	-	(2,180)	-	-	(2,180)	-	(2,180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,180)
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	-	-	-	-	(3,606)	(411)	(392)	(4,410)	(105)	(4,515)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4,515)
D3	-	-	-	-	288,247	(411)	(392)	287,443	(420)	287,023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	287,023
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
O1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	92,287	922,874	430,372	1,589	276,596	506	1,887	1,929,888	428	1,929,816	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,929,816

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：朱登祥





民國 104 年及

1 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 311,293	\$ 318,942
A20010	不影響現金流量之收益費損項目		
A20100	折舊費用	102,534	105,710
A20200	攤銷費用	9,563	9,133
A20300	呆帳費用	10,520	-
A20900	財務成本	10,347	7,688
A21200	利息收入	( 996)	( 3,096)
A23100	處分備供出售金融資產利益	( 865)	( 1,252)
A23500	金融資產減損損失	10,000	-
A23700	非金融資產減損損失	24,000	24,000
A24100	外幣兌換淨損	( 17,277)	( 10,993)
A29900	(迴轉)提列負債準備	( 184)	2,356
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少(增加)	7,283	( 55,230)
A31160	應收帳款—關係人增加	( 30,951)	( 36,715)
A31180	其他應收款增加	( 408)	( 287)
A31200	存貨減少(增加)	51,642	( 18,151)
A31240	其他流動資產減少(增加)	4,929	( 5,410)
A32130	應付票據增加(減少)	13,832	( 12,104)
A32150	應付帳款增加	16,081	36,919
A32160	應付帳款—關係人減少	( 707)	( 827)
A32180	其他應付款項減少	( 9,956)	( 10,734)
A32230	其他流動負債增加	2,166	1,693
A32240	淨確定福利負債減少	( 3,646)	( 3,472)
A33000	營運產生之現金	509,200	348,170
A33100	收取之利息	1,003	3,118
A33300	支付之利息	( 3,000)	( 1,550)
A33500	支付之所得稅	( 35,051)	( 82,134)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>472,152</u>	<u>267,604</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 827,900)	(\$ 284,500)
B00400	出售備供出售金融資產價款	894,865	314,561
B00800	無活絡市場之債務工具投資到期還本	-	900
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 18,898)	( 51,934)
B03700	存出保證金增加	( 227)	-
B03800	存出保證金減少	-	100
B04500	購置無形資產	( 7,764)	( 13,480)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>40,076</u>	<u>( 34,353)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01200	發行可轉換公司債	395,000	-
C01300	償還公司債	( 400,000)	-
C03000	收取存入保證金	18	-
C04500	發放現金股利	( 246,329)	( 325,154)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 251,311)</u>	<u>( 325,154)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>13,208</u>	<u>( 9,826)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加(減少)	274,125	( 101,729)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>217,772</u>	<u>319,501</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 491,897</u>	<u>\$ 217,772</u>

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





單位：新台幣元

期初未分配盈餘	20,529,419
減：對子公司所有權權益變動調整保留盈餘	(2,180,512)
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(3,605,782)
調整後未分配盈餘	14,743,125
加：本期淨利	261,853,560
減：提列法定盈餘公積（10%）	(26,185,356)
減：依法提列特別盈餘公積	(803,646)
本期可供分配盈餘	249,607,683
減：股東紅利(每股配發現金股利 2.25 元)	(223,396,544)
期末未分配盈餘	26,211,139

董事長：



經理人：



會計主管：



- (註1) 現金股利分配案俟股東常會通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理發放，股東分配不足一元之金額採元以下無條件捨去之計算，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。
- (註2) 本次盈餘分派於配息基準日前如因本公司股本變動以致影響流通在外股數，股東配息率因此發生變動者，授權董事長依本次盈餘分配案決議之現金股利金額，按配息基準日實際流通在外股數調整股東配息率。
- (註3) 配合兩稅合一實施，於計算所得稅法第 66 條之 6 股東可扣抵稅額分配時，優先分配屬 87 及以後年度盈餘，於計算所得稅法第 66 條之 9 應加徵 10% 營利事業所得稅之未分配盈餘以及計算所得稅法第 73 條之 2 僑外股東抵繳稅款時，優先分配最近年度盈餘（本案即為 104 年度盈餘）。