

股票代號 6461

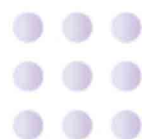


益得生物科技
www.intechbiopharm.com

111年股東常會

議事手冊

定量噴霧吸入劑 台灣第一
獨家製造銷售技術全台唯一



股東會日期：中華民國一一一年五月二十四日
股東會地點：台北市內湖區堤頂大道二段207號1樓
(學學文創志業大樓)

目 錄

| | <u>頁次</u> |
|---------------------------------|-----------|
| 一、開會程序..... | 1 |
| 二、會議議程..... | 2 |
| 三、報告事項..... | 3 |
| 四、承認事項..... | 4 |
| 五、討論事項..... | 5 |
| 六、臨時動議..... | 7 |
| | |
| 七、附件 | |
| (附件一) 一一〇年度營業報告書..... | 8 |
| (附件二) 一一〇年度審計委員會查核報告書..... | 11 |
| (附件三) 一一〇年健全營運計畫之執行情形..... | 12 |
| (附件四) 道德行為準則修訂條文對照表..... | 13 |
| (附件五) 一一〇年度會計師查核報告書及財務報表..... | 15 |
| (附件六) 一一〇年度虧損撥補表..... | 25 |
| (附件七) 公司章程修訂條文對照表..... | 26 |
| (附件八) 取得或處分資產處理作業程序修訂條文對照表..... | 27 |
| (附件九) 股東會議事規則修訂條文對照表..... | 38 |
| 八、附錄 | |
| (附錄一) 公司章程(修訂前)..... | 49 |
| (附錄二) 股東會議事規則(修訂前)..... | 53 |
| (附錄三) 董事持股情形..... | 58 |

益得生物科技股份有限公司

一一一年股東常會開會程序

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

四、承認事項

五、討論事項

六、臨時動議

七、散 會

益得生物科技股份有限公司

一一一年股東常會會議議程

召開方式：實體方式召開

時間：一一一年五月二十四日(星期二)上午九時整

地點：台北市內湖區堤頂大道二段 207 號 1 樓 (學學文創志業大樓)

一、宣布開會

二、主席致詞

三、報告事項

- (一) 110 年度營業報告。
- (二) 審計委員會審查 110 年度決算表冊報告。
- (三) 110 年健全營運計畫執行情形報告。
- (四) 修訂「道德行為準則」報告。

四、承認事項

- (一) 承認 110 年度營業報告書及財務報表案。
- (二) 承認 110 年度虧損撥補案。

五、討論事項

- (一) 擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。
- (二) 擬修訂本公司「取得或處分資產處理作業程序」部分條文案。
- (三) 擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。
- (四) 擬解除本公司董事及其代表人競業禁止之限制案。

六、臨時動議

七、散會

報告事項

第一案

案由：110 年度營業報告，敬請 鑒察。

說明：110 年度營業報告書，請參閱本手冊第 8 頁至第 10 頁。

第二案

案由：審計委員會審查 110 年度決算表冊報告，敬請 鑒察。

說明：110 年度審計委員會查核報告書，請參閱本手冊第 11 頁。

第三案

案由：110 年健全營運計畫執行情形報告，敬請 鑒察。

說明：一、依金管證發字第 1100353351 號函規定，將健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並提報 111 年股東常會報告。

二、本公司 110 年健全營運計畫之執行情形報告，請參閱本手冊第 12 頁。

第四案

案由：修訂「道德行為準則」報告，敬請 鑒察。

說明：一、配合法令修訂本公司「道德行為準則」部分條文。

二、修訂條文對照表，請參閱本手冊第 13 頁至第 14 頁。

承認事項

第一案（董事會 提）

案 由：承認 110 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司董事會編造之 110 年度財務報表經勤業眾信聯合會計師事務所陳重成、陳招美會計師查核簽證，並出具無保留意見之查核報告書在案，連同營業報告書送請審計委員會查核完竣。

二、營業報告書、會計師查核報告及上述各項財務報表，請參閱本手冊第 8 頁至第 10 頁及第 15 頁至第 24 頁。

三、謹提請 承認。

決 議：

第二案（董事會 提）

案 由：承認 110 年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：一、本公司 110 年度虧損撥補案，業經本公司第五屆第十三次董事會決議通過。

二、本公司 110 年度虧損撥補表，請參閱本手冊第 25 頁。

三、謹提請 承認。

決 議：

討論事項

第一案（董事會 提）

案 由：擬修訂本公司「公司章程」部分條文案，提請 討論。

說 明：一、為使本公司召開股東會之方式更具多元性，擬修訂本公司
「公司章程」部分條文。

二、修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 26 頁。

三、謹提請 討論。

決 議：

第二案（董事會 提）

案 由：擬修訂本公司「取得或處分資產處理作業程序」部分條文案，提
請 討論。

說 明：一、依 111 年 1 月 28 日金管證發字第 1110380465 號令規定，為
配合實務運作及強化關係人交易之管理，擬修訂本公司「取
得或處分資產處理作業程序」部分條文。

二、修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 27 頁至第 37 頁。

三、謹提請 討論。

決 議：

第三案（董事會 提）

案 由：擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案，提請 討論。

說 明：一、因應金融監督管理委員會修正「公開發行股票公司股務處理
準則」相關條文，增訂股東會視訊會議之相關規定，擬修訂
本公司「股東會議事規則」部分條文。

二、修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 38 頁至第 48 頁。

三、謹提請 討論。

決 議：

第四案（董事會 提）

案 由：擬解除本公司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。」辦理。

二、擬提請股東會解除擔任以下公司相關職務之本公司董事及其代表人競業行為：

| 姓名 | 兼任公司 | 擔任職務 |
|---------------------------|--|-------------|
| 健喬信元醫藥生技股份有限公司 | 優良生技醫藥股份有限公司 | 董事 |
| 健喬信元醫藥生技股份有限公司 代表人：林智暉 | 優良生技醫藥股份有限公司 | 董事長 |
| 健喬信元醫藥生技股份有限公司 代表人：邱慧欄 | 因華生技製藥股份有限公司 優良化學製藥股份有限公司 七星化學製藥股份有限公司 | 法人董事 代表人 |
| 行政院國家發展基金管理會 | 台灣神隆股份有限公司 健亞生物科技股份有限公司 信東生技股份有限公司 台灣花卉生物技術股份有限公司 聯亞生技開發股份有限公司 國光生物科技股份有限公司 太景醫藥研發控股股份有限公司 藥華醫藥股份有限公司 智擎生技製藥股份有限公司 台安生物科技股份有限公司 中裕新藥股份有限公司 台康生技股份有限公司 三顧股份有限公司 雅博股份有限公司 炳碩生醫股份有限公司 樂迦再生科技股份有限公司 | 董事 |

決議：

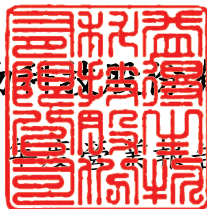
臨時動議

散 會

(附件一)

益得生物科技股份有限公司

110 年度營業報告書



各位股東女士、先生：

感謝您對益得生物科技長久以來的支持，雖然 COVID-19 持續影響，改變眾人的生活方式，不過也凸顯出呼吸道疾病的嚴重性，益得致力於呼吸道藥品的開發，110 年仍持續專注 SYN010 及 SYN011 呼吸道吸入產品開發，已進入臨床階段，達成階段里程碑。

一、110 年度營業結果

1. 營業計劃實施成果

本公司專精於呼吸道用藥技術製程、檢驗分析、生產設施及臨床試驗等高門檻，以獨創之 MDI(定量噴霧吸入劑)技術平台，持續聚焦呼吸道吸入製劑之研發與製造。本公司 110 年度營業收入為 38,899 千元，較 109 年度營業收入 21,106 千元增加 84.30%，主要係增加客戶委託研發新劑型新藥之勞務收入；110 年度當期淨損 301,756 千元較前一年度增加 51,386 千元，主要係臨床相關費用增加。

MDI 劑型有別於其他傳統劑型，須將藥物與器械完美結合，缺一不可。因此用於治療急性氣喘的 SYN011，突破藥物與給藥裝置間的技術盲點，將其整合達到穩定且高品質的給藥模式，已成功完成人體藥物動力學試驗(PK)，也於年底展開此三期人體臨床藥物藥效學試驗(PD)，將是最快進軍美國的產品。高門檻學名藥 SYN010，已在 109 年底送 TFDA 進行查登，期待 111 年取得上市許可；同時進一步將 SYN010 研發拓展到美國，在今年順利的生產出臨床試驗批及通過了臨床預試驗，後續將展開主試驗，向美國市場挺進。Duasma 於中國臨床試驗雖因疫情關係而遲緩，目前已完成臨床試驗，準備提出中國查驗登記中。同時也在 110 年正式啟動委託開發與製造(CDMO)合作，已有大陸客戶委託本公司進行產品開發，目前已經完成處方開發與臨床批生產。

帝舒滿(Duasma)及欣泛(Synvent)二項產品持續在台港澳及東南亞國家等地銷售外，110 年欣泛終於取得印尼藥證，對東南亞市場又邁進一大步，其他東南亞國家之經銷合作及查驗登記也在積極進行，外銷市場持續擴展取證，加速拓展國際市場佈局。

益得廠為台灣唯一、領先亞洲的高規格呼吸道製劑專門廠房，廠內全部硬體、軟體、文件系統、教育訓練系統及品質系統均依照美國 FDA GMP 等級建置。現已取得台灣生產 PIC/S GMP 品質認證，同步為了因應不同的產品需求，在現有的產線進行設備的升級與擴建，可進行不同充填模式的 MDI 產品生產，提升產品品質與產率。

本公司掌握吸入劑專利與專業製造技術，在 110 年已經跳脫過去技術開發階段，多數已進入臨床試驗階段，是一個相當大的邁進，同步亦有國內外多家知名藥業積極爭取優先合作權，未來將採共同開發或策略銷售合作模式，佈局國際，以達最佳成效，公司整體持續穩健成長。

2. 預算執行情形

本公司 110 年度未編製財務預測。

3. 財務收支及獲利能力分析

單位：新台幣仟元

| 分析項目 | | 110 年度 | 109 年度 |
|------|------|-----------|-----------|
| 財務收支 | 營業收入 | 38,899 | 21,106 |
| | 營業毛利 | (119,370) | (138,893) |

| | | | |
|------|-----------------|-----------|------------|
| | 營業損益 | (293,982) | (240,563) |
| | 營業外收入及支出 | (7,774) | (9,807) |
| | 稅前損益 | (301,756) | (250,370) |
| | 稅後損益 | (301,756) | (250,370) |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | (10.96) | (9.07) |
| | 權益報酬率(%) | (22.63) | (17.28) |
| | 稅前純益佔實收資本額比率(%) | (25.95) | (24.86) |
| | 純益率(%) | (775.74) | (1,186.25) |
| | 每股稅後盈餘(元) | (2.97) | (2.50) |

4. 研究發展狀況

- (1) Duasma 於中國臨床試驗完成，送件資料準備中。
- (2) SYN010 已於 109 年底送件台灣，審查中，同時啟動美國版產品開發，臨床試驗批已生產並展開臨床實驗。
- (3) SYN011 臨床試驗進行中。

二、111 年度營業計劃概要

1. 經營方針

- (1) 利用特有研發與生產技術平台，專注呼吸道產品開發。
- (2) 全面性的技術提升，建立長期之競爭優勢。
- (3) 重視智慧及人才資本，長遠投資佈局厚植實力。
- (4) 深耕銷售及開發合作網絡，建立長遠策略合作關係。
- (5) 專注特殊劑型開發與生產，擴大全球競爭力。
- (6) 重視公司治理，穩健財務，健全體質。

2. 預期銷售數量及其依據

本公司 111 年度未編製財務預測。

3. 重要產銷政策

(1) 生產策略

為掌握產品從研發到製造的優勢及建架特殊技術平台，益得廠房已取得台灣 PIC/S GMP 查核認證。生產劑型包括 MDI(定量噴霧吸入劑)、DPI(乾粉吸入劑)，這座以歐洲、美國的法規為標準建置的製藥廠，廠內設有符合國際規範高效能全自動生產線，所配購置之相關檢驗儀器及機器設備與支援系統均採比照國際知名藥廠之供應商及更高規格，持續訓練專業生產管理人員，以全面提升生產品質，廠內設置的自動化設備，能達到未來所需的生產效率及優異品質，特有劑型的專一生產線不僅製造自有產品，亦可承接國際級的委外代工，以創造營收及利潤。

(2) 銷售策略

在 SYN010 與 SYN011 開發上有了重大進展，雙雙已進入臨床試驗階段，使公司將過去地區銷售目標轉向了全球單一最大市場—美國，利用共同開發的策略，快速引進合作夥伴，在互補的作用下能快速進軍美國市場；再搭配帝舒滿(Duasma)及欣泛(Synvent)二項藥品許可證，除已銷售之通路外，也全面啟動具市場開發潛力國家之查驗登記，積極與當地代理商或經銷商合作，以加速取得藥證，挹注營收。在此同時，利用過去產品開發經驗與成果，有效的新闢了委託開發暨製造服務(CDMO)的業務，亦陸續開展新研發案，使本公司的產品組合與規模，更具競爭力。公司計畫性開拓行銷版圖，加強國際品牌宣傳及形象建立，以提升公司的能見度，期與全球具有市場代表性之策略夥伴合作，透過合理模式分享利潤，鞏固競爭優勢，創造公司價值。

三、未來公司發展策略

1. 聚焦特殊劑型，專攻高附加價值產品：利用主要技術平台為 MDI 及 DPI 吸入劑，發展一系列呼吸道用藥（高門檻學名藥及複方新藥），造福社會。
2. 掌握市場機會，因應空氣汙染、呼吸道疾病、人口老化及醫療改革趨勢：呼吸道產品市場持續成長，為因應快速變化的市場，對內重點開發產品，對外積極尋覓共同合作夥伴，進軍美國、歐洲及日本等具市場規模地區。
3. 根留台灣，研製高規格產品：利用在台益得廠以符合國際規格的儀器及生產設備進行研發及製造，與國際領先夥伴合作，進行臨床試驗與後續的銷售，獲取龐大商機。
4. 擴充專業範疇，掌握產業發展趨勢持續創新：在氣喘及慢性肺阻塞等適應症之外，持續運用吸入劑平台開發其他疾病之治療產品，並關注其他領域，掌握技術發展契機。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司一貫秉持「創新 Innovation」、「品質 Quality」、「專業 Expertise」、「關懷 Care」的理念。在吸入劑技術平台、製程開發、投注於高門檻學名藥及新複方藥品奠基獨特藥械合一技術外，也致力於發展關鍵新技術及專利智財與異業結盟，以進軍國際舞台，超越競爭對手，取得先機。然，生技醫藥產品開發，需要突破各種挑戰及高難度的技術，具有開發風險及高報酬性的特質，面對研發成功的不確定性、當前嚴苛的法規及大環境的挑戰，未來本公司將持續專注建立核心能力，加強人才引進及培育，審慎積極的進行研發及市場佈局，整合外部資源，加速國際佈局，秉持穩健永續的宗旨，審慎運用資金，讓公司邁向穩定成長之路。

展望未來，根留台灣、放眼國際。益得生物科技積極投注於產品研發與生產，期以提供高品質的藥品、更環保的製程配方，可免除國人對國外昂貴高價吸入劑產品的依賴，讓國人享受優質可負擔的呼吸道產品，為國家經濟、國人健康與環境永續而貢獻，並放眼全球市場，將全台唯一製造生產技術根留台灣，將台灣製藥產業推向國際。

董事長：林智暉



總經理：吳維修



會計主管：楊千瑤



(附件二)

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表及虧損撥補案；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所陳重成、陳招美會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及虧損撥補案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定繕具報告。

敬請 鑒察

此致

益得生物科技股份有限公司一一一年股東常會

審計委員會召集人：范德全



中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 3 日

(附件三)

益得生物科技股份有限公司

110 年健全營運計畫執行情形

一、健全營運計畫執行情形

本公司 110 年度財務報表與 109 年度財務報表差異說明如下：

- (一)110 年度營業收入 38,899 千元較 109 年增加 17,793 千元，除來自於帝舒滿及欣泛在臺灣與港澳等地區銷售所產生之收入，主要係增加在客戶委託研發新劑型新藥之勞務收入所致。
- (二)110 年度營業成本 158,269 千元較 109 年減少 1,730 千元，主要係人員異動及樽節支出所致。
- (三)110 年度營業費用 174,612 千元較 109 年增加 72,942 千元，主要係臨床試驗相關費用、原物料購置、委外化驗及分析報告費用增加所致。
- (四)110 年稅前淨損(301,756)千元，較 109 年增加 51,386 千元，主要係因研發相關費用增加所致。

本公司 110 年度財務報表與 110 年現金增資所提出之健全營運計畫差異說明如下：

- (一)110 年度營業收入 38,899 千元，較健全營運計畫預估 110 年度營業收入實際達成率為 104.14%，主要係增加在委託研發的勞務收入所致。
- (二)110 年度營業成本 158,269 千元，較健全營運計畫預估 110 年度營業成本實際達成率為 92.93%，主要係因組織異動與人員離職，又因受疫情影響試驗規劃致廠區水電費實際數較預計減少所致。
- (三)110 年度營業費用 174,612 千元，較健全營運計畫預估 110 年度營業費用實際達成率為 84.65%，主要係因臨床試驗案尚在進行中，未如預期請款所致。
- (四)110 年度稅前淨損(301,756)千元，較健全營運計畫預估 110 年度稅前淨損實際達成率為 85.71%，除前述一至三點的影響外，整體稅前淨損與健全營運計畫預估 110 年度相當。

二、結語

截至 110 年仍呈現虧損，主要係因目前僅有二項產品上市銷售，產品尚未全面開發完成，未達到規模經濟。110 年重要研發進展為 SYN011 已完成人體藥物動力學試驗(PK)，與原廠對照藥品比對試驗結果符合規範，並展開三期人體臨床藥物藥效學試驗(PD)；SYN010 成功生產美國市場臨床試驗批及通過了臨床預試驗；Dusma 於中國完成臨床試驗，目前臨床試驗總結報告整理中。

本公司從事高進入門檻呼吸道吸入製劑之研發與製造，持續聚焦特殊劑型，專攻高附加價值產品，需投入高昂的研發及臨床費用，且市場開發及海外發展有待加強，各市場藥證核發需要相當時間，以致延後藥品上市時間，造成本公司研發投入未能立即產生營收，呈現營業虧損難以避免。目前落實加強研發及產品上市進度，提升營業收入及獲取外部授權金挹注、開源節流等方向，健全財務體質，未來隨著研發產品進入送件階段及待審藥品陸續取得藥證並上市銷售，營業狀況應能持續改善，屆時本公司獲利效益將能顯現以回饋本公司所有股東。

(附件四)

益得生物科技股份有限公司
道德行為準則修訂條文對照表

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|---|---|--------|
| 第二條 | <p>規範內容</p> <p>一、防止利益衝突</p> <p>個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>二、避免圖私利之機會</p> <p>公司應避免董事或經理人為下列事項：1.透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；2.透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；3.與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</p> <p>三、保密責任</p> <p>董事或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>四、公平交易</p> <p>董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項</p> | <p>規範內容</p> <p>一、防止利益衝突</p> <p>個人利益介入或可能介入公司整體利益時即產生利害衝突，例如，當公司董事或經理人無法以客觀及有效率的方式處理公務時，或是基於其在公司擔任之職位而使得其自身、配偶或二親等以內之親屬獲致不當利益。</p> <p>公司應特別注意與前述人員所屬之關係企業資金貸與或為其提供保證、重大資產交易、進（銷）貨往來之情事。公司應該制定防止利益衝突之政策，並提供適當管道供董事或經理人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>二、避免圖私利之機會</p> <p>公司應避免董事或經理人為下列事項：1.透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而有圖私利之機會；2.透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便以獲取私利；3.與公司競爭。當公司有獲利機會時，董事或經理人有責任增加公司所能獲取之正當合法利益。</p> <p>三、保密責任</p> <p>董事或經理人對於公司本身或其進（銷）貨客戶之資訊，除經授權或法律規定公開外，應負有保密義務。應保密的資訊包括所有可能被競爭對手利用或洩漏之後對公司或客戶有損害之未公開資訊。</p> <p>四、公平交易</p> <p>董事或經理人應公平對待公司進（銷）貨客戶、競爭對手及員工，不得透過操縱、隱匿、濫用其基於職務所獲悉之資訊、對重要事項</p> | 配合法令修改 |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|----------|--|---|------|
| | <p>做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>五、保護並適當使用公司資產 董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。</p> <p>六、遵循法令規章 公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。</p> <p>七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。 為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，並讓員工知悉公司將盡全力保護呈報者的安全，使其免於遭受報復。</p> <p>八、懲戒措施 董事、或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p> | <p>做不實陳述或其他不公平之交易方式而獲取不當利益。</p> <p>五、保護並適當使用公司資產 董事或經理人均有責任保護公司資產，並確保其能有效合法地使用於公務上，若被偷竊、疏忽或浪費均會直接影響到公司之獲利能力。</p> <p>六、遵循法令規章 公司應加強證券交易法及其他法令規章之遵循。</p> <p>七、鼓勵呈報任何非法或違反道德行為準則之行為公司內部應加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為準則之行為時，向審計委員會、經理人、內部稽核主管或其他適當人員呈報。 為了鼓勵員工呈報違法情事，公司應訂定具體檢舉制度，<u>允許匿名檢舉</u>，並讓員工知悉公司將盡全力保護<u>檢舉人</u>的安全，使其免於遭受報復。</p> <p>八、懲戒措施 董事、或經理人有違反道德行為準則之情形時，公司應依據其於道德行為準則訂定之懲戒措施處理之，且即時於公開資訊觀測站揭露違反道德行為準則人員之違反日期、違反事由、違反準則及處理情形等資訊。公司並應制定相關申訴制度，提供違反道德行為準則者救濟之途徑。</p> | |

(附件五)

會計師查核報告

益得生物科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

益得生物科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，足以允當表達益得生物科技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 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，與益得生物科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對益得生物科技股份有限公司民國 110 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核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。

茲對益得生物科技股份有限公司民國 110 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

不動產、廠房及設備減損

截至民國 110 年 12 月 31 日止，益得生物科技股份有限公司之不動產、廠房及設備已佔總資產 80%，對於財務報表係屬重大。益得生物科技股份有限公司管理階層依照國際會計準則公報第 36 號「資產減損」之規定，於不動產、廠房及設備具有減損跡象時，委請外部鑑價公司評估該資產之可回收金額是否低於帳面價值，由於該等評估之資訊涉及管理階層之主觀判斷，具有估計之高度不確定性。因是，本會計師將不動產、廠房及設備減損評估考量為本年度關鍵查核事項。

本會計師對於上述不動產、廠房及設備減損評估已執行主要查核程序如下：

1. 取得益得生物科技股份有限公司委外聘請之鑑價公司出具之鑑價報告，評估該鑑價公司之獨立性與適任性，並查詢使用之估價方法是否適當，考量其資產使用狀況、不動產市場之現況、產權因素、區域因素及未來展望等，綜合評估資產減損評價之合理性。
2. 屬不動產部分可透過內政部之實價登錄系統，直接查詢不動產市場之現況，據以推估不動產之可回收金額，並與上述不動產鑑價公司出具之鑑價報告金額比較，評估其報告結論之合理性。
3. 屬機器設備部分，複核鑑價報告重置成本設算方式，評估其使用參數之合理性，並確認資產使用情形與實際營運現況一致。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估益得生物科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算益得生物科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

益得生物科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。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對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，惟其目的非對益得生物科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，以及使益得生物科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒財務報表使用者注意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益得生物科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

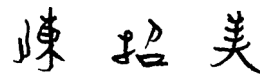
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對益得生物科技股份有限公司民國 110 年度財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 重 成



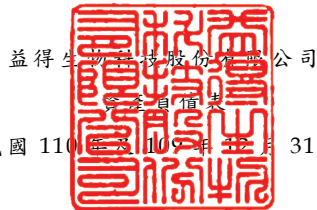
會計師 陳 招 美



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1040024195 號

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 1 年 3 月 3 日



益得生物科技股份有限公司

資產負債表

民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | 資 產 | 110年12月31日 | | 109年12月31日 | |
|------|-----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 流動資產 | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 (附註四及六) | \$ 220,481 | 9 | \$ 204,685 | 8 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八) | 115,000 | 5 | 100,000 | 4 |
| 1140 | 合約資產—流動 (附註四及二二) | 1,536 | - | - | - |
| 1150 | 應收票據 (附註四、九及二二) | 6 | - | 122 | - |
| 1170 | 應收帳款 (附註四、九及二二) | 12,525 | 1 | 4,280 | - |
| 1180 | 應收帳款—關係人 (附註四、二二及三十) | 975 | - | 469 | - |
| 1200 | 其他應收款 (附註九) | 936 | - | 771 | - |
| 1210 | 其他應收款—關係人 (附註三十) | 195 | - | 204 | - |
| 1220 | 本期所得稅資產 (附註四及二四) | 6,804 | - | 6,807 | - |
| 130X | 存貨 (附註四及十) | 59,873 | 2 | 56,972 | 2 |
| 1410 | 預付款項 (附註十五) | 33,740 | 1 | 35,461 | 2 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十五) | 4,255 | - | - | - |
| 11XX | 流動資產總計 | <u>456,326</u> | <u>18</u> | <u>409,771</u> | <u>16</u> |
| | 非流動資產 | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五、十一及三一) | 2,089,655 | 80 | 2,177,877 | 83 |
| 1760 | 投資性不動產淨額 (附註四、十三及三一) | 24,509 | 1 | - | - |
| 1780 | 其他無形資產 (附註四及十四) | 4,617 | - | 4,752 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 (附註四及二四) | 24,768 | 1 | 24,768 | 1 |
| 1990 | 其他非流動資產 (附註十五) | 1,750 | - | 4,310 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | <u>2,145,299</u> | <u>82</u> | <u>2,211,707</u> | <u>84</u> |
| 1XXX | 資 產 總 計 | <u>\$ 2,601,625</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,621,478</u> | <u>100</u> |
| | 負債及權益 | | | | |
| | 流動負債 | | | | |
| 2100 | 短期借款 (附註十六及三一) | \$ - | - | \$ 30,000 | 1 |
| 2120 | 透過損益按公允價值衡量之金融負債 (附註四、七及十七) | 800 | - | 1,100 | - |
| 2130 | 合約負債—流動 (附註四及二二) | 78,993 | 3 | 81,206 | 3 |
| 2170 | 應付帳款 (附註十八) | 2,402 | - | 1,015 | - |
| 2219 | 其他應付款 (附註十九) | 27,410 | 1 | 25,099 | 1 |
| 2220 | 其他應付款項—關係人 (附註三十) | 31 | - | 1,387 | - |
| 2320 | 一年內到期之長期借款 (附註十六及三一) | 211,658 | 9 | 12,887 | 1 |
| 2399 | 其他流動負債 (附註十九及三十) | 1,925 | - | 1,827 | - |
| 21XX | 流動負債總計 | <u>323,219</u> | <u>13</u> | <u>154,521</u> | <u>6</u> |
| | 非流動負債 | | | | |
| 2530 | 應付公司債 (附註四、十七及三十) | 244,708 | 9 | 243,367 | 9 |
| 2540 | 長期借款 (附註十六及三一) | 696,059 | 27 | 894,830 | 34 |
| 25XX | 非流動負債總計 | <u>940,767</u> | <u>36</u> | <u>1,138,197</u> | <u>43</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,263,986</u> | <u>49</u> | <u>1,292,718</u> | <u>49</u> |
| | 權益 (附註二一) | | | | |
| | 股本 | | | | |
| 3110 | 普通股 | 1,162,790 | 45 | 1,007,250 | 38 |
| 3200 | 資本公積 | 481,322 | 18 | 574,578 | 22 |
| 3350 | 待彌補虧損 | (301,756) | (12) | (250,370) | (9) |
| 3400 | 其他權益 | (4,717) | - | (2,698) | - |
| 3XXX | 權益總計 | <u>1,337,639</u> | <u>51</u> | <u>1,328,760</u> | <u>51</u> |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 2,601,625</u> | <u>100</u> | <u>\$ 2,621,478</u> | <u>100</u> |

董事長：林智暉



後附之附註係本財務報告之一部分。

經理人：吳維修



會計主管：楊千瑤



益得生物科技股份有限公司



民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股虧損為元

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|------------------|--------------------|----------------|--------------------|------------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、二二及三十） | \$ 38,899 | 100 | \$ 21,106 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註十、二三及三十） | <u>158,269</u> | <u>407</u> | <u>159,999</u> | <u>758</u> |
| 5900 | 營業毛損 | (<u>119,370</u>) | (<u>307</u>) | (<u>138,893</u>) | (<u>658</u>) |
| | 營業費用（附註二三及三十） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 6,090 | 16 | 6,290 | 30 |
| 6200 | 管理費用 | 41,890 | 108 | 33,056 | 157 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>126,632</u> | <u>325</u> | <u>62,324</u> | <u>295</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>174,612</u> | <u>449</u> | <u>101,670</u> | <u>482</u> |
| 6900 | 營業淨損 | (<u>293,982</u>) | (<u>756</u>) | (<u>240,563</u>) | (<u>1,140</u>) |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7100 | 利息收入（附註二三） | 848 | 2 | 723 | 4 |
| 7190 | 其他收入（附註二三及三十） | 10,697 | 27 | 6,419 | 31 |
| 7020 | 其他利益及損失（附註二三） | 221 | 1 | (137) | (1) |
| 7050 | 財務成本（附註十七、二三及三十） | (<u>19,540</u>) | (<u>50</u>) | (<u>16,812</u>) | (<u>80</u>) |
| 7000 | 營業外收入及支出合計 | (<u>7,774</u>) | (<u>20</u>) | (<u>9,807</u>) | (<u>46</u>) |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | | 109年度 | |
|------|---------------|--------------|--------|--------------|----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 7900 | 稅前淨損 | (\$ 301,756) | (776) | (\$ 250,370) | (1,186) |
| 7950 | 所得稅利益(附註四及二四) | - | - | - | - |
| 8200 | 本年度淨損 | (301,756) | (776) | (250,370) | (1,186) |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | (\$ 301,756) | (776) | (\$ 250,370) | (1,186) |
| | 每股虧損 (附註二五) | | | | |
| 9710 | 基 本 | (\$ 2.97) | | (\$ 2.50) | |
| 9810 | 稀 釋 | (\$ 2.97) | | (\$ 2.50) | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林智暉



經理人：吳維修



會計主管：楊千瑤





益得科技股份有限公司
總行

民國 110 年 12 月 31 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 股本 | 資本公積 | 待彌補虧損 | 其他權益 | 權益總額 |
|-----|----------------------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 股 | 資 | 待 | 其 | 權 |
| | \$ 1,004,940 | \$ 877,294 | (\$ 311,424) | (\$ 1,776) | \$ 1,569,034 |
| A1 | 109 年 1 月 1 日餘額 | - | 311,424 | - | - |
| C11 | 資本公積彌補虧損 (附註二一) | (311,424) | - | - | - |
| C5 | 本公司發行公司債認列權益組成部分 (附註十七及二一) | 5,800 | - | - | 5,800 |
| N1 | 股份基礎給付 (附註二一及二六) | 2,908 | - | (922) | 4,296 |
| D1 | 109 年度淨損 | - | (250,370) | - | (250,370) |
| D5 | 109 年度綜合損益總額 | - | (250,370) | - | (250,370) |
| Z1 | 109 年 12 月 31 日餘額 | 1,007,250 | (250,370) | (2,698) | 1,328,760 |
| C11 | 資本公積彌補虧損 (附註二一) | - | 250,370 | - | - |
| E1 | 現金增資 (附註二一) | 150,000 | - | - | 300,000 |
| N1 | 股份基礎給付 (附註二一及二六) | 5,540 | - | (2,019) | 10,635 |
| D1 | 110 年度淨損 | - | (301,756) | - | (301,756) |
| D5 | 110 年度綜合損益總額 | - | (301,756) | - | (301,756) |
| Z1 | 110 年 12 月 31 日餘額 | \$ 1,162,790 | (\$ 301,756) | (\$ 4,717) | \$ 1,337,639 |

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：林智暉



經理人：吳維修



會計主管：楊千瑤

益得生 物 科 股 份 有 限 公 司



民國 110 年 及 109 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|----------------------------|--------------|--------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨損 | (\$ 301,756) | (\$ 250,370) |
| A20010 | 收益費損項目 | | |
| A20100 | 折舊費用 | 85,161 | 84,747 |
| A20200 | 攤銷費用 | 135 | 199 |
| A20900 | 利息費用 | 19,540 | 16,812 |
| A21200 | 利息收入 | (848) | (723) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 10,635 | 4,296 |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量之金 融負債(利益)損失 | (300) | 50 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 1,367 | - |
| A29900 | 外幣兌換淨利益 | (9) | - |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31125 | 合約資產 | (1,536) | - |
| A31130 | 應收票據 | 116 | 204 |
| A31150 | 應收帳款 | (8,233) | (1,756) |
| A31160 | 應收帳款－關係人 | (506) | 259 |
| A31180 | 其他應收款 | (165) | 556 |
| A31190 | 其他應收款－關係人 | 9 | 631 |
| A31200 | 存 貨 | (4,268) | (12,557) |
| A31230 | 預付款項 | 1,721 | (9,423) |
| A31240 | 其他流動資產 | (4,255) | - |
| A32125 | 合約負債 | (2,213) | (174) |
| A32150 | 應付帳款 | 1,387 | 1,015 |
| A32160 | 應付帳款－關係人 | - | (389) |
| A32180 | 其他應付款 | 4,789 | (1,359) |
| A32190 | 其他應付款項－關係人 | (1,356) | 1,008 |
| A32230 | 其他流動負債 | (24) | (491) |
| A33000 | 營運產生之現金 | (200,609) | (167,465) |
| A33500 | 退還之所得稅 | 3 | 87 |
| AAAA | 營業活動之淨現金流出 | (200,606) | (167,378) |
| | 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 | (15,000) | - |

(接 次 頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 110年度 | 109年度 |
|--------|-----------------|------------|------------|
| B00050 | 處分按攤銷後成本衡量之金融資產 | \$ - | \$ 5,000 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (19,906) | (44,139) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (60) | - |
| B03800 | 存出保證金減少 | - | 231 |
| B07100 | 預付設備款增加 | (1,400) | (4,020) |
| B07500 | 收取之利息 | 848 | 723 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | (35,518) | (42,205) |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 30,000 |
| C00200 | 短期借款減少 | (30,000) | - |
| C01200 | 發行公司債 | - | 250,000 |
| C01700 | 償還長期借款 | - | (21,269) |
| C03100 | 存入保證金增加 | 122 | - |
| C04600 | 現金增資 | 300,000 | - |
| C05600 | 支付之利息 | (18,199) | (16,595) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | 251,923 | 242,136 |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (3) | 12 |
| EEEE | 現金及約當現金增加數 | 15,796 | 32,565 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | 204,685 | 172,120 |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | \$ 220,481 | \$ 204,685 |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林智暉



經理人：吳維修



會計主管：楊千瑤



(附件六)

益得生物科技股份有限公司
一一〇年度

單位：新台幣元

| 項 目 | 金 額 |
|------------------|---------------|
| 期初未分配盈餘 | 0 |
| 減：本年度稅後淨損 | (301,756,153) |
| 期末待彌補虧損 | (301,756,153) |
| 加：資本公積-普通股溢價彌補虧損 | 301,756,153 |
| 期末未分配盈餘 | 0 |

董事長：林智暉



總經理：吳維修



會計主管：楊千瑤



(附件七)

益得生物科技股份有限公司

公司章程修訂條文對照表

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|-------|--|---|-----------|
| 第八條 | <p>股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。</p> <p>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。</p> <p>股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知得以公告方式為之。</p> | <p>股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，臨時會於必要時依法召集之。</p> <p>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。</p> <p>股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知得以公告方式為之。</p> <p><u>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。</u></p> | 配合法令修改 |
| 第二十三條 | <p>本章程訂立於民國九十九年十月八日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇〇年七月十二日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇〇年十二月七日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇一年十一月二十日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇二年五月二十四日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇二年十一月二十九日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇三年四月二日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇四年六月十一日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇五年六月十六日。</p> <p>第九次修訂於民國一〇八年四月二十三日。</p> <p>第十次修訂於民國一〇九年六月十七日。</p> | <p>本章程訂立於民國九十九年十月八日。</p> <p>第一次修訂於民國一〇〇年七月十二日。</p> <p>第二次修訂於民國一〇〇年十二月七日。</p> <p>第三次修訂於民國一〇一年十一月二十日。</p> <p>第四次修訂於民國一〇二年五月二十四日。</p> <p>第五次修訂於民國一〇二年十一月二十九日。</p> <p>第六次修訂於民國一〇三年四月二日。</p> <p>第七次修訂於民國一〇四年六月十一日。</p> <p>第八次修訂於民國一〇五年六月十六日。</p> <p>第九次修訂於民國一〇八年四月二十三日。</p> <p>第十次修訂於民國一〇九年六月十七日。</p> <p><u>第十一次修訂於民國一一一年五月二十四日。</u></p> | 增列修訂日期及次數 |

(附件八)

益得生物科技股份有限公司

取得或處分資產處理作業程序修訂條文對照表

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|--|--------|
| 第五條 | <p>專家意見</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>查核</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>完整性、正確性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為合理與<u>正確</u>及遵循相關法令等事項。</p> | <p>專家意見</p> <p>本公司取得之估價報告或會計師、律師或證券承銷商之意見書，該專業估價者及其估價人員、會計師、律師或證券承銷商應符合下列規定：</p> <p>一、未曾因違反證券交易法、公司法、銀行法、保險法、金融控股公司法、商業會計法，或有詐欺、背信、侵占、偽造文書或因業務上犯罪行為，受一年以上有期徒刑之宣告確定。但執行完畢、緩刑期滿或赦免後已滿三年者，不在此限。</p> <p>二、與交易當事人不得為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>三、公司如應取得二家以上專業估價者之估價報告，不同專業估價者或估價人員不得互為關係人或有實質關係人之情形。</p> <p>前項人員於出具估價報告或意見書時，應依其所屬各同業公會之自律規範及下列事項辦理：</p> <p>一、承接案件前，應審慎評估自身專業能力、實務經驗及獨立性。</p> <p>二、<u>執行</u>案件時，應妥善規劃及執行適當作業流程，以形成結論並據以出具報告或意見書；並將所執程序、蒐集資料及結論，詳實登載於案件工作底稿。</p> <p>三、對於所使用之資料來源、參數及資訊等，應逐項評估其<u>適當性</u>及合理性，以做為出具估價報告或意見書之基礎。</p> <p>四、聲明事項，應包括相關人員具備專業性與獨立性、已評估所使用之資訊為<u>適當且合理</u>及遵循相關法令等事項。</p> | 配合法令修訂 |
| 第七條 | 授權額度及層級 | 授權額度及層級 | 配合實 |

| 修訂條次 | 現行條文 | | | 修訂條文 | | | 修訂理由 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|---|--|--------|------|----------|------------|------|------------|-----|-----|------------|-----|------------|-----|---------------------|---------------|-----|------------------------|-----|-------------|-----|------------|-------------|-----|------------|-----|---------------|---|-----|--|---|-----|------|-----|----------|------------|-----|------------|-----|-----|------------|-----|------------|-----|---------------------|---------------|-----|------------------------|-----|-------------|-----|------------|---|-----|---------------|---|-----|---|-----|------|-----|----------|------------|-----|------------|-----|-----|------------|-----|------------|-----|---------------------|---------------|-----|------------------------|-----|-------------|-----|------------|---|-----|---------------|---|-----|-----|
| | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>授權額度</th> <th>層 級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">長、短期有價證券</td> <td>超過新台幣 1 億元</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>新台幣 1 億元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">不動產</td> <td>超過新台幣 1 億元</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>新台幣 1 億元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">其他各項固定資產(含會員證及無形資產)</td> <td>超過新台幣 5,000 萬</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td>新台幣 50 萬元以下</td> <td>總經理</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">避險性衍生性金融商品</td> <td>超過美金 100 萬元</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td>美金 100 萬以下</td> <td>總經理</td> </tr> <tr> <td>合併、分割、收購及股份受讓</td> <td>—</td> <td>董事會</td> </tr> </tbody> </table> | 項 目 | 授權額度 | 層 級 | 長、短期有價證券 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | 不動產 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | 其他各項固定資產(含會員證及無形資產) | 超過新台幣 5,000 萬 | 董事會 | 超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下 | 董事長 | 新台幣 50 萬元以下 | 總經理 | 避險性衍生性金融商品 | 超過美金 100 萬元 | 董事長 | 美金 100 萬以下 | 總經理 | 合併、分割、收購及股份受讓 | — | 董事會 | | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>授權額度</th> <th>層 級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">長、短期有價證券</td> <td>超過新台幣 1 億元</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>新台幣 1 億元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">不動產</td> <td>超過新台幣 1 億元</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>新台幣 1 億元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">其他各項固定資產(含會員證及無形資產)</td> <td>超過新台幣 5,000 萬</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td>新台幣 50 萬元以下</td> <td>總經理</td> </tr> <tr> <td>避險性衍生性金融商品</td> <td>—</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td>合併、分割、收購及股份受讓</td> <td>—</td> <td>董事會</td> </tr> </tbody> </table> | 項 目 | 授權額度 | 層 級 | 長、短期有價證券 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | 不動產 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | 其他各項固定資產(含會員證及無形資產) | 超過新台幣 5,000 萬 | 董事會 | 超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下 | 董事長 | 新台幣 50 萬元以下 | 總經理 | 避險性衍生性金融商品 | — | 董事長 | 合併、分割、收購及股份受讓 | — | 董事會 | <table border="1"> <thead> <tr> <th>項 目</th> <th>授權額度</th> <th>層 級</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">長、短期有價證券</td> <td>超過新台幣 1 億元</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>新台幣 1 億元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">不動產</td> <td>超過新台幣 1 億元</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>新台幣 1 億元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">其他各項固定資產(含會員證及無形資產)</td> <td>超過新台幣 5,000 萬</td> <td>董事會</td> </tr> <tr> <td>超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td>新台幣 50 萬元以下</td> <td>總經理</td> </tr> <tr> <td>避險性衍生性金融商品</td> <td>—</td> <td>董事長</td> </tr> <tr> <td>合併、分割、收購及股份受讓</td> <td>—</td> <td>董事會</td> </tr> </tbody> </table> | 項 目 | 授權額度 | 層 級 | 長、短期有價證券 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | 不動產 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | 其他各項固定資產(含會員證及無形資產) | 超過新台幣 5,000 萬 | 董事會 | 超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下 | 董事長 | 新台幣 50 萬元以下 | 總經理 | 避險性衍生性金融商品 | — | 董事長 | 合併、分割、收購及股份受讓 | — | 董事會 | 務運作 |
| 項 目 | 授權額度 | 層 級 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長、短期有價證券 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 不動產 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他各項固定資產(含會員證及無形資產) | 超過新台幣 5,000 萬 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 50 萬元以下 | 總經理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 避險性衍生性金融商品 | 超過美金 100 萬元 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 美金 100 萬以下 | 總經理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合併、分割、收購及股份受讓 | — | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項 目 | 授權額度 | 層 級 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長、短期有價證券 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 不動產 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他各項固定資產(含會員證及無形資產) | 超過新台幣 5,000 萬 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 50 萬元以下 | 總經理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 避險性衍生性金融商品 | — | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合併、分割、收購及股份受讓 | — | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 項 目 | 授權額度 | 層 級 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 長、短期有價證券 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 不動產 | 超過新台幣 1 億元 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 1 億元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他各項固定資產(含會員證及無形資產) | 超過新台幣 5,000 萬 | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 超過新台幣 50 萬元~5,000 萬元以下 | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 新台幣 50 萬元以下 | 總經理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 避險性衍生性金融商品 | — | 董事長 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合併、分割、收購及股份受讓 | — | 董事會 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 第八條 | <p>取得或處分有價證券</p> <p>一、作業程序</p> <p>(一)取得或處分有價證券時，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，依核決權限核准通過後執行。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> <p>(二)取得或處分有價證券：</p> <p>1.已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。</p> <p>2.非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及當時交易價格議定之。</p> <p>二、專家意見</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參</p> | <p>取得或處分有價證券</p> <p>一、作業程序</p> <p>(一)取得或處分有價證券時，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格、收付條件及價格參考依據等事項評估後，依核決權限核准通過後執行。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> <p>(二)取得或處分有價證券：</p> <p>1.已於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，依當時之股權或債券價格決定之。</p> <p>2.非於集中交易市場或證券商營業處所買賣之有價證券，應考量其每股淨值、獲利能力、未來發展潛力、市場利率、債券票面利率、債務人債信及當時交易價格議定之。</p> <p>二、專家意見</p> <p>取得或處分有價證券，應於事實發生日前取具標的公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表作為評估交易價格之參</p> | 配合法令修訂 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|--|--|------------|
| | <p>考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，會計師若需採用專家報告者，應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | <p>考，另交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。但該有價證券具活絡市場之公開報價或金融監督管理委員會另有規定者，不在此限。</p> | |
| 第九條 | <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產</p> <p>一、作業程序</p> <p>(一)固定資產</p> <p>取得或處分固定資產，承辦單位採詢價、比價、議價方式辦理。處分時，各使用單位提出辦理出售或報廢手續。擬辦理出售者，交承辦單位採議價或比價方式辦理。需辦理報廢之固定資產則依稅捐稽徵單位規定辦理報廢。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> <p>(二)不動產</p> <p>不動產之購買與出售，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格，並參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定，若符合本作業程序規定應公告申報標準者，並應參考專業估價機構之估價報告。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> <p>二、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元</p> | <p>取得或處分不動產、設備或其使用權資產</p> <p>一、作業程序</p> <p>(一)固定資產</p> <p>取得或處分固定資產，承辦單位採詢價、比價、議價方式辦理。處分時，各使用單位提出辦理出售或報廢手續。擬辦理出售者，交承辦單位採議價或比價方式辦理。需辦理報廢之固定資產則依稅捐稽徵單位規定辦理報廢。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> <p>(二)不動產</p> <p>不動產之購買與出售，承辦單位應將擬取得或處分之緣由、標的物、交易相對人、移轉價格，並參考公告現值、評定現值、鄰近不動產實際交易價格等議定，若符合本作業程序規定應公告申報標準者，並應參考專業估價機構之估價報告。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> <p>二、不動產、設備或其使用權資產估價報告</p> <p>本公司取得或處分不動產、設備或其使用權資產，除與國內政府機關交易、自地委建、租地委建，或取得、處分供營業使用之設備或其使用權資產外，交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元</p> | 配合法 令修訂 |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|--|--------|
| | <p>以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1.因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更，亦同。</p> <p>2.交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師依<u>財團法人中華民國會計研究發展基金會</u>（以下簡稱會計研究發展基金會）所發布之審計準則公報第二十號規定辦理，並對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>3.1估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>3.2二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>4.專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> | <p>以上者，應於事實發生日前取得專業估價者出具之估價報告，並符合下列規定：</p> <p>1.因特殊原因須以限定價格、特定價格或特殊價格作為交易價格之參考依據時，該項交易應先提經董事會決議通過；其嗣後有交易條件變更，亦同。</p> <p>2.交易金額達新臺幣十億元以上，應請二家以上之專業估價者估價。</p> <p>3.專業估價者之估價結果有下列情形之一，除取得資產之估價結果均高於交易金額，或處分資產之估價結果均低於交易金額外，應洽請會計師對差異原因及交易價格之允當性表示具體意見：</p> <p>3.1估價結果與交易金額差距達交易金額之百分之二十以上。</p> <p>3.2二家以上專業估價者之估價結果差距達交易金額百分之十以上。</p> <p>4.專業估價者出具報告日期與契約成立日期不得逾三個月。但如其適用同一期公告現值且未逾六個月，得由原專業估價者出具意見書。</p> | |
| 第十條 | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證</p> <p>一、作業程序</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，承辦單位應評估其必要性與合理性，採議價或比價方式，並合於相關法令與合約規範，及依本作業程序第七條授權額度及層級核准後執行。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> | <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證</p> <p>一、作業程序</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證，承辦單位應評估其必要性與合理性，採議價或比價方式，並合於相關法令與合約規範，及依本作業程序第七條授權額度及層級核准後執行。相關事項依本公司內部控制制度及相關作業與本作業程序處理。</p> | 配合法令修訂 |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|--|--------|
| | <p>二、專家意見</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見，<u>會計師並應依會計研究發展基金會所發布之審計準則公報第二十號規定辦理。</u></p> | <p>二、專家意見</p> <p>取得或處分無形資產或其使用權資產或會員證交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上者，除與國內政府機關交易外，應於事實發生日前洽請會計師就交易價格之合理性表示意見。</p> | |
| 第十二條 | <p>向關係人取得或處分不動產或其使用權資產之處理</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本作業程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依本作業程序第十一條規定辦理。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、向關係人取得或處分重大資產之程序應依下列事項辦理：</p> <p>(一)本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會同意並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2.選定關係人為交易對象之原因。 | <p>向關係人取得或處分不動產或其使用權資產之處理</p> <p>一、本公司與關係人取得或處分資產，除應依本作業程序規定辦理相關決議程序及評估交易條件合理性事項外，交易金額達公司總資產百分之十以上者，亦應依規定取得專業估價者出具之估價報告或會計師意見。前述交易金額之計算，應依本作業程序第十一條規定辦理。判斷交易對象是否為關係人時，除注意其法律形式外，並應考慮實質關係。</p> <p>二、向關係人取得或處分重大資產之程序應依下列事項辦理：</p> <p>(一)本公司向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上者，除買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金外，應將下列資料提交審計委員會同意並經董事會通過後，始得簽訂交易契約及支付款項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.取得或處分資產之目的、必要性及預計效益。 2.選定關係人為交易對象之原因。 | 配合法令修訂 |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|---|---|----------|
| | <p>3.向關係人取得不動產或其使用權資產，依第三項至第七項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>4.關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>5.預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6.依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7.本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p><u>(二)前款交易金額之計算，應依本作業程序第十六條第二項規定辦理，一年內，已依本作業程序規定提交審計委員會同意並經董事會通過部分免再計入。</u></p> <p><u>(三)本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本程序第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</u></p> <p>1.取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p><u>(四)依第一款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>(五)第一款規定之事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二</u></p> | <p>3.向關係人取得不動產或其使用權資產，依第三項至第七項規定評估預定交易條件合理性之相關資料。</p> <p>4.關係人原取得日期及價格、交易對象及其與公司和關係人之關係等事項。</p> <p>5.預計訂約月份開始之未來一年各月份現金收支預測表，並評估交易之必要性及資金運用之合理性。</p> <p>6.依第一項規定取得之專業估價者出具之估價報告，或會計師意見。</p> <p>7.本次交易之限制條件及其他重要約定事項。</p> <p><u>(二)本公司與其母公司、子公司間，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間從事下列交易，董事會得依本程序第七條授權董事長在一定額度內先行決行，事後再提報最近期之董事會追認：</u></p> <p>1.取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產。</p> <p>2.取得或處分供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p><u>(三)依第一款規定提報董事會討論時，應充分考量各獨立董事之意見，獨立董事如有反對意見或保留意見，應於董事會議事錄載明。</u></p> <p><u>(四)第一款規定之事項，應先經審計委員會全體成員二分之一以上同意，並提董事會決議；如未經審計委員會全體成員二分之一以上同意者，得由全體董事三分之二以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</u></p> <p><u>(五)本公司或其非屬國內公開發行公司之子公司有第一款交易，交易金額達本公司</u></p> | |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|---|--|------|
| | <p>以上同意行之，並應於董事會議事錄載明審計委員會之決議。</p> <p>三、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>四、合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>六、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依第二項規定辦理，不適用前三項規定：</p> <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或使用權資產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產或使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>(四)本公司與其母公司、子公司，或其直</p> | <p>總資產百分之十以上者，本公司應將第一款所列各目資料提交股東會同意後，始得簽訂交易契約及支付款項。但本公司與其母公司、子公司，或其子公司彼此間交易，不在此限。</p> <p>(六)前款及第一款交易金額之計算，應依本作業程序第十六條第二項規定辦理，一年內，已依本作業程序規定提交股東會、審計委員會同意並經董事會通過部分免再計入。</p> <p>三、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，應按下列方法評估交易成本之合理性：</p> <p>(一)按關係人交易價格加計必要資金利息及買方依法應負擔之成本。所稱必要資金利息成本，以公司購入資產年度所借款項之加權平均利率為準設算之，惟其不得高於財政部公布之非金融業最高借款利率。</p> <p>(二)關係人如曾以該標的物向金融機構設定抵押借款者，金融機構對該標的物之貸放評估總值，惟金融機構對該標的物之實際貸放累計值應達貸放評估總值之七成以上及貸放期間已逾一年以上。但金融機構與交易之一方互為關係人者，不適用之。</p> <p>四、合併購買或租賃同一標的之土地及房屋者，得就土地及房屋分別按前項所列任一方法評估交易成本。</p> <p>五、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，依前二項規定評估不動產或其使用權資產成本，並應洽請會計師複核及表示具體意見。</p> <p>六、本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，有下列情形之一者，應依第二項規定辦理，不適用前三項規定：</p> | |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|---|--|----------|
| | <p>接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>七、</p> <p>(一)本公司依第三項及第四項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第八項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>1.1素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>1.2同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2.本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。</p> <p>(二)前款所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則。</p> <p>八、</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產或其使用</p> | <p>(一)關係人係因繼承或贈與而取得不動產或使用權資產。</p> <p>(二)關係人訂約取得不動產或使用權資產時間距本交易訂約日已逾五年。</p> <p>(三)與關係人簽訂合建契約，或自地委建、租地委建等委請關係人興建不動產而取得不動產。</p> <p>(四)本公司與其母公司、子公司，或其直接或間接持有百分之百已發行股份或資本總額之子公司彼此間，取得供營業使用之不動產使用權資產。</p> <p>七、</p> <p>(一)本公司依第三項及第四項規定評估結果均較交易價格為低時，應依第八項規定辦理。但如因下列情形，並提出客觀證據及取具不動產專業估價者與會計師之具體合理性意見者，不在此限：</p> <p>1.關係人係取得素地或租地再行興建者，得舉證符合下列條件之一者：</p> <p>1.1素地依前條規定之方法評估，房屋則按關係人之營建成本加計合理營建利潤，其合計數逾實際交易價格者。所稱合理營建利潤，應以最近三年度關係人營建部門之平均營業毛利率或財政部公布之最近期建設業毛利率孰低者為準。</p> <p>1.2同一標的房地之其他樓層或鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例，其面積相近，且交易條件經按不動產買賣或租賃慣例應有之合理樓層或地區價差評估後條件相當者。</p> <p>2.本公司舉證向關係人購入之不動產或租賃取得不動產使用權資產，其交易條件與鄰近地區一年內之其他非關係人交易案例相當且面積相近者。</p> | |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|---|---------------|
| | <p>權資產，如經按第三項至第七項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>1.應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依『證券交易法』第四十一條規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依『證券交易法』第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2.審計委會之獨立董事成員應依公司法第二百零八條規定辦理。</p> <p>3.應將前二日處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(二)本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二款規定辦理。</p> | <p>(二)前款所稱鄰近地區交易案例，以同一或相鄰街廓且距離交易標的物方圓未逾五百公尺或其公告現值相近者為原則；所稱面積相近，則以其他非關係人交易案例之面積不低於交易標的物面積百分之五十為原則。</p> <p>八、</p> <p>(一)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，如經按第三項至第七項規定評估結果均較交易價格為低者，應辦理下列事項：</p> <p>1.應就不動產或其使用權資產交易價格與評估成本間之差額，依『證券交易法』第四十一條規定提列特別盈餘公積，不得予以分派或轉增資配股。對公司之投資採權益法評價之投資者如為公開發行公司，亦應就該提列數額按持股比例依『證券交易法』第四十一條第一項規定提列特別盈餘公積。</p> <p>2.審計委會之獨立董事成員應依公司法第二百零八條規定辦理。</p> <p>3.應將前二日處理情形提報股東會，並將交易詳細內容揭露於年報及公開說明書。</p> <p>(二)本公司經依前項規定提列特別盈餘公積者，應俟高價購入或承租之資產已認列跌價損失或處分或終止租約或為適當補償或恢復原狀，或有其他證據確定無不合理者，並經主管機關同意後，始得動用該特別盈餘公積。</p> <p>(三)本公司向關係人取得不動產或其使用權資產，若有其他證據顯示交易有不合營業常規之情事者，亦應依前二款規定辦理。</p> | |
| 第十六條 | <p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形</p> | <p>公告申報程序</p> <p>一、本公司取得或處分資產，有下列情形</p> | <p>配合法令修訂</p> |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|---|--|----------|
| | <p>者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1.實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2.實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市</p> | <p>者，應按性質依規定格式，於事實發生之日起算二日內將相關資訊於指定網站辦理公告申報：</p> <p>(一)向關係人取得或處分不動產或其使用權資產，或與關係人為取得或處分不動產或其使用權資產外之其他資產且交易金額達公司實收資本額百分之二十、總資產百分之十或新臺幣三億元以上。但買賣國內公債、附買回、賣回條件之債券、申購或買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金，不在此限。</p> <p>(二)進行合併、分割、收購或股份受讓。</p> <p>(三)從事衍生性商品交易損失達所訂處理程序規定之全部或個別契約損失上限金額。</p> <p>(四)取得或處分供營業使用之設備或其使用權資產，且其交易對象非為關係人，交易金額並達下列規定之一：</p> <p>1.實收資本額未達新臺幣一百億元之公開發行公司，交易金額達新臺幣五億元以上。</p> <p>2.實收資本額達新臺幣一百億元以上之公開發行公司，交易金額達新臺幣十億元以上。</p> <p>(五)以自地委建、租地委建、合建分屋、合建分成、合建分售方式取得不動產，且其交易對象非為關係人，公司預計投入之交易金額達新台幣五億元以上。</p> <p>(六)除前五款以外之資產交易、金融機構處分債權或從事大陸地區投資，其交易金額達公司實收資本額百分之二十或新臺幣三億元以上。但下列情形不在此限：</p> <p>1.買賣國內公債或信用評等不低於我國主權評等等級之外國公債。</p> <p>2.買賣附買回、賣回條件之債券、申購或</p> | |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|---|---|----------|
| | <p>場基金。</p> <p>二、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>(五)前三款，已公告部分免再計入。</p> <p>三、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。</p> <p>四、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>五、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | <p>買回國內證券投資信託事業發行之貨幣市場基金。</p> <p>二、前項交易金額依下列方式計算之：</p> <p>(一)每筆交易金額。</p> <p>(二)一年內累積與同一相對人取得或處分同一性質標的交易之金額。</p> <p>(三)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一開發計畫不動產或其使用權資產之金額。</p> <p>(四)一年內累積取得或處分（取得、處分分別累積）同一有價證券之金額。</p> <p>(五)前三款，已公告部分免再計入。</p> <p>三、本公司應按月將本公司及其非屬國內公開發行公司之子公司截至上月底止從事衍生性商品交易之情形依規定格式，於每月十日前輸入指定之資訊申報網站。</p> <p>四、本公司依規定應公告項目如於公告時有錯誤或缺漏而應予補正時，應於知悉之日起算二日內將全部項目重行公告申報。</p> <p>五、本公司取得或處分資產，應將相關契約、議事錄、備查簿、估價報告、會計師、律師或證券承銷商之意見書備置於本公司，除其他法律另有規定者外，至少保存五年。</p> | |

(附件九)

益得生物科技股份有限公司

股東會議事規則修訂條文對照表

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|---|--|----------------------|
| 第三條 | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，<u>且應於股東會現場發放。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>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』第一百八十五條第一項各款之事項、『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。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，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。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之</p> | <p>本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。</p> <p>本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，<u>並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。</u></p> <p>本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構。</p> <p>前項之議事手冊及會議補充資料，本公司於股東會開會當日應依下列方式提供股東參閱：</p> <p><u>一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。</u></p> <p><u>二、召開視訊輔助股東會時，應於股東會現場發放，並以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。</u></p> <p>通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。</p> <p>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、</p> | <p>配合法令及公司實務所需修改</p> |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|---|---|--------|
| | <p>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』第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。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』第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>公積轉增資、公司解散、合併、分割或『公司法』第一百八十五條第一項各款之事項、『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。</p> <p>股東會召集事由已載明全面改選董事，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。</p> <p>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』第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。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』第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。</p> <p>本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | |
| 第四條 | 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股 | 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股 | 配合法令及公 |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|--|----------------------|
| | <p>東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> | <p>東會。</p> <p>一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。</p> <p>委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p><u>委託書送達本公司後，股東欲以視訊方式出席股東會，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</u></p> | <p>司實務所需修改</p> |
| 第五條 | <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> | <p>股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。</p> <p><u>本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。</u></p> | <p>配合法令修改</p> |
| 第六條 | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。</p> <p>股東本人或股東所委託之代理人(以下稱股東)應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> | <p>本公司應於開會通知書載明受理股東、徵求人、受託代理人(以下簡稱股東)報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。</p> <p>前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之；<u>股東會視訊會議應於會議開始前三十分鐘，於股東會視訊會議平台受理報到，完成報到之股東，視為親自出席股東會。</u></p> <p>股東應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分</p> | <p>配合法令及公司實務所需修改</p> |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|-------|--|---|----------------------------|
| | <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> | <p>證明文件，以備核對。</p> <p>本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。</p> <p>本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。</p> <p>政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應於股東會開會二日前，向本公司登記。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將議事手冊、年報及其他相關資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> | |
| 第六條之一 | | <p><u>本公司召開股東會視訊會議，應於股東會召集通知載明下列事項：</u></p> <p><u>一、股東參與視訊會議及行使權利方法。</u></p> <p><u>二、因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙之處理方式，至少包括下列事項：</u></p> <p><u>(一)發生前開障礙持續無法排除致須延期或續行會議之時間，及如須延期或續行集會時之日期。</u></p> <p><u>(二)未登記以視訊參與原股東會之股東不得參與延期或續行會議。</u></p> <p><u>(三)召開視訊輔助股東會，如無法續行視訊會議，經扣除以視訊方式參與股東會之出席股數，出席股份總數達股東會開會之法定定額，股東會應繼續進行，以視訊方式參與股東，其出席股數應計入出席之股東股份總數，就該次股東會全部議案，視為棄權。</u></p> | <p>配合法令及公司實務</p> <p>新增</p> |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|--|----------------------|
| | | <p><u>(四)遇有全部議案已宣布結果，而未進行臨時動議之情形，其處理方式。</u></p> <p><u>三、召開視訊股東會，並應載明對以視訊方式參與股東會有困難之股東所提供之適當替代措施。</u></p> | |
| 第八條 | <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依『公司法』第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> | <p>本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。</p> <p>前項影音資料應至少保存一年。但經股東依『公司法』第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應對股東之註冊、登記、報到、提問、投票及公司計票結果等資料進行記錄保存，並對視訊會議全程連續不間斷錄音及錄影。</u></p> <p><u>前項資料及錄音錄影，本公司應於存續期間妥善保存，並將錄音錄影提供受託辦理視訊會議事務者保存。</u></p> | <p>配合法令及公司實務所需修改</p> |
| 第九條 | <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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股東出席時，由主席宣布流會。</p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依『公司法』第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。</p> | <p>股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡<u>及視訊會議平台報到股數</u>，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。</p> <p>已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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股東出席時，由主席宣布流會；<u>股東會以視訊會議召開者，本公司另應於股東會視訊會議平台公告流會。</u></p> <p>前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依『公司法』第一百七十五條第一項規定為假決</p> | <p>配合法令及公司實務所需修改</p> |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|-------------|--|---|----------------------|
| | <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依『公司法』第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p> | <p>議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會；<u>股東會以視訊會議召開者，股東欲以視訊方式出席者，應依第六條向本公司重行登記。</u></p> <p>於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依『公司法』第一百七十四條規定重新提請股東會表決。</p> | |
| <p>第十一條</p> | <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> | <p>出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。</p> <p>出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。</p> <p>同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。</p> <p>出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。</p> <p>法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。</p> <p>出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，以視訊方式參與之股東，得於主席宣布開會後，至宣布散會前，於股東會視訊會議平台以文字方式提問，每一議案提問次數不得超過兩次，每次以二百字為限，不適用第一項至第五項規定。</u></p> <p><u>前項提問未違反規定或未超出議案範圍者，宜將該提問揭露於股東會視訊會議平台，以為周知。</u></p> | <p>配合法令及公司實務所需修改</p> |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|--|--|----------------------|
| 第十三 條 | <p>股東每股有一表決權；但受限制或『公司法』第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除『公司法』及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。議案表決之監票及計票人員，由主席指定</p> | <p>股東每股有一表決權；但受限制或『公司法』第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。</p> <p>本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。</p> <p>前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。</p> <p>股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自或以視訊方式出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。</p> <p>議案之表決，除『公司法』及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。</p> <p>同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。議案表決之監票及計票人員，由主席指定</p> | <p>配合法令及公司實務所需修改</p> |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|---|---------------|
| | <p>之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> | <p>之，但監票人員應具有股東身分。</p> <p>股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。</p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，以視訊方式參與之股東，於主席宣布開會後，應透過視訊會議平台進行各項議案表決及選舉議案之投票，並應於主席宣布投票結束前完成，逾時者視為棄權。</u></p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，應於主席宣布投票結束後，為一次性計票，並宣布表決及選舉結果。</u></p> <p><u>本公司召開視訊輔助股東會時，已依第六條規定登記以視訊方式出席股東會之股東，欲親自出席實體股東會者，應於股東會開會二日前，以與登記相同之方式撤銷登記；逾期撤銷者，僅得以視訊方式出席股東會。</u></p> <p><u>以書面或電子方式行使表決權，未撤銷其意思表示，並以視訊方式參與股東會者，除臨時動議外，不得再就原議案行使表決權或對原議案提出修正或對原議案之修正行使表決權。</u></p> | |
| 第十五條 | <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。</p> <p>前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。</p> <p>議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> <p><u>股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前</u></p> | 配合法令及公司實務所需修改 |

| 修訂條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂理由 |
|------|--|---|---------------|
| | | <p><u>項規定應記載事項外，並應記載股東會之開會起迄時間、會議之召開方式、主席及紀錄之姓名，及因天災、事變或其他不可抗力情事致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙時之處理方式及處理情形。</u></p> <p><u>本公司召開視訊股東會，除應依前項規定辦理外，並應於議事錄載明，對於以視訊方式參與股東會有困難股東提供之替代措施。</u></p> | |
| 第十六條 | <p>徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。</p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | <p><u>徵求人徵得之股數、受託代理人代理之股數及股東以書面或電子方式出席之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示；股東會以視訊會議召開者，本公司至少應於會議開始前三十分鐘，將前述資料上傳至股東會視訊會議平台，並持續揭露至會議結束。</u></p> <p><u>本公司召開股東會視訊會議，宣布開會時，應將出席股東股份總數，揭露於視訊會議平台。如開會中另有統計出席股東之股份總數及表決權數者，亦同。</u></p> <p>股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。</p> | 配合法令及公司實務所需修改 |
| 第十九條 | <p>本規則訂定經董事會同意，提股東會通過施行；修正時亦同。</p> | <p><u>股東會以視訊會議召開者，本公司應於投票結束後，即時將各項議案表決結果及選舉結果，依規定揭露於股東會視訊會議平台，並應於主席宣布散會後，持續揭露至少十五分鐘。</u></p> | 配合法令及公司實務新增 |
| 第二十條 | | <p><u>本公司召開視訊股東會時，主席及紀錄人員應在國內之同一地點，主席並應於開會時宣布該地點之地址。</u></p> | 配合法令及公司實務新增 |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|----------|------|--|-------------|
| 第二十一條 | | <p>股東會以視訊會議召開者，本公司得於會前提供股東簡易連線測試，並於會前及會議中即時提供相關服務，以協助處理通訊之技術問題。</p> <p>股東會以視訊會議召開者，主席應於宣布開會時，另行宣布除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十四項所定無須延期或續行集會情事外，於主席宣布散會前，因天災、事變或其他不可抗力情事，致視訊會議平台或以視訊方式參與發生障礙，持續達三十分鐘以上時，應於五日內延期或續行集會之日期，不適用公司法第一百八十二條之規定。</p> <p>發生前項應延期或續行會議，未登記以視訊參與原股東會之股東，不得參與延期或續行會議。</p> <p>依第二項規定應延期或續行會議，已登記以視訊參與原股東會並完成報到之股東，未參與延期或續行會議者，其於原股東會出席之股數、已行使之表決權及選舉權，應計入延期或續行會議出席股東之股份總數、表決權數及選舉權數。</p> <p>依第二項規定辦理股東會延期或續行集會時，對已完成投票及計票，並宣布表決結果或董事當選名單之議案，無須重行討論及決議。</p> <p>本公司召開視訊輔助股東會，發生第二項無法續行視訊會議時，如扣除以視訊方式出席股東會之出席股數後，出席股份總數仍達股東會開會之法定定額者，股東會應繼續進行，無須依第二項規定延期或續行集會。</p> <p>發生前項應繼續進行會議之情事，以視訊方式參與股東會股東，其出席股數應計入出席股東之股份總數，惟就該次股東會全部議</p> | 配合法令及公司實務新增 |

| 修訂 條次 | 現行條文 | 修訂條文 | 修訂 理由 |
|-------------------|------|--|-------------------------|
| | | <p>案，視為棄權。</p> <p>本公司依第二項規定延期或續行集會，應依公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之二十第七項所列規定，依原股東會日期及各該條規定辦理相關前置作業。</p> <p>公開發行公司出席股東會使用委託書規則第十二條後段及第十三條第三項、公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之五第二項、第四十四條之十五、第四十四條之十七第一項所定期間，本公司應依第二項規定延期或續行集會之股東會日期辦理。</p> | |
| 第二 十 二 條 | | <p>本公司召開視訊股東會時，應對於以視訊方式出席股東會有困難之股東，提供適當替代措施。</p> | 配合法 令及公 司實務 新增 |
| 第二 十 三 條 | | <p>本規則訂定經董事會同意，提股東會通過施行；修正時亦同。</p> | 修訂條 次 |

益得生物科技股份有限公司章程

第一章 總 則

第 一 條：本公司依照公司法規定組織之，定名為益得生物科技股份有限公司。

第 二 條：本公司所營事業如左：

- 1、 IG01010 生物技術服務業。
- 2、 IG02010 研究發展服務業
- 3、 IC01010 藥品檢驗業
- 4、 I103060 管理顧問業
- 5、 F401010 國際貿易業
- 6、 F208050 乙類成藥零售業
- 7、 F108040 化粧品批發業
- 8、 F208040 化粧品零售業
- 9、 F102170 食品什貨批發業
- 10、 F203010 食品什貨、飲料零售業
- 11、 C802100 化粧品製造業
- 12、 ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務
- 13、 F108021 西藥批發業
- 14、 F108031 醫療器材批發業
- 15、 F208021 西藥零售業
- 16、 F208031 醫療器材零售業
- 17、 C802041 西藥製造業

第 三 條：本公司設總公司於台北市，必要時經董事會之決議得在國內外設立分公司。

第 四 條：本公司之公告方法依照公司法第二十八條及證券主管機關之規定辦理。

第四條之一：本公司轉投資總額，不受公司法第十三條有關轉投資不得超過實收資本額百分之四十之限制，並得因業務上之需要從事對外保證，並依本公司背書保證作業程序執行。

第二章 股 份

第 五 條：本公司資本總額定為新台幣壹拾捌億元，分為壹億捌仟萬股，每股面額新台幣壹拾元，其中未發行之股份，授權董事會分次發行。前項資本總額內保留新台幣捌仟萬元供發行員工認股權憑證，共計捌佰萬股，每股面額新台幣壹拾元，授權董事會視需要分次發行。

本公司如擬發行認股價格低於發行日普通股票收盤價之員工認股權憑證，應依相關規定，經股東會代表已發行股份總數過半數之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之，並得於股東決議之日起一年內分次申報辦理。

本公司如擬將買回本公司之股份以低於實際買回股份之平均價格轉讓予員工，應依相關規定，經最近一次股東會有代表已發行股份總數過半數之出席，出席股東表決權三分之二以上同意始得辦理轉讓。

本公司依公司法收買之庫藏股轉讓、員工認股權憑證、發行限制員工權利新股之對象及發行新股時承購股份之員工，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第五條之一：本公司股票概為記名式，由代表公司之董事簽名或蓋章，經依法簽證後發行之。本公司發行之股份得免印製股票，但應洽證券集中保管事業機構登錄。

第六條：本公司股東名簿記載之變更，自股東常會開會前六十日內，股東臨時會開會前三十日內或公司決定分派股息及紅利或其他利益之基準日前五日內均停止之。

第七條：股份之轉讓，非將受讓人之姓名或名稱及住所或居所，記載於公司名簿，不得以其轉讓對抗公司。

第七條之一：本公司股務處理依證券主管機關所頒布之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第三章 股東會

第八條：股東會分常會及臨時會二種，常會每年至少召集一次，於每會計年度終了後六個月內由董事會依法召開，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。

股東會之召集通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

持有記名股票未滿一千股之股東，前項召集通知得以公告方式為之。

第八條之一：股東會開會時，以董事長為主席。董事長請假或因故不能行使職權時，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由董事互推一人代理之。

第九條：股東因故不能出席股東會時，得出具公司印發之委託書載明授權範圍，簽名蓋章委託代理人出席。

股東委託出席之辦法，除依公司法第一七七條規定外，悉依主管機關頒布之「公開發行公司出席股東會使用委託書規則」規定辦理。

第十條：本公司股東每股有一表決權，但受限制或公司法第一七九條第二項所列無表決權者，不在此限。

第十條之一：本公司召開股東會時，應將電子方式列為表決權行使管道之一，以電子方式行使表決權之股東視為親自出席，其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十一條：股東會之決議除公司法另有規定外，應有代表已發行股份總數過半數股東之出席，以出席股東表決權過半數之同意行之。

第十一條之一：股東會之決議事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，議事錄之製作及分

發，悉依公司法第一八三條規定辦理。

第四章 董事及審計委員會

- 第十二條：本公司設董事(含獨立董事)七至九人，採候選人提名制度，由股東會就董事候選人名單中選任，任期三年，連選得連任。
前述董事名額中獨立董事名額不得少於三人，且不少於董事席次五分之一。
有關獨立董事之專業資格、持股、兼職限制、提名與選任方式及其他應行遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。
- 第十三條：本公司依據證券交易法第十四條之四規定設置審計委員會，審計委員會由全體獨立董事組成，負責執行公司法、證券交易法暨其他法令規定監察人之職權。有關審計委員會之人數、任期、職權、議事規則等事項，以審計委員會組織規程另訂之。
- 第十四條：董事會由董事組織之，由三分之二以上董事之出席及出席董事過半數之同意互推董事長一人，董事長對外代表本公司。
- 第十五條：董事長請假或因故不能行使職權時，其代理依公司法第二百零八條規定辦理。
董事會之召集通知，依公司法第二百零四條規定辦理，並得以書面、電子郵件或傳真方式為之。
- 第十六條：董事因故無法親自出席董事會時，得出具委託書委託其他董事出席。但以委託一位董事出席為限。
- 第十六條之一：本公司得為董事於任期內就其執行業務範圍依法應負之賠償責任為購買責任保險，保險或續保後之投保金額、承保範圍及保險費率等重要內容，提最近一次董事會報告。
- 第十七條：本公司董事之報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值並參酌同業水準議定之。

第五章 經理人

- 第十八條：本公司得設經理人，其委任、解任及報酬依照公司法第廿九條規定辦理。

第六章 會計

- 第十九條：本公司應於每會計年度終了，由董事會造具(一)營業報告書(二)財務報表(三)盈餘分派或虧損撥補之議案等各項表冊，依法送請審計委員會審查後，提交股東常會，請求承認。

第 二十 條：本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於百分之五為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合董事會所訂一定條件之控制或從屬公司員工；本公司得以上開本期稅前淨利數額，由董事會決議提撥不高於百分之五為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

第 二十一 條：本公司年度總決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，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。

本公司所營事業係屬資本密集行業，且目前處於營運成長階段，其股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，原則上將採取平衡股利政策，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之五十分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之一時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

第七章 附 則

第 二十二 條：本章程未訂事項，悉依公司法規定辦理。

第 二十三 條：本章程訂立於民國九十九年十月八日。

第一次修訂於民國一〇〇年七月十二日。

第二次修訂於民國一〇〇年十二月七日。

第三次修訂於民國一〇一年十一月二十日。

第四次修訂於民國一〇二年五月二十四日。

第五次修訂於民國一〇二年十一月二十九日。

第六次修訂於民國一〇三年四月二日。

第七次修訂於民國一〇四年六月十一日。

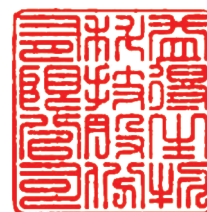
第八次修訂於民國一〇五年六月十六日。

第九次修訂於民國一〇八年四月二十三日。

第十次修訂於民國一〇九年六月十七日。

益得生物科技股份有限公司

董事長：林智暉



益得生物科技股份有限公司

股東會議事規則

- 第一條 為建立本公司良好股東會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依『上市上櫃公司治理實務守則』第五條規定訂定本規則，以資遵循。
- 第二條 本公司股東會之議事管理規則，除法令或章程另有規定者外，應依本規則之規定。
- 第三條 本公司股東會除法令另有規定外，由董事會召集之。
- 本公司應於股東常會開會三十日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會開會通知書、委託書用紙、有關承認案、討論案、選任或解任董事事項等各項議案之案由及說明資料製作成電子檔案傳送至公開資訊觀測站。並於股東常會開會二十一日前或股東臨時會開會十五日前，將股東會議事手冊及會議補充資料，製作電子檔案傳送至公開資訊觀測站。股東會開會十五日前，備妥當次股東會議事手冊及會議補充資料，供股東隨時索閱，並陳列於本公司及本公司所委任之專業股務代理機構，且應於股東會現場發放。
- 通知及公告應載明召集事由；其通知經相對人同意者，得以電子方式為之。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』第一百八十五條第一項各款之事項、『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，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』第一百七十二條之一第四項各款情形之一，董事會得不列為議案。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』第一百七十二條之一之相關規定以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。
- 本公司應於股東常會召開前之停止股票過戶日前，公告受理股東之提案、書面或電子受理方式、受理處所及受理期間；其受理期間不得少於十日。
- 股東所提議案以三百字為限，超過三百字者，不予列入議案；提案股東應親自或委託他人出席股東常會，並參與該項議案討論。
- 本公司應於股東會召集通知日前，將處理結果通知提案股東，並將合於本條規定之議案列於開會通知。對於未列入議案之股東提案，董事會應於股東會說明

未列入之理由。

第四條 股東得於每次股東會，出具本公司印發之委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

一股東以出具一委託書，並以委託一人為限，應於股東會開會五日前送達本公司，委託書有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前委託者，不在此限。委託書送達本公司後，股東欲親自出席股東會或欲以書面或電子方式行使表決權者，應於股東會開會二日前，以書面向本公司為撤銷委託之通知；逾期撤銷者，以委託代理人出席行使之表決權為準。

第五條 股東會召開之地點，應於本公司所在地或便利股東出席且適合股東會召開之地點為之，會議開始時間不得早於上午九時或晚於下午三時，召開之地點及時間，應充分考量獨立董事之意見。

第六條 本公司應於開會通知書載明受理股東報到時間、報到處地點，及其他應注意事項。

前項受理股東報到時間至少應於會議開始前三十分鐘辦理之；報到處應有明確標示，並派適足適任人員辦理之。

股東本人或股東所委託之代理人（以下稱股東）應憑出席證、出席簽到卡或其他出席證件出席股東會，本公司對股東出席所憑依之證明文件不得任意增列要求提供其他證明文件；屬徵求委託書之徵求人並應攜帶身分證明文件，以備核對。

本公司應設簽名簿供出席股東簽到，或由出席股東繳交簽到卡以代簽到。

本公司應將議事手冊、年報、出席證、發言條、表決票及其他會議資料，交付予出席股東會之股東；有選舉董事者，應另附選舉票。

政府或法人為股東時，出席股東會之代表人不限於一人。法人受託出席股東會時，僅得指派一人代表出席。

第七條 股東會如由董事會召集者，其主席由董事長擔任之，董事長請假或因故不能行使職權時，由副董事長代理之，無副董事長或副董事長亦請假或因故不能行使職權時，由董事長指定常務董事一人代理之；其未設常務董事者，指定董事一人代理之，董事長未指定代理人者，由常務董事或董事互推一人代理之。

前項主席係由常務董事或董事代理者，以任職六個月以上，並瞭解公司財務業務狀況之常務董事或董事擔任之。主席如為法人董事之代表人者，亦同。

董事會所召集之股東會，董事長宜親自主持，且宜有董事會過半數之董事及各類功能性委員會成員至少一人代表出席，並將出席情形記載於股東會議事錄。

股東會如由董事會以外之其他召集權人召集者，主席由該召集權人擔任之，召集權人有二人以上時，應互推一人擔任之。

本公司得指派所委任之律師、會計師或相關人員列席股東會。

- 第八條 本公司應於受理股東報到時起將股東報到過程、會議進行過程、投票計票過程全程連續不間斷錄音及錄影。
前項影音資料應至少保存一年。但經股東依『公司法』第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。
- 第九條 股東會之出席，應以股份為計算基準。出席股數依簽名簿或繳交之簽到卡，加計以書面或電子方式行使表決權之股數計算之。
已屆開會時間，主席應即宣布開會，並同時公布無表決權數及出席股份數等相關資訊。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股東出席時，由主席宣布流會。
前項延後二次仍不足額而有代表已發行股份總數三分之一以上股東出席時，得依『公司法』第一百七十五條第一項規定為假決議，並將假決議通知各股東於一個月內再行召集股東會。
於當次會議未結束前，如出席股東所代表股數達已發行股份總數過半數時，主席得將作成之假決議，依『公司法』第一百七十四條規定重新提請股東會表決。
- 第十條 股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，相關議案均應採逐案票決，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。
股東會如由董事會以外之其他有召集權人召集者，準用前項之規定。
前二項排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，非經決議，主席不得逕行宣布散會；主席違反議事規則，宣布散會者，董事會其他成員應迅速協助出席股東依法定程序，以出席股東表決權過半數之同意推選一人擔任主席，繼續開會。
主席對於議案及股東所提之修正案或臨時動議，應給予充分說明及討論之機會，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。
- 第十一條 出席股東發言前，須先填具發言條載明發言要旨、股東戶號（或出席證編號）及戶名，由主席定其發言順序。
出席股東僅提發言條而未發言者，視為未發言。發言內容與發言條記載不符者，以發言內容為準。
同一議案每一股東發言，非經主席之同意不得超過兩次，每次不得超過五分鐘，惟股東發言違反規定或超出議題範圍者，主席得制止其發言。
出席股東發言時，其他股東除經徵得主席及發言股東同意外，不得發言干擾，違反者主席應予制止。
法人股東指派二人以上之代表出席股東會時，同一議案僅得推由一人發言。
出席股東發言後，主席得親自或指定相關人員答覆。
- 第十二條 股東會之表決，應以股份為計算基準。
股東會之決議，對無表決權股東之股份數，不算入已發行股份之總數。

股東對於會議之事項，有自身利害關係致有害於本公司利益之虞時，不得加入表決，並不得代理他股東行使其表決權。

前項不得行使表決權之股份數，不算入已出席股東之表決權數。

除信託事業或經證券主管機關核准之股務代理機構外，一人同時受二人以上股東委託時，其代理之表決權不得超過已發行股份總數表決權之百分之三，超過時其超過之表決權，不予計算。

第十三條 股東每股有一表決權；但受限制或『公司法』第一百七十九條第二項所列無表決權者，不在此限。

本公司召開股東會時，應採行以電子方式並得採行以書面方式行使其表決權；其以書面或電子方式行使表決權時，其行使方法應載明於股東會召集通知。以書面或電子方式行使表決權之股東，視為親自出席股東會。但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權，故本公司宜避免提出臨時動議及原議案之修正。

前項以書面或電子方式行使表決權者，其意思表示應於股東會開會二日前送達公司，意思表示有重複時，以最先送達者為準。但聲明撤銷前意思表示者，不在此限。

股東以書面或電子方式行使表決權後，如欲親自出席股東會者，應於股東會開會二日前以與行使表決權相同之方式撤銷前項行使表決權之意思表示；逾期撤銷者，以書面或電子方式行使之表決權為準。如以書面或電子方式行使表決權並以委託書委託代理人出席股東會者，以委託代理人出席行使之表決權為準。議案之表決，除『公司法』及本公司章程另有規定外，以出席股東表決權過半數之同意通過之。表決時，應由主席或其指定人員宣布出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決，並於股東會召開後當日，將股東同意、反對及棄權之結果輸入公開資訊觀測站。

同一議案有修正案或替代案時，由主席併同原案定其表決之順序。如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，勿庸再行表決。

議案表決之監票及計票人員，由主席指定之，但監票人員應具有股東身分。

股東會表決或選舉議案之計票作業應於股東會場內公開處為之，且應於計票完成後，當場宣布表決結果，包含統計之權數，並作成紀錄。

第十四條 股東會有選舉董事時，應依本公司所訂相關規則或程序辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事與其當選權數及落選董事名單及其獲得之選舉權數。

前項選舉事項之選舉票，應由監票員密封簽字後，妥善保管，並至少保存一年。但經股東依『公司法』第一百八十九條提起訴訟者，應保存至訴訟終結為止。

第十五條 股東會之議決事項，應作成議事錄，由主席簽名或蓋章，並於會後二十日內，將議事錄分發各股東。議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

前項議事錄之分發，本公司得以輸入公開資訊觀測站之公告方式為之。

議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及表決結果（包含統計之權數）記載之，在本公司存續期間，應永久保存。

第十六條 徵求人徵得之股數及受託代理人代理之股數，本公司應於股東會開會當日，依規定格式編造之統計表，於股東會場內為明確之揭示。

股東會決議事項，如有屬法令規定、臺灣證券交易所股份有限公司（財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心）規定之重大訊息者，本公司應於規定時間內，將內容傳輸至公開資訊觀測站。

第十七條 辦理股東會之會務人員應佩帶識別證或臂章。

主席得指揮糾察員或保全人員協助維持會場秩序。糾察員或保全人員在場協助維持秩序時，應佩戴「糾察員」字樣臂章或識別證。

會場備有擴音設備者，股東非以本公司配置之設備發言時，主席得制止之。

股東違反議事管理辦法不服從主席糾正，妨礙會議之進行經制止不從者，得由主席指揮糾察員或保全人員請其離開會場。

第十八條 會議進行時，主席得酌定時間宣布休息，發生不可抗拒之情事時，主席得裁定暫時停止會議，並視情況宣布續行開會之時間。

股東會排定之議程於議事（含臨時動議）未終結前，開會之場地屆時未能繼續使用，得由股東會決議另覓場地繼續開會。

股東會得依『公司法』第一百八十二條之規定，決議在五日内延期或續行集會。

第十九條 本規則訂定經董事會同意，提股東會通過施行；修正時亦同。

(附錄三)

益得生物科技股份有限公司

董事持股情形

停止過戶日：111年3月26日

| 職稱 | 姓名 | 截至停止過戶日股東名簿記載之持有股數 |
|--------|------------------------|--------------------|
| 董事長 | 健喬信元醫藥生技股份有限公司法人代表：林智暉 | 47,284,248 |
| 董事 | 健喬信元醫藥生技股份有限公司法人代表：邱慧欄 | |
| 董事 | 行政院國家發展基金管理會代表：劉得任 | 6,491,257 |
| 董事 | 聯捷投資股份有限公司法人代表：周德虔 | 425,000 |
| 董事 | 中加投資發展股份有限公司 | 160,000 |
| 董事 | 薛玉梅 | 20,000 |
| 獨立董事 | 范德全 | 0 |
| 獨立董事 | 林秀美 | 110,000 |
| 獨立董事 | 陳芳萍 | 0 |
| 全體董事合計 | | 54,490,505 |

- 備註：1.本公司實收資本額為1,162,790,000元，普通股已發行股份總數為116,279,000股。
依證券交易法第二十六條及「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」之規定，本公司全體董事最低應持有股數：8,000,000股。
- 2.截至本次股東常會停止過戶日股東名簿記載之全體董事持有股數，已符合證券交易法第26條規定成數標準。
- 3.依「公開發行公司董事、監察人股權成數及查核實施規則」第二條規定，同時選任獨立董事二人以上依比率計算之獨立董事以外之全體董事持股成數降為百分之八十。



創新、品質、專業、關懷
Innovation · Quality · Expertise · Care