
重鵬生技股份有限公司
(原名為鷓鴣德極股份有限公司)
民國一〇九年股東常會議事錄

時間：民國一〇九年六月十八日上午 9 時整
地點：新北市中和區連城路 258 號 2 樓
出席：股東及股東代理人股份計 24,163,931 股(含電子方式行使表決權 22,423,004 股)，佔已發行股數總額 35,550,000 股(無表決權者為零股)之 67.97%，已達法定開會數額。

主席：周康記 董事長



記錄：楊上儀



列席：王芳瑜會計師、謝宏宇審計委員、廖怡婷財務長

一、宣布開會：出席股數已達法定股數，主席依法宣布開會。

二、主席致詞：(略)

三、報告事項

報告案一

案由：民國 108 年度營業報告，報請 公鑒。

說明：民國 108 年度營業報告書，請參閱本手冊第 8~9 頁【附件一】。

報告案二

案由：民國 108 年度審計委員會查核報告，報請 公鑒。

說明：本公司民國 108 年度審計委員會審查報告書，請參閱本手冊第 10 頁【附件二】。

報告案三

案由：民國 108 年度員工及董事酬勞分配報告，報請 公鑒。

說明：因本公司民國 108 年度稅前利益為負數，故經薪資報酬委員會開會建議及董事會開會同意，按公司章程規定不擬提撥員工及董事酬勞。

報告案四

案由：修訂董事會議事規範報告，報請 公鑒。

說明：一、配合「公開發行公司董事會議事辦法」增修董事會議事規範部分條文。
二、檢附修訂後董事會議事規範，請參閱本手冊第 11~14 頁【附件三】。

四、承認事項

承認案一 (董事會提)

案由：本公司民國 108 年度營業報告書及財務報表，敬請 承認。

說明：一、本公司民國 108 年度營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表業經董事會決議通過，其中個體財務報表暨合併財務報表經資誠聯合會計師事務所葉翠苗、吳郁隆會計師查核完竣。

二、前述營業報告書、財務報表暨合併財務報表並經審計委員會審查竣事，出具書面查核報告書在案，請參閱本手冊第10頁【附件二】。

三、前項營業報告書、個體財務報表暨合併財務報表，請參閱本手冊第8~9頁【附件一】及第15~34頁【附件四】。

四、提請 股東會承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數：23,205,372 權

| 表 決 | | 佔出席股東 表決權數% |
|----------|---|----------------|
| 承認權數 | 22,269,874 權 (含電子方式行使表決權 21,494,623 權) | 95.97% |
| 反對權數 | 45,022 權 (含電子方式行使表決權 45,022 權) | 0.19% |
| 棄權/未投票權數 | 890,476 權 (含電子方式行使表決權 883,359 權) | 3.84% |
| 無效權數 | 0 權 | 0% |

同意通過表決權佔出席股東表決權 95.97%，本案照原案表決通過。

承認案二 (董事會提)

案由：本公司民國108年度虧損撥補案，敬請 承認。

說明：一、本公司民國108年度期初未分配盈餘計新台幣18,156,269元，扣除民國108年度決算稅後淨損計新台幣52,625,308元，民國108年度期末待彌補虧損計新台幣34,469,039元。

二、因108年度為稅後虧損，經本公司董事會開會決議擬不發放股利。

三、虧損撥補表如下：

重慶三誠股份有限公司
(原名為重慶三誠股份有限公司)
民國108年度虧損撥補表

單位：新台幣元

| 項目 | 金額 |
|---------|--------------|
| 期初未分配盈餘 | 18,156,269 |
| 減：本期虧損 | (52,625,308) |
| 期末未分配盈餘 | (34,469,039) |

董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如



四、提請 股東會承認。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 23, 205, 372 權

| 表 決 | | 佔出席股東 表決權數% |
|----------|---|----------------|
| 承認權數 | 22, 269, 860 權 (含電子方式行使表決權 21, 494, 609 權) | 95. 97% |
| 反對權數 | 45, 023 權 (含電子方式行使表決權 45, 023 權) | 0. 19% |
| 棄權/未投票權數 | 890, 489 權 (含電子方式行使表決權 883, 372 權) | 3. 84% |
| 無效權數 | 0 權 | 0% |

同意通過表決權佔出席股東表決權 95. 97%，本案照原案表決通過。

五、 討論事項

第一案 (董事會提)

案由：股東會議事規則部分條文修訂案，提請 討論。

說明：一、配合公司法、經濟部函釋及國際相關規範與實務增修股東會議事規則部分條文。

二、檢附修訂前後條文對照表，請參閱本手冊第 35~36 頁【附件五】。

三、敬請 決議。

決議：本議案投票表決結果如下：

表決時出席股東表決權數: 23, 205, 372 權

| 表 決 | | 佔出席股東 表決權數% |
|----------|---|----------------|
| 承認權數 | 22, 269, 409 權 (含電子方式行使表決權 21, 494, 158 權) | 95. 97% |
| 反對權數 | 45, 029 權 (含電子方式行使表決權 45, 029 權) | 0. 19% |
| 棄權/未投票權數 | 890, 934 權 (含電子方式行使表決權 883, 817 權) | 3. 84% |
| 無效權數 | 0 權 | 0% |

同意通過表決權佔出席股東表決權 95. 97%，本案照原案表決通過。

(股東提問及發言內容暨公司之答覆略)

六、 臨時動議

經詢無其它臨時動議。

七、 散會

時間: 中華民國一〇九年六月十八日上午九時二十分主席宣佈散會。

【附件一】

營業報告書

各位股東女士、先生，大家好!

回顧 108 年因中美貿易戰、日韓貿易戰及英國脫歐等不確定因素持續影響下，全球經濟需求疲弱而廠商多持保守態度觀望，電子產業成長亦隨之趨緩，本公司面對此一挑戰，經營團隊除在電子零組件的銷售上持續以審慎保守的態度經營外，為有效平衡單一產業景氣循環造成的風險並看好未來生技的發展，持續投入資源來進行生技產業的佈局，強化生技產品線的完整性以提高整體競爭力，並加速通路的開發以利營收成長，相信生技業務將成為本公司未來的發展的一大助力，以期創造更高的營收及利潤來回饋股東的支持及員工的努力。

民國一〇八年營運成果

回顧 108 年，DRAM IC 價格面臨一整年的下滑，記憶體市場交易的活絡度亦有所影響，本公司電子業務部分相較 107 年度的營收及毛利皆有所減少，而生技業務部分則因進行通路調整加上整體品牌經營需要累積口碑與忠誠度，目前仍處於前期耕耘階段，故相較 107 年度公司整體營收有所下滑，毛利部分亦反應存貨提列備抵跌價損失影響而呈負值，108 年度整體營收較 107 年度減少 51,694 仟元，毛利部分(扣除備抵跌價損失影響)相較 107 年度減少 6,060 仟元。在營業費用的支出上，108 年度因積極拓展生技業務導致相關推銷及研究發展費用增加但管理費用在各單位管控下較 107 年度減少，整體營業費用較 107 年度微幅增加 3,638 仟元，108 年度營業損失為 86,888 仟元，但營業外有淨收益 24,884 仟元，最終稅前虧損 62,004 仟元。

財務結構方面，因 108 年底看好記憶體產業趨勢增加電子庫存備貨，故動支部分銀行借款，108 年底的負債比率為 26%，雖較 107 年底有所增加，但整體財務比率及體質仍屬健康，對於本公司後續運營仍提供穩定的支援。

民國一〇九年經營方針

電子業務部分，各大記憶體廠對於 109 年的市況皆抱持樂觀的態度，近期 DRAM IC 及 Flash IC 價格亦止跌回升，但考量疫情影響的短期不確定因素，本公司相關人員將持續注意 DRAM IC 及 Flash IC 的供需及價格走勢，強化與客戶、供應商的聯繫，以確保能在適當時機以合理價格備貨並爭取有利訂單，提升電子業務營收及毛利助於公司未來發展。

在生技業務方面，本公司生技團隊初步已建置完成，三大產品線的完整性亦有所強化，生技團隊後續將致力於品牌知名度的提升、產品口碑的累積及行銷通路的開拓與深耕冀以反映在生技營收的增加。在產品研發與製造部分除與目前合作夥伴維持良好緊密的關係，亦會持續依照公司策略、市場反應與趨勢規劃新產品，並評估是否加入其他適當合作對象以增加產品的競爭力。相信 109 年生技團隊在有完整的產品線支援、持續進行通路深耕並累積良好口碑下，應可創造出更高的生技業績及毛利，對本公司的營運提供更大的助力。

108 年度本公司電子業務因全球經濟不穩定而有所影響，生技業務則因調整通路而營收未如預期，故 108 年度本公司未能繳出理想的成績單。但相信 109 年在記憶體市場普遍看好的趨勢下，電子業務應能掌握公司優勢在適當時機備好庫存以爭取更有利的訂單，為公

司爭取最大的營收與利潤。生技業務亦配合目前消費趨勢已完成相關通路布建，並持續進行品牌與產品的曝光，未來生技的營收可期，相信在公司全體同仁的努力不懈下可以有更好的經營績效回饋股東，為股東帶來更佳的投资收益。

感謝所有股東的誠摯支持與鼓勵，您們的指教與期望是本公司繼續成長茁壯的動能，公司經營團隊將不負所託，在電子與生技業務上持續打拼以期能有更穩定的營收與獲利來回饋各位的支持與肯定。同時也對陪伴本公司打拼的全體員工、忠誠支持的客戶、及供應商致上至深的謝意。

董事長： 周康記



經理人： 周康記



會計主管： 施羿如




【附件二】

審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一〇八年度營業報告書、財務報表(含合併及個體財務報表)與虧損撥補議案，其中財務報表經資誠聯合會計師事務所葉翠苗及吳郁隆會計師查核完竣，出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

重鵬生技股份有限公司
(原名為鷓鴣億極股份有限公司)

審計委員會召集人：湯潤潤 

中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 五 日

【附件三】

重鵬生技股份有限公司 (原名為鷓鴣億極股份有限公司) 董事會議事規範

- 第一條 為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，爰依「公開發行公司董事會議事辦法」第二條訂定本規範，以資遵循。
- 第二條 本公司董事會之議事規範，其主要議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項，應依本規範之規定辦理。
- 第三條 本公司董事會每季至少召開一次。
董事會之召集，應載明事由，於七日前通知各董事及監察人，但遇有緊情事時，得隨時召集之。
前項召集之通知，經相對人同意者，得以電子方式為之。
本規範第十二條第一項各款之事項，除有突發緊急情事或正當理由外，應於召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。
- 第四條 本公司董事會指定之議事單位為財會部，如配合法令、主管機關要求等原因設置公司治理主管及人員，則議事單位改由公司治理主管與相關人員負責。
議事單位應擬訂董事會議事內容，並提供充分之會議資料，於召集通知時一併寄送。
董事如認為會議資料不充分，得向議事單位請求補足，議事單位應於三日內提供，如無法於三日內提供，需即時告知該董事，董事如認為議案資料不充足，得經董事會決議後延期審議之。
本公司不得妨礙、拒絕或規避董事(含獨立董事)執行業務，若董事執行業務認為有必要時，得要求董事會指派相關人員或自行聘請專家協助辦理，相關必要費用由本公司負擔。
本公司由議事單位統籌處理董事在執行董事職務上的需求，如董事在工作上需要協助，議事單位應在收到董事通知後三天內完成或進行回覆，以確保董事能獲得適切的支援。
- 第五條 召開本公司董事會時，應設簽名簿供出席董事簽到，以供查考。
董事應親自出席董事會，如不能親自出席，得依本公司章程規定委託其他董事代理出席；如以視訊參與會議者，視為親自出席。
董事委託其他董事代理出席董事會時，應於每次出具委託書，並列舉召集事由之授權範圍。
第二項代理人，以受一人之委託為限。
- 第六條 本公司董事會召開之地點與時間，應於本公司所在地及辦公時間或便於董事出席且適合董事會召開之地點及時間為之。
- 第七條 本公司董事會應由董事長召集並擔任主席。但每屆第一次董事會，由股東會所得選票代表選舉權最多之董事召集，會議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。
依公司法第二百零三條第四項或第二百零三條之一第三項規定董事會由過半數之董事自行召集者，由董事互推一人擔任主席。
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。

第八條 本公司董事會召開時，議事單位應備妥相關資料供與會董事隨時查考。召開董事會，得視議案內容通知相關部門或子公司之人員列席。必要時，亦得邀請會計師、律師或其他專業人士列席會議及說明。但討論及表決時應離席。董事會之主席於已屆開會時間並有過半數之董事出席時，應即宣布開會。已屆開會時間，如全體董事有半數未出席時，主席得宣布延後開會，其延後次數以二次為限。延後二次仍不足額者，主席得依第三條第二項規定之程序重行召集。前項及第十六條第二項第二款所稱全體董事，以實際在任者計算之。

第九條 本公司董事會之開會過程，應全程錄音或錄影存證，並至少保存五年，其保存得以電子方式為之。前項保存期限未屆滿前，發生關於董事會相關議決事項之訴訟時，相關錄音或錄影存證資料應續予保存至訴訟終結止。以視訊會議召開者，其視訊影音資料為議事錄之一部分，應於本公司存續期間永久妥善保存。

第十條 本公司定期性董事會之議事內容，至少包括下列各事項：

- 一、報告事項：
 - (一) 上次會議紀錄及執行情形。
 - (二) 重要財務業務報告。
 - (三) 內部稽核業務報告。
 - (四) 其他重要報告事項。
- 二、討論事項：
 - (一) 上次會議保留之討論事項。
 - (二) 本次會議預定討論事項。
- 三、臨時動議。

第十一條 本公司董事會應依會議通知所排定之議事程序進行。但經出席董事過半數同意者，得變更之。前項排定之議事內容及臨時動議，非經出席董事過半數同意者，主席不得逕行宣布散會。董事會議事進行中，若在席董事未達出席董事過半數者，經在席董事提議，主席應宣布暫停開會，並準用第八條第三項規定。

第十二條 下列事項應提本公司董事會討論：

- 一、本公司之營運計畫。
- 二、年度財務報告及半年度財務報告。但半年度財務報告依法令規定無須經會計師查核簽證者，不在此限。
- 三、依證券交易法（下稱證交法）第十四條之一規定訂定或修訂內部控制制度，及內部控制制度有效性之考核。
- 四、依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- 五、募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- 六、財務、會計或內部稽核主管之任免。
- 七、對關係人之捐贈或對非關係人之重大捐贈。但因重大天然災害所為急難救

助之公益性質捐贈，得提下次董事會追認。

八、依證交法第十四條之三、其他依法令或章程規定應由股東會決議或董事會決議事項或主管機關規定之重大事項。

前項第七款所稱關係人指證券發行人財務報告編製準則所規範之關係人；所稱對非關係人之重大捐贈，指每筆捐贈金額或一年內累積對同一對象捐贈金額達新臺幣一億元以上，或達最近年度經會計師簽證之財務報告營業收入淨額百分之一或實收資本額百分之五以上者。(外國公司股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，第二項有關實收資本額百分之五之金額，以股東權益百分之二點五計算之。)

前項所稱一年內係以本次董事會召開日期為基準，往前追溯推算一年，已提董事會決議通過部分免再計入。

每次董事會議至少要有一名獨立董事親自出席，對於第一項應提董事會決議事項，應有全體獨立董事出席董事會，獨立董事如無法親自出席，應委由其他獨立董事代理出席。獨立董事如有反對或保留意見，應於董事會議事錄載明；如獨立董事不能親自出席董事會表達反對或保留意見者，除有正當理由外，應事先出具書面意見，並載明於董事會議事錄。

第十三條 主席對於議案之討論，認為已達可付表決之程度時，得宣布停止討論，提付表決。

本公司董事會議案表決時，經主席徵詢出席董事全體無異議者，視為通過。如經主席徵詢而有異議者，即應提付表決。

表決方式由主席就下列各款規定擇一行之，但出席者有異議時，應徵求多數之意見決定之：

- 一、舉手表決或投票器表決。
- 二、唱名表決。
- 三、投票表決。
- 四、公司自行選用之表決。

第十四條 本公司董事會議案之決議，除證交法及公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，出席董事過半數之同意行之。

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。但如其中一案已獲通過時，其他議案即視為否決，無須再行表決。

議案之表決如有設置監票及計票人員之必要者，由主席指定之，但監票人員應具董事身分。

表決之結果，應當場報告，並做成紀錄。

第十五條 董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。

董事之配偶、二親等內血親，或與董事具有控制從屬關係之公司，就前項會議之事項有利害關係者，視為董事就該事項有自身利害關係。

本公司董事會之決議，對依前二項規定不得行使表決權之董事，依公司法第二百零六條第二項準用第一百八十四條第二項規定辦理。

第十六條 本公司董事會之議事，應作成議事錄，議事錄應詳實記載下列事項：

- 一、會議屆次(或年次)及時間地點。
- 二、主席之姓名。
- 三、董事出席狀況，包括出席、請假及缺席者之姓名與人數。
- 四、列席者之姓名及職稱。

五、紀錄之姓名。

六、報告事項。

七、討論事項：各議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形、反對或保留意見且有紀錄或書面聲明及獨立董事依第十二條第四項規定出具之書面意見。

八、臨時動議：提案人姓名、議案之決議方法與結果、董事、監察人、專家及其他人員發言摘要、依前條第一項規定涉及利害關係之董事姓名、利害關係重要內容之說明、其應迴避或不迴避理由、迴避情形及反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

九、其他應記載事項。

董事會議決事項，如有下列情事之一者，除應於議事錄載明外，並應於董事會之日起二日內於行政院金融監督管理委員會指定之公開資訊觀測站辦理公告申報：

一、獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明。

二、本公司如設置審計委員會時，未經本公司審計委員會通過之事項，如經全體董事三分之二以上同意通過者。

董事會簽到簿為議事錄之一部分，應於本公司存續期間永久妥善保存。

議事錄須由會議主席及記錄人員簽名或蓋章，於會後二十日內分送各董事及監察人，並應列入本公司重要檔案，於本公司存續期間永久妥善保存。

第一項議事錄之製作及分發得以電子方式為之。

第十七條 除第十二條第一項應提本公司董事會討論事項外，本公司董事會得依法令或本公司章程規定，授權董事長於董事會休會期間代為行使董事會職權，主要包括：

一、核決各項例如借款、技術合作、資金貸與、背書保證等重要契約。

二、按辦法核決資產的購置及處分。

三、轉投資公司董事及監察人指派。

四、增資、減資、配股或配息等基準日之核定。

五、其他董事會議中同意授權事項。

第十八條 本公司如設置常務董事會議事準用第二條、第三條第二項、第四條至第六條、第八條及第十一條、第十三條至第十六條規定。但常務董事會屬七日內定期召集者，得於二日前通知各常務董事。

第十九條 本議事規範之訂定應經本公司董事會同意，並提股東會報告，未來如有修正需經董事會決議通過。

會計師查核報告

(109)財審報字第 19003601 號

重鵬生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

重鵬生技股份有限公司及子公司(以下簡稱「重鵬生技集團」)民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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，足以允當表達重鵬生技集團民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與重鵬生技集團保持超然獨立，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，對重鵬生技集團民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

重鵬生技集團民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(二十五)，營業收入之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(十五)。

重鵬生技集團正值業務轉型，新舊業務轉換下造成銷貨客戶之變動。前十大銷貨客戶之變動對於集團之合併財務報表影響重大；因此，本會計師將新進前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘述之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得變動為前十大銷貨客戶之授信管理之攸關資料，並與公開資訊核對。
3. 取得變動為前十大銷貨客戶之銷貨明細，選取樣本執行詳細測試，核對銷售價格、數量及相關憑證。
4. 抽樣發函詢證本期變動為前十大銷貨客戶之應收帳款，並與帳載資訊予以核對。

投資之存在性及評價

關鍵查核事項說明

透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策，請詳合併財務報表附註四(六)；透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(二)。

重鵬生技集團之透過損益按公允價值衡量之金融資產之金額占合併資產負債表總資產 56%，前述金融資產所認列之利益占合併綜合損益表稅前淨損(33%)，顯示投資之存在性及管理階層對於投資所作之評價對重鵬生技集團之合併財務報表影響重大；因此，本會計師將投資之存在性及評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘述之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對投資之存在性所執行之控制程序。
2. 取得新增及處分投資明細，並選取樣本執行細項測試，核對交易數量與價格。
3. 發函詢證期末持有之投資，並與帳載資訊予以核對。
4. 取得投資評價報表，重新計算評價損益，並與帳載資訊及公開市場價格核對。

其他事項 - 個體財務報告

重鵬生技股份有限公司已編製民國 108 年度及 107 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨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允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估重鵬生技集團繼續經營之能力、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重鵬生技集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

重鵬生技集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對重鵬生技集團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，以及使重鵬生技集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查

核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致重鵬生技集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對重鵬生技集團民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗

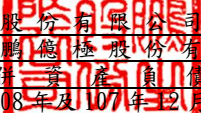


會計師

吳郁隆



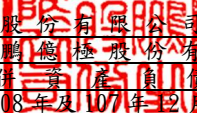
前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號
中華民國 109 年 3 月 5 日


 重鵬生技股份有限公司及子公司
 (原名 鷓鴣德極股份有限公司)
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | 107 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 32,478 | 7 | \$ 54,635 | 13 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 255,095 | 56 | 192,336 | 45 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 八 | | | | |
| | 動 | | 4,250 | 1 | 1,000 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三)及七(二) | - | - | 28,594 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)及十二(二) | 10,505 | 3 | 12,224 | 3 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(三)及七(二) | 372 | - | 21 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 七(二) | 67,422 | 15 | 42,909 | 10 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十一) | 12 | - | 3 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 59,986 | 13 | 35,805 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | | 4,196 | 1 | 3,970 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 9,083 | 2 | 51,858 | 12 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>443,399</u> | <u>98</u> | <u>423,355</u> | <u>99</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | | 469 | - | 867 | - |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | 619 | - | - | - |
| 1780 | 無形資產 | | 428 | - | 432 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十一) | 8,022 | 2 | 816 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 1,549 | - | 1,829 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>11,087</u> | <u>2</u> | <u>3,944</u> | <u>1</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 454,486</u> | <u>100</u> | <u>\$ 427,299</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 重鵬生技股份有限公司及子公司
 (原名 鷓鴣德極股份有限公司)
 合併資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | | 107 年 12 月 31 日 | | |
|------------------------|----------------------|---------|-----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(七) | \$ | 50,000 | 11 | \$ | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 25 | - | | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 8,804 | 2 | | 8,775 | 2 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七(二) | | 23,317 | 5 | | 3,362 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(八) | | 10,034 | 2 | | 21,560 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七(二) | | 37 | - | | 821 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十一) | | - | - | | 2,931 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | | | 626 | - | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(九) | | 11,266 | 3 | | 194 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>104,109</u> | <u>23</u> | | <u>37,643</u> | <u>9</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(九)(十) | | 13,889 | 3 | | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十一) | | 35 | - | | 337 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | | - | - | | 168 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>13,924</u> | <u>3</u> | | <u>505</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>118,033</u> | <u>26</u> | | <u>38,148</u> | <u>9</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十二) | | 355,500 | 78 | | 355,500 | 83 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十三) | | 6,901 | 2 | | 6,901 | 2 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十四) | | 8,920 | 2 | | 8,920 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (| 34,469) | (8) | | 18,156 | 4 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 399) | - | (| 326) | - |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合計 | | | <u>336,453</u> | <u>74</u> | | <u>389,151</u> | <u>91</u> |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>336,453</u> | <u>74</u> | | <u>389,151</u> | <u>91</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 九 | \$ | <u>454,486</u> | <u>100</u> | \$ | <u>427,299</u> | <u>100</u> |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如



重 鵬 生 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
(原 名 鵬 鵬 德 股 份 有 限 公 司)
合 併 綜 合 損 益 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 | | 107 年 度 | |
|------------------------|----------------|-------------|-------|-------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十五)及七(二) | \$ 164,028 | 100 | \$ 215,722 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)及七(二) | (197,912) | (121) | (212,064) | (98) |
| 5900 營業(毛損)毛利 | | (33,884) | (21) | 3,658 | 2 |
| 營業費用 | 六(十九)(二十)及七(二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (25,773) | (16) | (18,633) | (9) |
| 6200 管理費用 | | (21,380) | (13) | (28,320) | (13) |
| 6300 研究發展費用 | | (4,790) | (3) | (2,413) | (1) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (1,061) | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (53,004) | (32) | (49,366) | (23) |
| 6900 營業損失 | | (86,888) | (53) | (45,708) | (21) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十六) | 8,126 | 5 | 7,065 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十七) | 17,447 | 11 | 22,448 | 10 |
| 7050 財務成本 | 六(十八) | (689) | (1) | (64) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 24,884 | 15 | 29,449 | 13 |
| 7900 稅前淨損 | | (62,004) | (38) | (16,259) | (8) |
| 7950 所得稅利益(費用) | 六(二十一) | 9,379 | 6 | (2,426) | (1) |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 52,625) | (32) | (\$ 18,685) | (9) |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 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 | | (\$ 73) | - | \$ 118 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (73) | - | 118 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 73) | - | \$ 118 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 52,698) | (32) | (\$ 18,567) | (9) |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | (\$ 52,625) | (32) | (\$ 18,685) | (9) |
| 綜合(損)益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | (\$ 52,698) | (32) | (\$ 18,567) | (9) |
| 基本每股虧損 | 六(二十二) | | | | |
| 9750 本期淨損 | | (\$ 1.48) | | (\$ 0.53) | |
| 稀釋每股虧損 | 六(二十二) | | | | |
| 9850 本期淨損 | | (\$ 1.48) | | (\$ 0.53) | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如





重鵬生技
(原名重鵬)
及子公司
有限公司
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣千元

| 歸屬 | 於本 | 母公 | 積餘 | 公積 | 留 | 司 | 業 | 盈餘 | 其 | 主 | 之 | | 權 | 益 | | | | | |
|--------------------|------------|----------|----------|----------|----------|-----------|--------|----------|------------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|---|
| | | | | | | | | | | | 溢價 | 其他 | | | 權 | 益 | | | |
| 附註 | 普通 | 股本 | 發行 | 溢價 | 其他 | 法定 | 盈餘 | 公積 | 未分 | 配盈 | 業 | 盈餘 | 其他 | 備供 | 出售 | 金融 | 資產 | 未實 | 益 |
| | 股 | | 行 | | | 定 | 積 | 積 | 積 | 損 | 損 | 損 | 損 | 現 | 損 | 損 | 損 | 損 | 總 |
| | 額 | | 價 | 其 | | 額 | 積 | 損 | 損 | 損 | 損 | 損 | 損 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 | 額 |
| 107 年 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 2,978 | \$ 924 | \$ 84,720 | \$ 444 | \$ 2,777 | \$ 450,378 | | | | | | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日餘額 | - | - | - | - | - | 2,777 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | 355,500 | 3,923 | 2,978 | 2,978 | 924 | 87,497 | 444 | - | 450,378 | | | | | | | | | | |
| 107 年 1 月 1 日重編後餘額 | - | - | - | - | - | 18,685 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | - | 118 | - | 118 | | | | | | | | | | |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | - | 18,685 | 118 | - | 18,803 | | | | | | | | | | |
| 106 年度盈餘指撥及分配： | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六(十四) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | - | 7,996 | (7,996) | - | - | - | | | | | | | | | | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | - | (42,660) | - | - | (42,660) | | | | | | | | | | |
| 107 年 12 月 31 日餘額 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 2,978 | \$ 8,920 | \$ 18,156 | \$ 326 | \$ - | \$ 389,151 | | | | | | | | | | |
| 108 年 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 2,978 | \$ 8,920 | \$ 18,156 | \$ 326 | \$ - | \$ 389,151 | | | | | | | | | | |
| 108 年 1 月 1 日餘額 | - | - | - | - | - | 52,625 | - | - | (52,625) | | | | | | | | | | |
| 本期淨損 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | | | | | | | | | |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | - | 73 | - | 73 | | | | | | | | | | |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | - | (52,625) | 73 | - | (52,552) | | | | | | | | | | |
| 108 年 12 月 31 日餘額 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 2,978 | \$ 8,920 | \$ 34,469 | \$ 399 | \$ - | \$ 336,453 | | | | | | | | | | |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。



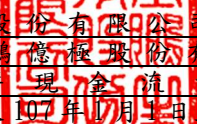
董事長：周康記



經理人：周康記



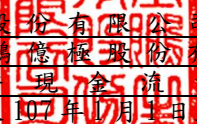
會計主管：施羿如


 重 鵬 生 技 股 份 有 限 公 司 及 子 公 司
 (原 名 鷗 朋 德 股 份 有 限 公 司)
 合 併 現 金 流 量 表
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|-----------------------|----------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨損 | | (\$ 62,004) | (\$ 16,259) |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) | 1,061 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益) | 六(二)(十七) | (20,602) | (22,476) |
| 不動產、廠房及設備及使用權資產之折舊費用 | 六(十九) | 3,268 | 335 |
| 無形資產之攤銷費用 | 六(十九) | 278 | 191 |
| 利息費用 | 六(十八) | 689 | 64 |
| 利息收入 | 六(十六) | (95) | (2,175) |
| 股利收入 | 六(十六) | (444) | (3,036) |
| 其他收入-黃金評價利益 | 六(十六) | (3,954) | (1,110) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | (42,157) | (101,308) |
| 應收票據淨額 | | 28,594 | (28,594) |
| 應收帳款淨額 | | 658 | (11,208) |
| 應收帳款-關係人淨額 | | (351) | (21) |
| 其他應收款 | | (24,503) | (42,862) |
| 存貨 | | (24,181) | 30,672 |
| 預付款項 | | (226) | (2,272) |
| 其他流動資產 | | 148 | (203) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 25 | - |
| 應付帳款 | | 29 | 8,717 |
| 應付帳款-關係人 | | 19,955 | 3,362 |
| 其他應付款 | | (11,550) | 3,741 |
| 其他應付款-關係人 | | (784) | 821 |
| 其他流動負債 | | (39) | 77 |
| 營運產生之現金流出 | | (136,185) | (183,544) |
| 收取之利息 | | 85 | 2,175 |
| 支付之利息 | | (665) | (64) |
| 支付所得稅 | | (1,069) | (5,934) |
| 收取所得稅 | | - | 9 |
| 營業活動之淨現金流出 | | (137,834) | (187,358) |

(續次頁)


 重鵬生技股份有限公司及子公司
 (原名 鷗朋億極股份有限公司)
 合併現金流量表
 民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|--------------------|------------|------------|-------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他流動資產減少 | | \$ 46,581 | \$ - |
| 處分備供出售金融資產-非流動 | | - | 4,741 |
| 取得不動產、廠房及設備 | | - | (532) |
| 取得無形資產 | | (274) | (368) |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | | (3,250) | - |
| 存出保證金增加 | | (1,110) | (279) |
| 存出保證金減少 | | 1,390 | - |
| 收取之股利 | | 444 | 3,036 |
| 投資活動之淨現金流入 | | 43,781 | 6,598 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加 | 六(二十四) | 50,000 | - |
| 舉借長期借款 | 六(十)(二十四) | 25,000 | - |
| 存入保證金增加 | 六(二十四) | - | 168 |
| 存入保證金減少 | 六(二十四) | (168) | - |
| 租賃負債本金償還 | 六(六)(二十四) | (2,863) | - |
| 發放現金股利 | 六(十四)(二十四) | - | (42,660) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 71,969 | (42,492) |
| 匯率影響數 | | (73) | 118 |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (22,157) | (223,134) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 54,635 | 277,769 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 32,478 | \$ 54,635 |

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如



重鵬生技股份有限公司 公鑒：

查核意見

重鵬生技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達重鵬生技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與重鵬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，對重鵬生技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

重鵬生技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

銷貨收入之存在性

關鍵查核事項說明

收入認列之會計政策，請詳個體財務報表附註四(二十五)；營業收入之會計科目說

明，請詳個體財務報表附註六(十五)。

重鵬生技股份有限公司正值業務轉型，新舊業務轉換下造成銷貨客戶之變動。前十大銷貨客戶之變動對於重鵬生技股份有限公司之個體財務報表影響重大；因此，本會計師將變動為前十大銷貨客戶之銷貨收入存在性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘述之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對銷貨所執行之控制程序。
2. 取得變動為前十大銷貨客戶之授信管理之攸關資料，並與公開資訊核對。
3. 取得變動為前十大銷貨客戶之銷貨明細，選取樣本執行詳細測試，核對銷售價格、數量及相關憑證。
4. 抽樣發函詢證本期變動為前十大銷貨客戶之應收帳款，並與帳載資訊予以核對。

投資之存在性及評價

關鍵查核事項說明

透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計政策，請詳個體財務報表附註四(五)；透過損益按公允價值衡量之金融資產之會計科目說明，請詳個體財務報表六(二)。

重鵬生技股份有限公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產之金額占個體資產負債表總資產 56%，前述金融資產所認列之利益占個體綜合損益表稅前淨損(33%)，顯示投資之存在性及管理階層對於投資所作之評價對重鵬生技股份有限公司之個體財務報表影響重大；因此，本會計師將投資之存在性及評價列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘述之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 瞭解內部控制制度中，管理階層對投資之存在性所執行之控制程序。
2. 取得新增及處分投資明細，並選取樣本執行細項測試，核對交易數量與價格。
3. 發函詢證期末持有之投資，並與帳載資訊予以核對。
4. 取得投資評價報表，重新計算評價損益，並與帳載資訊及公開市場價格核對。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估重鵬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重鵬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。

重鵬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表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對重鵬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，以及使重鵬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表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。

- 惟未來事件或情況可能導致重鵬生技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
 6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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中華民國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，決定對重鵬生技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

葉翠苗



會計師

吳郁隆




前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960058737 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83252 號

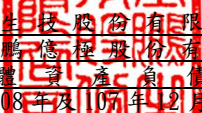
中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 5 日


 重 鵬 生 技 股 份 有 限 公 司
 (原 名 鷓 鴒 德 控 股 有 限 公 司)
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 資 產 | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | 107 年 12 月 31 日 | | |
|--------------|-----------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 28,503 | 6 | \$ 50,541 | 12 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資 | 六(二) | | | | |
| | 產—流動 | | 255,095 | 56 | 192,336 | 45 |
| 1136 | 按攤銷後成本衡量之金融資產—流 | 八 | | | | |
| | 動 | | 4,250 | 1 | 1,000 | - |
| 1150 | 應收票據淨額 | 六(三)及七(二) | - | - | 28,594 | 7 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(三)及十二(二) | 10,505 | 3 | 12,224 | 3 |
| 1180 | 應收帳款—關係人淨額 | 六(三)及七(二) | 372 | - | 21 | - |
| 1200 | 其他應收款 | 七(二) | 67,422 | 15 | 42,894 | 10 |
| 1220 | 本期所得稅資產 | 六(二十一) | 12 | - | 3 | - |
| 130X | 存貨 | 六(四) | 59,986 | 13 | 35,805 | 8 |
| 1410 | 預付款項 | | 4,196 | 1 | 3,970 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 9,083 | 2 | 51,858 | 12 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>439,424</u> | <u>97</u> | <u>419,246</u> | <u>98</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資 | 六(五) | 3,922 | 1 | 4,039 | 1 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | | 469 | - | 867 | - |
| 1755 | 使用權資產 | 六(六) | 619 | - | - | - |
| 1780 | 無形資產 | | 428 | - | 432 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(二十一) | 8,022 | 2 | 816 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 1,549 | - | 1,829 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>15,009</u> | <u>3</u> | <u>7,983</u> | <u>2</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 454,433</u> | <u>100</u> | <u>\$ 427,229</u> | <u>100</u> |

(續次頁)


 重 鵬 生 技 股 份 有 限 公 司
 (原 名 鷓 鴒 德 經 股 份 有 限 公 司)
 個 體 資 產 負 債 表
 民 國 108 年 及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | | 附註 | 108 年 12 月 31 日 | | | 107 年 12 月 31 日 | | |
|------------------------|----------------|---------|-----------------|----------------|------------|-----------------|----------------|------------|
| | | | 金 | 額 | % | 金 | 額 | % |
| 流動負債 | | | | | | | | |
| 2100 | 短期借款 | 六(七) | \$ | 50,000 | 11 | \$ | - | - |
| 2150 | 應付票據 | | | 25 | - | | - | - |
| 2170 | 應付帳款 | | | 8,804 | 2 | | 8,775 | 2 |
| 2180 | 應付帳款－關係人 | 七(二) | | 23,317 | 5 | | 3,362 | 1 |
| 2200 | 其他應付款 | 六(八) | | 9,981 | 2 | | 21,489 | 5 |
| 2220 | 其他應付款項－關係人 | 七(二) | | 37 | - | | 821 | - |
| 2230 | 本期所得稅負債 | 六(二十一) | | - | - | | 2,931 | 1 |
| 2280 | 租賃負債－流動 | | | 626 | - | | - | - |
| 2300 | 其他流動負債 | 六(九) | | 11,266 | 3 | | 195 | - |
| 21XX | 流動負債合計 | | | <u>104,056</u> | <u>23</u> | | <u>37,573</u> | <u>9</u> |
| 非流動負債 | | | | | | | | |
| 2540 | 長期借款 | 六(九)(十) | | 13,889 | 3 | | - | - |
| 2570 | 遞延所得稅負債 | 六(二十一) | | 35 | - | | 337 | - |
| 2600 | 其他非流動負債 | | | - | - | | 168 | - |
| 25XX | 非流動負債合計 | | | <u>13,924</u> | <u>3</u> | | <u>505</u> | <u>-</u> |
| 2XXX | 負債總計 | | | <u>117,980</u> | <u>26</u> | | <u>38,078</u> | <u>9</u> |
| 權益 | | | | | | | | |
| 股本 | | | | | | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 六(十二) | | 355,500 | 78 | | 355,500 | 83 |
| 資本公積 | | | | | | | | |
| 3200 | 資本公積 | 六(十三) | | 6,901 | 2 | | 6,901 | 2 |
| 保留盈餘 | | | | | | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 六(十四) | | 8,920 | 2 | | 8,920 | 2 |
| 3350 | 未分配盈餘(待彌補虧損) | | (| 34,469) | (8) | | 18,156 | 4 |
| 其他權益 | | | | | | | | |
| 3400 | 其他權益 | | (| 399) | - | (| 326) | - |
| 3XXX | 權益總計 | | | <u>336,453</u> | <u>74</u> | | <u>389,151</u> | <u>91</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承諾 | | | | | | | | |
| 3X2X | 負債及權益總計 | 九 | \$ | <u>454,433</u> | <u>100</u> | \$ | <u>427,229</u> | <u>100</u> |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如



重鵬生技股份有限公司
(原名鵬鵬德極股份有限公司)
個體綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 108 年 度 | | 107 年 度 | |
|-------------------------------|----------------|-------------|-------|-------------|------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | 六(十五)及七(二) | \$ 164,028 | 100 | \$ 215,722 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(四)及七(二) | (197,912) | (121) | (212,064) | (98) |
| 5900 營業(毛損)毛利 | | (33,884) | (21) | 3,658 | 2 |
| 營業費用 | 六(十九)(二十)及七(二) | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (25,773) | (16) | 18,633 | (9) |
| 6200 管理費用 | | (21,358) | (13) | 28,297 | (13) |
| 6300 研究發展費用 | | (4,790) | (3) | 2,413 | (1) |
| 6450 預期信用減損損失 | 十二(二) | (1,061) | - | - | - |
| 6000 營業費用合計 | | (52,982) | (32) | 49,343 | (23) |
| 6900 營業損失 | | (86,866) | (53) | 45,685 | (21) |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | 六(十六) | 8,117 | 5 | 7,056 | 3 |
| 7020 其他利益及損失 | 六(十七) | 17,478 | 11 | 22,498 | 10 |
| 7050 財務成本 | 六(十八) | (689) | (1) | 64 | - |
| 7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額 | 六(五) | (44) | - | 64 | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 24,862 | 15 | 29,426 | 13 |
| 7900 稅前淨損 | | (62,004) | (38) | 16,259 | (8) |
| 7950 所得稅利益(費用) | 六(二十一) | 9,379 | 6 | 2,426 | (1) |
| 8200 本期淨損 | | (\$ 52,625) | (32) | (\$ 18,685) | (9) |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 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 | 六(五) | (\$ 73) | - | \$ 118 | - |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額 | | (73) | - | 118 | - |
| 8300 其他綜合損益(淨額) | | (\$ 73) | - | \$ 118 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | | (\$ 52,698) | (32) | (\$ 18,567) | (9) |
| 基本每股虧損 | 六(二十二) | | | | |
| 9750 本期淨損 | | (\$ 1.48) | | (\$ 0.53) | |
| 稀釋每股虧損 | 六(二十二) | | | | |
| 9850 本期淨損 | | (\$ 1.48) | | (\$ 0.53) | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如





重鵬生藥業股份有限公司
(原名重鵬藥業股份有限公司)
民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 資 | 本 | 公 | 積 | 留 | 盈 | 其 | 他 | 備 | 權 | 益 | |
|----------------------|------------|----------|----------|----------|-----------|--------|----------|------------|----------|------------|---|--|
| 普通 | 發 | 溢 | 價 | 其 | 公 | 分 | 餘 | 外 | 供 | 現 | 融 | |
| 股 | 行 | 行 | 其 | 他 | 積 | 配 | 盈 | 營 | 出 | 售 | 資 | |
| 總 | 發 | 行 | 其 | 法 | 盈 | 補 | 虧 | 運 | 售 | 金 | 產 | |
| 額 | 行 | 行 | 其 | 定 | 餘 | 損 | 損 | 算 | 換 | 換 | 未 | |
| | 行 | 行 | 其 | 額 | 盈 | (| (| 之 | 之 | 損 | 益 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 待 | 外 | 換 | 換 | 現 | 總 | |
| | 行 | 行 | 其 | 餘 | 盈 | 備 | 營 | 算 | 算 | 損 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 供 | 運 | 之 | 之 | 益 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 餘 | 盈 | 出 | 算 | 換 | 換 | 總 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 售 | 算 | 換 | 換 | 益 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 金 | 算 | 換 | 換 | 總 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 融 | 算 | 換 | 換 | 益 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 資 | 算 | 換 | 換 | 總 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 產 | 算 | 換 | 換 | 益 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 未 | 算 | 換 | 換 | 總 | 額 | |
| | 行 | 行 | 其 | 盈 | 餘 | 益 | 算 | 換 | 換 | 益 | 額 | |
| 107 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 107年1月1日餘額 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 924 | \$ 84,720 | \$ 444 | \$ 2,777 | \$ 450,378 | \$ 2,777 | \$ 450,378 | | |
| 追溯適用及追溯重編之影響數 | - | - | - | - | 2,777 | - | (2,777) | - | (2,777) | - | | |
| 107年1月1日重編後餘額 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 924 | \$ 87,497 | \$ 444 | \$ - | \$ 450,378 | \$ - | \$ 450,378 | | |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (18,685) | - | - | (18,685) | - | (18,685) | | |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | 118 | - | 118 | - | 118 | | |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | (18,685) | 118 | - | (18,567) | - | (18,567) | | |
| 106 年度盈餘指撥及分配： 六(十四) | | | | | | | | | | | | |
| 提列法定盈餘公積 | - | - | - | 7,996 | (7,996) | - | - | - | - | - | | |
| 普通股現金股利 | - | - | - | - | (42,660) | - | - | (42,660) | - | (42,660) | | |
| 107年12月31日餘額 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 8,920 | \$ 18,156 | \$ 326 | \$ - | \$ 389,151 | \$ - | \$ 389,151 | | |
| 108 年 度 | | | | | | | | | | | | |
| 108年1月1日餘額 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 8,920 | \$ 18,156 | \$ 326 | \$ - | \$ 389,151 | \$ - | \$ 389,151 | | |
| 本期淨損 | - | - | - | - | (52,625) | - | - | (52,625) | - | (52,625) | | |
| 本期其他綜合(損)益 | - | - | - | - | - | 73 | - | 73 | - | 73 | | |
| 本期綜合(損)益總額 | - | - | - | - | (52,625) | 73 | - | (52,698) | - | (52,698) | | |
| 108年12月31日餘額 | \$ 355,500 | \$ 3,923 | \$ 2,978 | \$ 8,920 | \$ 34,469 | \$ 399 | \$ - | \$ 336,453 | \$ - | \$ 336,453 | | |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。



董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如


 重 鵬 生 技 股 份 有 限 公 司
 (原 名 鷗 勝 德 極 股 份 有 限 公 司)
 個 體 現 金 流 量 表
 民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|-------------------------|----------|-------------|-------------|
| 營業活動之現金流量 | | | |
| 本期稅前淨損 | | (\$ 62,004) | (\$ 16,259) |
| 調整項目 | | | |
| 收益費損項目 | | | |
| 預期信用減損損失 | 十二(二) | 1,061 | - |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損(益) | 六(二)(十七) | (20,602) | (22,476) |
| 不動產、廠房及設備及使用權資產之折舊費用 | 六(十九) | 3,268 | 335 |
| 無形資產之攤銷費用 | 六(十九) | 278 | 191 |
| 利息費用 | 六(十八) | 689 | 64 |
| 利息收入 | 六(十六) | (86) | (2,166) |
| 股利收入 | 六(十六) | (444) | (3,036) |
| 其他收入-黃金評價利益 | 六(十六) | (3,954) | (1,110) |
| 採用權益法認列之子公司及關聯企業損(益)之份額 | 六(五) | 44 | 64 |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | | |
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動 | | (42,157) | (101,308) |
| 應收票據淨額 | | 28,594 | (28,594) |
| 應收帳款淨額 | | 658 | (11,208) |
| 應收帳款-關係人淨額 | | (351) | (21) |
| 其他應收款 | | (24,518) | (42,847) |
| 存貨 | | (24,181) | 30,672 |
| 預付款項 | | (226) | (2,272) |
| 其他流動資產 | | 148 | (203) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | | |
| 應付票據 | | 25 | - |
| 應付帳款 | | 29 | 8,717 |
| 應付帳款-關係人 | | 19,955 | 3,362 |
| 其他應付款 | | (11,532) | 3,724 |
| 其他應付款-關係人 | | (784) | 821 |
| 其他流動負債 | | (40) | 77 |
| 營運產生之現金流出 | | (136,130) | (183,473) |
| 收取之利息 | | 76 | 2,166 |
| 支付之利息 | | (665) | (64) |
| 支付所得稅 | | (1,069) | (5,934) |
| 收取所得稅 | | - | 9 |
| 營業活動之淨現金流出 | | (137,788) | (187,296) |

(續次頁)


重 鵬 生 技 股 份 有 限 公 司
(原 名 鷗 勝 德 極 股 份 有 限 公 司)
個 體 現 金 流 量 表
民 國 108 年 及 107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| | 附註 | 108 年 度 | 107 年 度 |
|--------------------|----------------|------------|-------------|
| 投資活動之現金流量 | | | |
| 其他流動資產減少 | | \$ 46,581 | \$ - |
| 處分備供出售金融資產-非流動 | | - | 4,741 |
| 取得不動產、廠房及設備 | | - | (532) |
| 取得無形資產 | | (274) | (368) |
| 取得按攤銷後成本衡量之金融資產-流動 | | (3,250) | - |
| 存出保證金增加 | | (1,110) | (279) |
| 存出保證金減少 | | 1,390 | - |
| 收取之股利 | | 444 | 3,036 |
| 投資活動之淨現金流入 | | 43,781 | 6,598 |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| 短期借款增加 | 六(二十四) | 50,000 | - |
| 舉借長期借款 | 六(十)(二十四) | 25,000 | - |
| 存入保證金增加 | 六(二十四) | - | 168 |
| 存入保證金減少 | 六(二十四) | (168) | - |
| 租賃負債本金償還 | 六(六)(二十四) | (2,863) | - |
| 發放現金股利 | 六(十四)(二十 四) | - | (42,660) |
| 籌資活動之淨現金流入(流出) | | 71,969 | (42,492) |
| 本期現金及約當現金減少數 | | (22,038) | (223,190) |
| 期初現金及約當現金餘額 | | 50,541 | 273,731 |
| 期末現金及約當現金餘額 | | \$ 28,503 | \$ 50,541 |

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：周康記



經理人：周康記



會計主管：施羿如



【附件五】

股東會議事規則修正條文對照表

| 修正條文 | 現行條文 | 修正說明 |
|--|--|---------------------------------------|
| <p>第三條</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>股東常會之召集…得以電子方式為之。</p> <p><u>選任或解任董事、變更章程、減資、申請停止公開發行、董事競業許可、盈餘轉增資、公積轉增資、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出；其主要內容本公司得置於證券主管機關或公司指定之網站，並應將其網址載明於通知。</u></p> <p><u>股東會召集事由已載明全面改選董事、監察人，並載明就任日期，該次股東會改選完成後，同次會議不得再以臨時動議或其他方式變更其就任日期。</u></p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。<u>但股東提案係為敦促公司增進公共利益或善盡社會責任之建議，董事會仍得列入議案。</u>另股東所提議案…得不列為議案。</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、受理處所及受理期間、<u>受理方式</u>；其受理期間不得少於十日。</p> <p>股東所提議案…董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>第三條</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>股東常會之召集…得以電子方式為之。</p> <p>選任或解任董事、變更章程、公司解散、合併、分割或公司法第一百八十五第一項各款、證券交易法第二十六條之一、第四十三條之六之事項應在召集事由中列舉，不得以臨時動議提出。</p> <p>持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東，得以書面向本公司提出股東常會議案。但以一項為限，提案超過一項者，均不列入議案。另股東所提議案…得不列為議案。</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、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…董事會應於股東會說明未列入之理由。</p> | <p>配合法令修訂增加召集列舉事項、通知方式、股東提案等相關說明。</p> |
| <p>第十條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，<u>相關議案（包括臨時動議及原議案修正）均應採逐案票決</u>，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>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。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨</p> | <p>第十條</p> <p>股東會如由董事會召集者，其議程由董事會訂定之，會議應依排定之議程進行，非經股東會決議不得變更之。</p> <p>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。</p> <p>前二項排定之議程於議事(含臨時動議)未終結前…繼續開會。</p> <p>主席對於議案及股東所提之修</p> | <p>配合法令修訂增加表決方式及投票時間說明。</p> |

| | | |
|--|--|-------------------------------|
| <p>時動議)未終結前…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，<u>並安排適足之投票時間</u>。</p> | <p>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。</p> | |
| <p>第十三條 股東每股有一表決權；但相關法令另有規定者，不在此限。 本公司召開股東會時，<u>股東</u>得採行以書面或電子方式行使其表決權；……視為棄權。 前項以書面或電子方式行使表決權者，…並作成紀錄。</p> | <p>第十三條 股東每股有一表決權；但相關法令另有規定者，不在此限。 本公司召開股東會時，得採行以書面或電子方式行使其表決權；……視為棄權。 前項以書面或電子方式行使表決權者，…並作成紀錄。</p> | <p>文字增修</p> |
| <p>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，得以電子或<u>輸入公開資訊觀測站</u>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<u>表決結果(包含統計之權數)</u>記載之，<u>有選舉董事時</u>，應揭露每位候選人之得票權數，在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>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，得以電子或公告方式為之。 議事錄應確實依會議之年、月、日、場所、主席姓名、決議方法、議事經過之要領及其結果記載之，在本公司存續期間，應永久保存。</p> | <p>配合法令修訂增修議事錄公告及應記載內容說明。</p> |