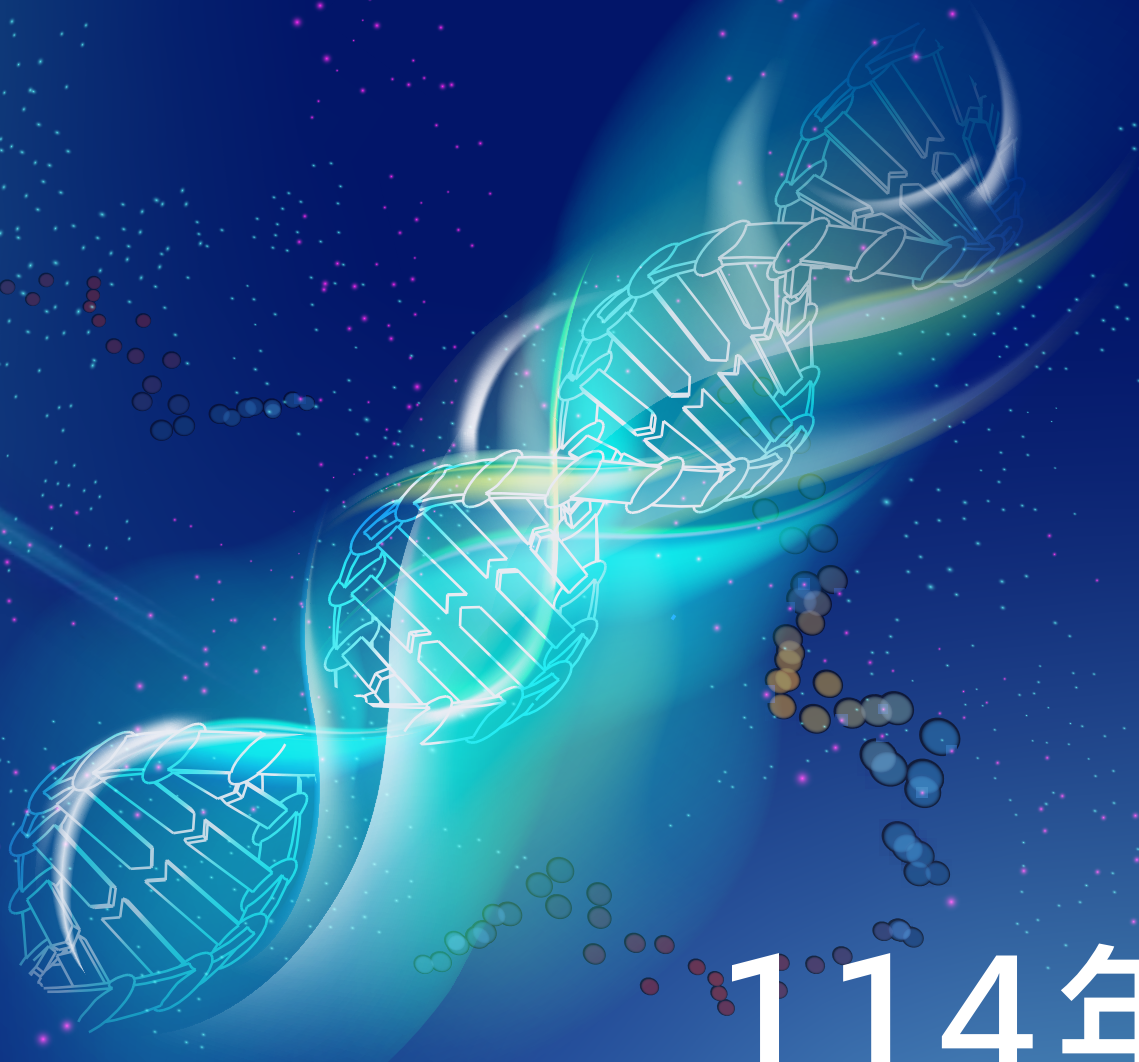


股票代號：7799

HE. 禾榮科技股份有限公司
RON HERON Neutron Medical Corp.



114年

股東常會議事手冊

時間：中華民國一一四年六月十九日

地點：新竹縣竹北市生醫路二段8號2F國際會議廳

實體股東會

目錄

壹、	開會程序.....	1
貳、	開會議程.....	2
一、	報告事項.....	3
二、	承認事項.....	4
三、	討論事項.....	4
四、	臨時動議.....	4
五、	散會.....	4
參、	附件	
一、	113 年度營業報告書.....	5
二、	113 年度審計委員會審查表冊報告.....	8
三、	健全營運計畫執行情形.....	9
四、	113 年度會計師查核報告書暨財務報告.....	10
五、	113 年度虧損撥補表.....	61
六、	「公司章程」修正條文對照表.....	62
肆、	附錄	
一、	公司章程(修正前).....	67
二、	股東會議事規則	74
三、	董事持股情形.....	85

禾榮科技股份有限公司
114 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

禾榮科技股份有限公司

114 年股東常會議程

召開方式：實體股東會

時間：中華民國 114 年 06 月 19 日上午 10 時整

地點：新竹縣竹北市生醫路二段 8 號 2F 國際會議廳

一、宣布開會(報告出席股份總數)

二、主席致詞

三、報告事項：

- (1) 本公司 113 年度營業報告。
- (2) 本公司審計委員會審查 113 年度表冊報告。
- (3) 本公司「健全營運計畫書」報告。

四、承認事項：

- (1) 本公司 113 年度營業報告書及財務報表案。
- (2) 本公司 113 年度虧損撥補案。

五、討論事項：

- (1) 擬修正「公司章程」案。

六、臨時動議

七、散會

三、報告事項：

第一案

案 由：本公司 113 年度營業報告，報請 公鑒。

說 明：本公司 113 年度營業報告書，請參閱附件一(第 5～7 頁)。

第二案

案 由：本公司審計委員會審查 113 年度表冊報告，報請 公鑒。

說 明：本公司審計委員會審查 113 年度表冊報告，請參閱附件二(第 8 頁)。

第三案

案 由：本公司「健全營運計畫書」報告，報請 公鑒。

說 明：依 113 年 11 月 19 日證櫃審字第 1130009875 號函本公司健全營運計畫書應按季提報董事會控管，及提報股東會報告，本公司健全營運計畫執行情形請參閱附件三(第 9 頁)

四、承認事項：

第一案

【董事會提】

案 由：本公司 113 年度營業報告書及財務報表案，提請 承認。

說 明：一、本公司 113 年度營業報告書及財務報告業已編造完成，其中
113 年度財務報告業經資誠聯合會計師事務所李典易會計師及
白淑蒨會計師查核。

二、113 年度營業報告請參閱附件一(第 5～7 頁)、會計師查核報
告書暨財務報告請參閱附件四(第 10～60 頁)。

決 議：

第二案

【董事會提】

案 由：本公司 113 年度虧損撥補案，提請 承認。

說 明：本公司 113 年度虧損撥補表，請參閱附件五(第 61 頁)。

決 議：

五、討論事項：

第一案

【董事會提】

案 由：擬修正「公司章程」案，提請 討論。

說 明：為配合公司未來營運發展需要及配合證交法第 14 條第 6 項修正，
擬修正章程部分條款，章程修正條文對照表請參閱附件六(第 62～
66 頁)。

決 議：

六、臨時動議

七、散會

禾榮科技股份有限公司 營業報告書

一、經營方針

硼中子捕獲治療 (Boron Neutron Capture Therapy, BNCT) 作為一項高精準度、高選擇性的放射治療技術，近年來在全球的發展迅速，各國對 BNCT 的臨床應用與商業化進程均有顯著進展。

日本住友重工的 AB-BNCT 系統自2020年正式投入臨床應用，並納入國家醫療保險給付，使得BNCT在腫瘤治療領域獲得更廣泛的臨床驗證與市場接受度。歐洲方面，美國NTI在芬蘭赫爾辛基醫院的設備也將進入臨床準備階段；韓國Dawon Medax的設備已在Gil Hospital開展臨床試驗；中國中硼則在廈門弘愛醫院開始臨床實驗，即將進入更大規模的臨床驗證階段。BNCT產業的全球發展速度不因疫情而放緩，反而在臨床應用與市場擴展方面呈現加速趨勢。禾榮科技憑藉高效能中子源技術與精準劑量控制能力，持續在國際BNCT領域保持技術領先地位。未來一年是取藥證及拓展適應症的關鍵時刻，將展開數個BNCT臨床試驗，公司將圍繞以下幾大方向，推動技術發展與市場佈局：

1. 技術升級與設備研發：公司持續強化BNCT系統，提升治療精準度與穩定性。
2. 臨床應用進程：持續拓展臨床治療應用，同時累積BNCT的安全性與療效數據。
3. BNCT新藥開發：除設備發展外，公司亦積極開發BNCT相關藥物，包括治療用BPA及新型硼藥物，以及FBPA PET 影像藥劑，推動BNCT在個人化治療上的應用。
4. 設備維護與人才培育：組建專業的AB-BNCT設備維修與維護團隊，建立完整的技術服務體系，確保BNCT設備能穩定運行，並透過培訓計畫，加強BNCT人才培養。
5. 全球市場擴展：積極與國內外BNCT專家、學術機構與醫院合作，拓展BNCT市場，深化與臺北榮總、新加坡、日本醫療機構等國際夥伴的合作，加速BNCT在不同市場及不同適應症的臨床應用推廣。

隨著全球對BNCT臨床價值的認可度提升，禾榮科技將以技術創新、臨床驗證與市場擴展為核心，推動BNCT成為癌症治療的重要選擇，並進一步確立公司在國際BNCT產業中的領導地位。

二、 實施概況

在國際競爭對手積極發展BNCT治療的環境下，113年本公司在BNCT領域也有幾項重大突破：

1. 加速器型硼中子捕獲治療系統(以下簡稱 AB-BNCT System)取得醫療器材許可證
公司在112年底已把研究開發多年的 AB-BNCT System 完成建置及測試，並在今年3月向衛生福利部食品藥物管理署(TFDA)申請查驗登記，於今年6月正式取得醫療器材許可證，為AB-BNCT System 商業化應用奠定基礎。
2. 禾榮科位於中國醫藥大學新竹附設醫院硼中子治療中心正式啟用
本公司位於中國醫藥大學新竹附設醫院硼中子治療中心在今年5月正式啟用、6月AB-BNCT System取得醫療器材許可證後，11月開始與臺北榮民總醫院合作，進行多次不同適應症的恩慈治療，以實現本公司之願景「創新癌症醫療科技，延長生命長度與寬度」，希望能幫助更多癌症病患。
3. 含硼治療藥物BPA進入臨床試驗
本公司今年已順利完成含硼治療藥物BPA的開發及臨床前試驗，目前與國內藥物CDMO大廠合作，委託其製造。11月此藥物正式進行第一例的人體臨床試驗。
4. 取得臺北榮民總醫院「加速器硼中子捕獲治療醫療系統建置案」
5. 公司正式登入興櫃

三、財務表現

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	變動%
營業收入	-	238	(100)
營業成本	(3,587)	(109)	3,191
營業(毛損)毛利	(3,587)	129	(2,881)
營業費用	(255,409)	(129,639)	97
營業損失	(258,996)	(129,510)	100
本期淨損	(260,077)	(126,390)	106
每股虧損 (新台幣元)	(2.04)	(1.18)	73

本公司於113年6月取得醫療器材許可證，自113年11月開始進入臨床試驗，尚未有營業收入；因含硼治療藥物BPA開始進入臨床試驗，致相關之研發費用增加。

四、研究發展狀況

本公司以BNCT技術為同心圓的發展策略，堅持走技術創新道路，以實踐檢驗理論，以理論奠基創新，以人為本，以始為終，以穩健運營為方針，整合跨領域技術，結合跨領域人才，以永續發展建構BNCT產業領導品牌為職志，持續為股東創造最大價值。

負責人：



經理人：



會計主管：



禾榮科技股份有限公司

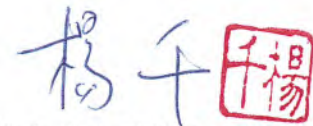
審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一三年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表業經委託資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核。

此 敬

禾榮科技股份有限公司



審計委員會召集人：楊千

中 華 民 國 1 1 4 年 0 3 月 2 7 日

禾榮科技股份有限公司

健全營運計畫執行情形

依財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心中華民國113年11月19日證櫃審字第1130009875號函之規定，本公司健全營運計畫執行情形按季提報董事會控管，並於股東會報告。

單位:新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	實際數 113 年度	預估數 113 年度	達成率
營業收入	-	-	-
營業成本	3,587	12,500	29%
營業毛損	(3,587)	(12,500)	29%
銷售費用	17,485	18,225	96%
管理費用	64,534	67,787	95%
研發費用	173,390	333,617	52%
營業費用總額	255,409	419,627	61%
營業損失	(258,996)	(432,127)	60%
營業外收支	(1,081)	(5,807)	19%
稅前淨損	(260,077)	(437,934)	59%
本期淨損	(260,077)	(437,934)	59%
每股虧損	(2.04)	(3.28)	62%

說明：

- (一) 113年度營業成本達成率29%，主要係中醫大使用權資產驗收延後所致。
- (二) 113年度營業費用255,409仟元，達成率61%，主要係受臨床試驗計畫時程調整以及檢測用藥開發計畫延遲所致。
- (三) 113年度營業外收支(1,081)仟元，達成率19%，主係定期存款之利息收入增加。
- (四) 綜上結果，致113年度稅前淨損260,077 仟元，達成率59%。
- (五) 持續進行中的改善措施：

禾榮科技 AB-BNCT 醫療設備已取得醫療器材許可證，但因治療藥物 BPA 國內尚未有廠商取得藥證，故114年到115年受限只能進行恩慈治療，營業收入金額不大。

BPA 藥證預計116年可取得，待公司正式取得藥證後，便可進行一般常規性治療。

隨著 AB-BNCT 回到一般常規性治療，治療病患也會增加，藥物收入也隨之成長。後續 AB-BNCT 陸續完成建置與交付，擴增適應症，增加治療人數，以及每年固定維修維護收入，公司現金流將呈現穩定成長。

禾榮科技股份有限公司
財務報告暨會計師查核報告
民國 113 年度及 112 年度
(股票代碼 7799)

公司地址：新竹科學園區新竹縣竹北市生醫五路 66
之 2 號

電 話：(03)561-9366

禾榮科技股份有限公司
民國 113 年度及 112 年度財務報告暨會計師查核報告
目 錄

項	目	頁次/編號/索引
一、	封面	1
二、	目錄	2 ~ 3
三、	會計師查核報告書	4 ~ 7
四、	資產負債表	8 ~ 9
五、	綜合損益表	10
六、	權益變動表	11
七、	現金流量表	12
八、	財務報表附註	13 ~ 39
	(一) 公司沿革	13
	(二) 通過財務報告之日期及程序	13
	(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13 ~ 14
	(四) 重要會計政策之彙總說明	15 ~ 20
	(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	20
	(六) 重要會計項目之說明	21 ~ 33
	(七) 關係人交易	34
	(八) 質押之資產	34
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35

項	目	頁次/編號/索引
(十)	重大之災害損失	35
(十一)	重大之期後事項	35
(十二)	其他	35 ~ 38
(十三)	附註揭露事項	38 ~ 39
(十四)	部門資訊	39
九、	重要會計項目明細表	
	現金及約當現金	明細表一
	存貨	明細表二
	預付款項明細表	附註六(五)
	不動產、廠房及設備變動明細表	明細表三
	不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表	明細表四
	使用權資產變動明細表	明細表五
	使用權資產累計折舊變動明細表	明細表六
	無形資產變動明細表	明細表七
	推銷費用	明細表八
	管理費用	明細表九
	研究發展費用	明細表十
	本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總	明細表十一



會計師查核報告

(114)財審報字第 25000008 號

禾榮科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

禾榮科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 113 年及 112 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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達禾榮科技股份有限公司民國 113 年及 112 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 113 年及 112 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受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與禾榮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，對禾榮科技股份有限公司民國 113 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。



禾榮科技股份有限公司民國 113 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

使用權資產-臨床實驗中心成本計算及資本化時點之正確性

事項說明

有關使用權資產之會計政策請詳財務報表附註四(十)；使用權資產會計項目說明請詳財務報表附註六(六)。

禾榮科技股份有限公司為發展腫瘤治療技術，與學術單位(暨附屬醫療機構)簽訂協議約定委託由禾榮科技股份有限公司興建臨床實驗中心，興建完成後，禾榮科技股份有限公司向學術單位(暨附屬醫療機構)承租該臨床實驗中心，以進行相關治療技術研究之用，並將禾榮科技股份有限公司所投入之建造成本以作為對學術單位(暨附屬醫療機構)之租金；考量相關臨床實驗中心建造成本金額重大，且涉及多項工程成本之累積，影響本年度使用權資產入帳金額及時點，因此本會計師將此使用權資產成本計算及資本化時點正確性列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序如下：

1. 瞭解及測試相關臨床實驗中心建造工程採購之內部控制之有效性。
2. 取得相關採購工程明細，並抽核相關合約及憑證等以確認交易經適當核准及入帳金額之正確性。
3. 抽核相關驗收單據以確認資產達可供使用狀態及檢查使用權資產入帳時點(開始提列折舊時點)適當性。

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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之財務報表，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禾榮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禾榮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。

禾榮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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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，惟其目的非對禾榮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，以及使禾榮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禾榮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，決定對禾榮科技股份有限公司民國 113 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李典易

會計師

白淑蓓

李典易

白淑蓓



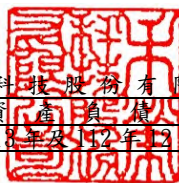
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

金管證審字第 1110349013 號

中 華 民 國 1 1 4 年 3 月 2 7 日

禾 榮 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 112 年 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

資 產		附 註	113 年 12 月 31 日	金 額	%	112 年 12 月 31 日	金 額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	723,966	47	\$	233,268	28
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流	六(二)						
	動			100,000	7		-	-
1200	其他應收款			433	-		-	-
1220	本期所得稅資產			938	-		301	-
130X	存貨	六(三)		6,372	-		-	-
1410	預付款項	六(四)		84,441	5		27,942	3
11XX	流動資產合計			916,150	59		261,511	31
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		283,957	19		248,756	30
1755	使用權資產	六(六)		304,091	20		13,218	2
1780	無形資產	六(七)		36,378	2		42,168	5
1900	其他非流動資產	六(八)		3,806	-		269,459	32
15XX	非流動資產合計			628,232	41		573,601	69
1XXX	資產總計		\$	1,544,382	100	\$	835,112	100

(續次頁)

禾 榮 科 技 股 份 有 限 公 司
資 產 負 債 表
民 國 111 年 及 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113 年 12 月 31 日		112 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2170	應付帳款		\$	223 -	\$	- -
2200	其他應付款	七		39,853 3		15,129 2
2280	租賃負債－流動			3,964 -		3,903 -
2300	其他流動負債			257 -		163 -
21XX	流動負債合計			44,297 3		19,195 2
非流動負債						
2550	負債準備－非流動	六(六)(十一)		22,113 2		- -
2580	租賃負債－非流動			5,549 -		9,514 1
25XX	非流動負債合計			27,662 2		9,514 1
2XXX	負債總計			71,959 5		28,709 3
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十二)		1,393,550 90		1,140,000 137
資本公積						
3200	資本公積	六(十三)		674,865 43		2,318 -
保留盈餘						
3350	待彌補虧損	六(十四)	(	595,992) (38)	(	335,915) (40)
3XXX	權益總計			1,472,423 95		806,403 97
重大或有負債及未認列之合約承諾						
3X2X	負債及權益總計	九	\$	1,544,382 100	\$	835,112 100

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮



經理人：沈孝廉



會計主管：王文振



禾 榮 科 技 股 份 有 限 公 司
綜 合 損 益 表
民國 113 年及 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	113 年 度	112 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十五)	\$ - -	\$ 238 100
5000 營業成本	六(三)	(3,587) -	(109) (46)
5900 營業(毛損)毛利		(3,587) -	129 54
營業費用	六(二十)		
	(二十一)		
6100 推銷費用		(17,485) -	(9,851) (4139)
6200 管理費用		(64,534) -	(34,943) (14682)
6300 研究發展費用		(173,390) -	(84,845) (35649)
6000 營業費用合計		(255,409) -	(129,639) (54470)
6900 營業損失		(258,996) -	(129,510) (54416)
營業外收入及支出			
7100 利息收入	六(十六)	5,724 -	2,122 892
7010 其他收入	六(十七)	- -	940 395
7020 其他利益及損失	六(十八)	(6,622) -	301 126
7050 財務成本	六(十九)	(183) -	(243) (102)
7000 營業外收入及支出合計		(1,081) -	3,120 1311
7900 稅前淨損		(260,077) -	(126,390) (53105)
7950 所得稅費用	六(二十二)	- -	- -
8200 本期淨損		(\$ 260,077) -	(\$ 126,390) (53105)
8500 本期綜合損益總額		(\$ 260,077) -	(\$ 126,390) (53105)
基本每股虧損	六(二十三)		
9750 基本每股虧損		(\$ 2.04)	(\$ 1.18)
稀釋每股虧損	六(二十三)		
9850 稀釋每股虧損		(\$ 2.04)	(\$ 1.18)

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮

經理人：沈孝廉

會計主管：王文振

 禾 榮 科 技 股 份 有 限 公 司
 權 益 變 動 表
 民國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附	註 普 通 股 股 本	資 本 發 行 溢 價	公 積 金	積 待 彌 補 虧 損	權 益 總 額
<u>112 年 度</u>					
112 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 800,000	\$ -	\$ -	(\$ 209,525)	\$ 590,475
本期淨損	-	-	-	(126,390)	(126,390)
本期綜合損益總額	-	-	-	(126,390)	(126,390)
現金增資	六(十二) 340,000	-	-	-	340,000
股份基礎給付酬勞成本	六(十)(十三)(二十一) -	-	2,318	-	2,318
112 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,140,000	\$ -	\$ 2,318	(\$ 335,915)	\$ 806,403
<u>113 年 度</u>					
113 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,140,000	\$ -	\$ 2,318	(\$ 335,915)	\$ 806,403
本期淨損	-	-	-	(260,077)	(260,077)
本期綜合損益總額	-	-	-	(260,077)	(260,077)
現金增資	六(十二)(十三) 250,000	650,000	-	-	900,000
員工執行認股權	六(十)(十二)(十三) 3,550	1,288	(1,288)	-	3,550
股份基礎給付酬勞成本	六(十)(十三)(二十一) -	2,821	19,726	-	22,547
113 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 1,393,550	\$ 654,109	\$ 20,756	(\$ 595,992)	\$ 1,472,423

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮



經理人：沈孝廉



會計主管：王文振



禾 榮 科 技 股 份 有 限 公 司
現 金 流 量 表
民國 113 年 及 112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	113 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 260,077)	(\$ 126,390)
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(五)(六) (二十)	15,908	9,947
攤銷費用	六(七)(二十)	4,690	5,434
利息費用	六(十九)	183	243
利息收入	六(十六)	(5,724)	(2,122)
透過損益按公允價值衡量之金融資產利益	六(十八)	-	(493)
處分不動產、廠房及設備損失	六(五)(十八)	5,947	-
處分無形資產損失	六(七)(十八)	1,100	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十)(二十一)	22,547	2,318
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		-	148,744
存貨		(6,372)	-
其他應收款		(433)	7,159
預付款項		(56,499)	(13,372)
其他非流動資產		-	(94,986)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		223	-
其他應付款		13,539	7,382
其他流動負債		94	(17)
營運產生之現金流出		(264,874)	(56,153)
收取之利息		5,724	2,122
支付之利息		(183)	(243)
支付之所得稅		(637)	(291)
營業活動之淨現金流出		(259,970)	(54,565)
投資活動之現金流量			
取得按攤銷後成本衡量之金融資產	六(二)	(100,000)	-
取得不動產、廠房及設備價款	六(五)(二十四)	(42,220)	(56,191)
取得使用權資產價款	六(六)(二十四)	(6,758)	-
投資活動之淨現金流出		(148,978)	(56,191)
籌資活動之現金流量			
現金增資	六(十二)	900,000	340,000
員工執行認股權	六(十二)	3,550	-
租賃本金償還	六(二十五)	(3,904)	(3,842)
籌資活動之淨現金流入		899,646	336,158
本期現金及約當現金增加數		490,698	225,402
期初現金及約當現金餘額	六(一)	233,268	7,866
期末現金及約當現金餘額	六(一)	\$ 723,966	\$ 233,268

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：許金榮



經理人：沈孝廉



會計主管：王文振



禾榮科技股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 113 年度及 112 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

禾榮科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 106 年 8 月 8 日經主管機關核准設立，主要營業項目為醫療儀器等之製造、開發及銷售業務。本公司目前主要係整合相關專長研究人力，提供 AB-BNCT 整體解決方案，包含質子加速器系統、中子源靶系統、中子束調整器、治療控制系統、治療計畫系統以及病人定位系統等。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國 114 年 3 月 27 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 114 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。	

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「金融工具之分類與衡量之修正」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第9號及國際財務報導準則第7號之修正「涉及自然電力的合約」	民國115年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第18號「財務報表之表達與揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則第19號「不具公共課責性之子公司：揭露」	民國116年1月1日
國際財務報導準則會計準則之年度改善—第11冊	民國115年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」：

國際財務報導準則第 18 號「財務報表之表達與揭露」取代國際會計準則第 1 號並更新綜合損益表之架構，及新增管理績效衡量之揭露，並強化運用於主要財務報表及附註之彙總及細分原則。

四、重要會計政策之彙總說明

編製本財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一)遵循聲明

本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本財務報表係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
 - (1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不具有將負債之清償遞延至報導期間後至少十二個月之權利者。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1)在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合慣例交易之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(七) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。

2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(九) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	2 年 ~ 20 年
辦公設備	3 年 ~ 6 年
租賃改良	7 年

(十) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率 or 折現後之現值認列，租賃給付包括：
 - (1) 固定給付，減除可收取之任何租賃誘因；
 - (2) 租賃終止所須支付之罰款，若租賃期間反映承租人將行使租賃終止之選擇權。

後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：

- (1) 租賃負債之原始衡量金額；
- (2) 於開始日或之前支付之任何租賃給付；
- (3) 發生之任何原始直接成本；及
- (4) 為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點，或將標的資產復原至租賃之條款及條件中所要求之狀態之估計成本。

後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

(十一) 無形資產

無形資產主係專利權及電腦軟體，採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年～15 年。

(十二) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十三) 負債準備

負債準備(包含除役負債)係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為

當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

3. 員工酬勞及董監酬勞

- (1) 員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。
- (2) 本公司於民國 114 年 1 月經股東臨時會決議修改章程，員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。

(十五) 員工股份基礎給付

以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

(十六) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失）亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(十七) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(十八) 收入認列

1. 商品銷售

- (1) 本公司銷售之商品為醫療器材及藥品等，銷貨收入於商品之控制移轉予客戶時認列，即本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該商品時。當商品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受商品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
- (2) 本公司對銷售之部分商品提供標準保固，對商品瑕疵負有維護保修之義務，於銷貨時認列負債準備。
- (3) 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

2. 勞務收入

本公司提供維護保修及委託研究等相關服務。勞務收入於服務提供予客戶之財務報導期間內認列為收入。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期已做出會計估計及假設。所做出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等評估及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。本公司未有任何重大會計判斷、估計及假設不確定性之情形。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	113年12月31日	112年12月31日
活期存款	\$ 62,366	\$ 77,268
定期存款	661,600	156,000
	<u>\$ 723,966</u>	<u>\$ 233,268</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)按攤銷後成本衡量之金融資產

項目	113年12月31日	112年12月31日
流動項目：		
定期存款	<u>\$ 100,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	113年度	112年度
利息收入	<u>\$ 223</u>	<u>\$ -</u>

2. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司持有按攤銷後成本衡量之金融資產，於民國 113 年及 112 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$100,000 及\$0。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二(二)。本公司投資定期存單之交易對象為信用品質良好之金融機構，預期發生違約之可能性甚低。

4. 本公司未有將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形。

(三)存貨

	113年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 4,114	(\$ 80)	\$ 4,034
製成品	5,845	(3,507)	2,338
合計	<u>\$ 9,959</u>	<u>(\$ 3,587)</u>	<u>\$ 6,372</u>

民國 112 年 12 月 31 日：無。

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	113年度	112年度
已出售存貨成本	\$ -	\$ 109
跌價損失	3,587	-
	<u>\$ 3,587</u>	<u>\$ 109</u>

(四) 預付款項

	113年12月31日	112年12月31日
預付貨款	\$ 45,972	\$ 5
留抵稅額	34,692	27,258
其他預付款	3,777	679
	<u>\$ 84,441</u>	<u>\$ 27,942</u>

(五) 不動產、廠房及設備

113年					
	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日					
成本	\$ 30,794	\$ 3,593	\$ 9,714	\$ 218,931	\$ 263,032
累計折舊	(8,827)	(2,015)	(3,434)	-	(14,276)
	<u>\$ 21,967</u>	<u>\$ 1,578</u>	<u>\$ 6,280</u>	<u>\$ 218,931</u>	<u>\$ 248,756</u>
1月1日	\$ 21,967	\$ 1,578	\$ 6,280	\$ 218,931	\$ 248,756
增添	16,802	770	3,720	31,847	53,139
處分	(5,947)	-	-	-	(5,947)
重分類(註)	229,095	49	6,657	(235,801)	-
折舊費用	(9,340)	(712)	(1,939)	-	(11,991)
12月31日	<u>\$ 252,577</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 14,718</u>	<u>\$ 14,977</u>	<u>\$ 283,957</u>
12月31日					
成本	\$ 266,657	\$ 3,621	\$ 20,091	\$ 14,977	\$ 305,346
累計折舊	(14,080)	(1,936)	(5,373)	-	(21,389)
	<u>\$ 252,577</u>	<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 14,718</u>	<u>\$ 14,977</u>	<u>\$ 283,957</u>

註：本期重分類之機器設備主係加速型硼中子捕獲治療醫療設備，因該設備已於民國 113 年第二季取得相關許可證，故自未完工程及待驗設備達可使用狀態時轉列。

112年					
	機器設備	辦公設備	租賃改良	未完工程 及待驗設備	合計
1月1日					
成本	\$ 25,219	\$ 3,114	\$ 9,714	\$ 166,225	\$ 204,272
累計折舊	(4,752)	(1,275)	(2,219)	-	(8,246)
	<u>\$ 20,467</u>	<u>\$ 1,839</u>	<u>\$ 7,495</u>	<u>\$ 166,225</u>	<u>\$ 196,026</u>
1月1日	\$ 20,467	\$ 1,839	\$ 7,495	\$ 166,225	\$ 196,026
增添	5,318	479	-	52,963	58,760
重分類	257	-	-	(257)	-
折舊費用	(4,075)	(740)	(1,215)	-	(6,030)
12月31日	<u>\$ 21,967</u>	<u>\$ 1,578</u>	<u>\$ 6,280</u>	<u>\$ 218,931</u>	<u>\$ 248,756</u>
12月31日					
成本	\$ 30,794	\$ 3,593	\$ 9,714	\$ 218,931	\$ 263,032
累計折舊	(8,827)	(2,015)	(3,434)	-	(14,276)
	<u>\$ 21,967</u>	<u>\$ 1,578</u>	<u>\$ 6,280</u>	<u>\$ 218,931</u>	<u>\$ 248,756</u>

1. 本公司民國 113 年及 112 年度均無利息資本化情形。

2. 本公司不動產、廠房及設備未有提供質押或擔保之情形。

(六) 租賃交易-承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括房屋及事務機，租賃合約之期間通常介於 4 到 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 本公司為發展腫瘤治療技術，於民國 108 年與學術單位(暨附屬醫療機構)簽訂合作協議約定，由學術單位(暨附屬醫療機構)提供場地予本公司建置實驗場所進行研究，未來待雙方協議進行醫療營運之合作，由本公司提供相關設備給學術單位(暨附屬醫療機構)進行治療，並收取相關收入。另於民國 111 年與學術單位(暨附屬醫療機構)簽訂實驗室租賃協議，約定委託由本公司興建臨床實驗中心，興建完成後，本公司向學術單位(暨附屬醫療機構)承租該臨床實驗中心，以進行相關治療技術研究之用，並將本公司所投入之總建造成本\$272,677 以作為對學術單位(暨附屬醫療機構)之租金。於民國 113 年 12 月該學術單位(暨附屬醫療機構)已完成建物之完工驗收程序，本公司亦隨即開始承租。所承租之臨床實驗中心承租期間為 20 年，並享有原租賃條件下優先續租建物 10 年之權利。
3. 本公司承租屬於低價值之標的資產為其他設備。

4. 使用權資產之帳面金額與認列之折舊費用資訊如下：

	113年12月31日	112年12月31日
	帳面金額	帳面金額
房屋	\$ 303,887	\$ 12,889
辦公設備(事務機)	204	329
	<u>\$ 304,091</u>	<u>\$ 13,218</u>
	113年度	112年度
	折舊費用	折舊費用
房屋	\$ 3,792	\$ 3,792
辦公設備(事務機)	125	125
	<u>\$ 3,917</u>	<u>\$ 3,917</u>

5. 本公司於民國 113 年及 112 年度使用權資產之增添(含移轉)分別為 \$294,790 及 \$0。

6. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	113年度	112年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 183	\$ 243
屬短期租賃合約之費用	386	258
屬低價值資產租賃之費用	79	9

7. 本公司於民國 113 年及 112 年度租賃現金流出總額為 \$11,310 及 \$4,352。

(七) 無形資產

	113年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 61,800	\$ 6,693	\$ 68,493
累計攤銷	(21,630)	(4,695)	(26,325)
	<u>\$ 40,170</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 42,168</u>
1月1日	\$ 40,170	\$ 1,998	\$ 42,168
處分	-	(1,100)	(1,100)
攤銷費用	(4,120)	(570)	(4,690)
12月31日	<u>\$ 36,050</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 36,378</u>
12月31日			
成本	\$ 61,800	\$ 1,015	\$ 62,815
累計攤銷	(25,750)	(687)	(26,437)
	<u>\$ 36,050</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 36,378</u>

	112年		
	專利權	電腦軟體	合計
1月1日			
成本	\$ 61,800	\$ 6,693	\$ 68,493
累計攤銷	(17,510)	(3,381)	(20,891)
	<u>\$ 44,290</u>	<u>\$ 3,312</u>	<u>\$ 47,602</u>
1月1日	\$ 44,290	\$ 3,312	\$ 47,602
攤銷費用	(4,120)	(1,314)	(5,434)
12月31日	<u>\$ 40,170</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 42,168</u>
12月31日			
成本	\$ 61,800	\$ 6,693	\$ 68,493
累計攤銷	(21,630)	(4,695)	(26,325)
	<u>\$ 40,170</u>	<u>\$ 1,998</u>	<u>\$ 42,168</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	113年度	112年度
研究發展費用	<u>\$ 4,690</u>	<u>\$ 5,434</u>

2. 上述之專利權係本公司於民國 107 年向財團法人工業技術研究院及國立清華大學取得「加速器硼中子捕獲治療專利與技術」技術，並以發行新股 6,180,000 股，每股面額 10 元作為對價，金額計 61,800 仟元。

(八) 其他非流動資產

	113年12月31日	112年12月31日
存出保證金	\$ 3,062	\$ 3,062
預付設備款	744	478
其他預付款(註)	—	265,919
	<u>\$ 3,806</u>	<u>\$ 269,459</u>

註：本公司為發展腫瘤治療技術，於民國 111 年與學術單位(暨附屬醫療機構)簽訂實驗室租賃協議，約定委託由本公司興建臨床實驗中心，興建完成後，本公司向學術單位(暨附屬醫療機構)承租該臨床實驗中心，以進行相關治療技術研究之用。截至 112 年 12 月 31 日止帳列其他預付款計\$265,919，因相關建物已於民國 113 年 12 月起租，故轉列使用權資產，相關說明請詳附註六(六)。

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 113 年及 112 年度，本公司依上述退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$2,831 及 \$2,198。

(十) 股份基礎給付

1. 民國 113 年及 112 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
員工認股權計畫	112.01.01	1,200,000	7年	任職滿1年既得50% 任職滿2年既得75% 任職滿3年既得100%
員工認股權計畫	113.03.22	2,400,000	7年	任職滿1年既得50% 任職滿2年既得75% 任職滿3年既得100%
現金增資保留員工認購	113.03.22	2,000,000	不適用	立即既得
員工認股權計畫	113.07.26	2,400,000	7年	任職滿1年既得50% 任職滿2年既得75% 任職滿3年既得100%
現金增資保留員工認購	113.08.28	500,000	不適用	立即既得

上述股份基礎給付協議中，均係以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	113年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	867	\$ 10
本期給與認股權	7,300	18.89
本期執行認股權	(2,855)	32.77
本期喪失認股權	(300)	10
12月31日期末流通在外認股權	5,012	\$ 10
12月31日期末可執行認股權	560	\$ 10

	112年度	
	認股權 數量(仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日期初流通在外認股權	-	\$ -
本期給與認股權	1,200	10
本期喪失認股權	(333)	10
12月31日期末流通在外認股權	867	\$ 10
12月31日期末可執行認股權	434	\$ 10

3. 民國 113 年 12 月 31 日及 112 年 12 月 31 日流通在外之認股權，履約價格均為新台幣 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 5~6.56 年及 6.5 年。

4. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Binomial 二項式評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位公允 價值(元)
員工認股權計畫	112.01.01	\$10.85	\$ 10	40.60%	7年	1.2276%	\$3.629~\$4.311
員工認股權計畫	113.03.22	\$15.56	\$ 10	40.60%	7年	1.3949%	\$6.97~\$7.95
員工認股權計畫	113.07.26	\$23.29	\$ 10	40.30%	7年	1.5788%	\$13.77~\$14.74

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

5. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位公允 價值(元)
現金增資 保留員工認購	113.03.22	\$15.56	\$ 25	33.60%	0.171年	1.076%	\$ 0.0002
現金增資 保留員工認購	113.08.28	\$78.72	\$ 80	80.50%	0.06年	1.2649%	\$ 5.64

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	113年度	112年度
權益交割	\$ 22,547	\$ 2,318

(十一) 負債準備

	除役負債 113年	除役負債 112年
1月1日餘額	\$ -	\$ -
本期新增	22,113	-
12月31日餘額	<u>\$ 22,113</u>	<u>\$ -</u>

1. 負債準備分析如下：

	113年12月31日	112年12月31日
非流動	<u>\$ 22,113</u>	<u>\$ -</u>

2. 除役負債

依照公布之政策和適用之法規要求，本公司對於向學術單位(暨附屬醫療機構)承租之臨床實驗中心負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備。

(十二) 股本

- 民國 113 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$2,000,000，分為 200,000 仟股，實收資本額為 \$1,393,550，分為 139,355 仟股，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	113年12月31日	112年12月31日
1月1日	114,000	80,000
現金增資	25,000	34,000
員工執行認股權	355	-
12月31日	<u>139,355</u>	<u>114,000</u>

- 本公司於民國 111 年 12 月 6 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 34,000 仟股，每股發行價格為新台幣 10 元，增資基準日為民國 112 年 3 月 15 日，並業已辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 113 年 3 月 22 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 20,000 仟股，每股以新台幣 25 元溢價發行，增資基準日為民國 113 年 5 月 27 日，並業已辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 113 年 8 月 28 日經董事會決議辦理現金增資發行普通股 5,000 仟股，每股以新台幣 80 元溢價發行，增資基準日為民國 113 年 9 月 20 日，並業已辦理變更登記完竣。

(十三) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	113年		
	發行溢價	認股權	合計
1月1日	\$ -	\$ 2,318	\$ 2,318
現金增資	650,000	-	650,000
員工執行認股權	1,288	(1,288)	-
股份基礎給付之酬勞成本	2,821	19,726	22,547
12月31日	<u>\$ 654,109</u>	<u>\$ 20,756</u>	<u>\$ 674,865</u>

	112年	
	認股權	合計
1月1日	\$ -	\$ -
股份基礎給付之酬勞成本	2,318	2,318
12月31日	<u>\$ 2,318</u>	<u>\$ 2,318</u>

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策，應考慮公司目前及未來之資本支出預算、業務發展擴充所需及資金需求等因素，兼顧股東利益，盈餘之分派於每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，現金股利之分派比例以不低於股東紅利總額之百分之十。惟當年度稅後淨利每股得配發金額低於新臺幣 0.3 元時，得不分派前述股東紅利。

(十五) 營業收入

	113年度	112年度
勞務收入	\$ —	\$ 238

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之勞務：

民國 113 年度：無。

112年度	勞務收入
收入認列時點 於某一時點認列之收入	\$ 238

(十六) 利息收入

	113年度	112年度
銀行存款利息	\$ 5,724	\$ 2,122

(十七) 其他收入

	113年度	112年度
其他收入	\$ —	\$ 940

(十八) 其他利益及損失

	113年度	112年度
外幣兌換利益(損失)	\$ 425	(\$ 192)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產利益	—	493
處分不動產、廠房及設備損失	(5,947)	—
處分無形資產損失	(1,100)	—
	(\$ 6,622)	\$ 301

(十九) 財務成本

	113年度	112年度
租賃負債	\$ 183	\$ 243

(二十) 費用性質之額外資訊

	113年度	112年度
員工福利費用	\$ 96,733	\$ 52,399
折舊費用	15,908	9,947
無形資產攤銷費用	4,690	5,434
	\$ 117,331	\$ 67,780

(二十一) 員工福利費用

	113年度	112年度
薪資費用	\$ 63,369	\$ 42,190
股份基礎給付酬勞成本	22,547	2,318
勞健保費用	4,867	3,659
退休金費用	2,831	2,198
其他用人費用	3,119	2,034
	<u>\$ 96,733</u>	<u>\$ 52,399</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況百分之三分派董監酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補之。
2. 本公司於民國 114 年 1 月經股東臨時會決議修改章程，本公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補之。
3. 本公司民國 113 年及 112 年度皆為累積虧損，故未估列員工及董監酬勞。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用與會計利潤關係

	113年度	112年度
稅前淨損按法定稅率計算之所得稅	(\$ 52,015)	(\$ 25,278)
按稅法規定應剔除之費用	1,440	-
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	669	-
課稅損失未認列遞延所得稅資產	49,906	25,278
所得稅費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

2. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

113年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
106	核定數	\$ 1,082	\$ 1,082	116
107	核定數	20,209	20,209	117
108	核定數	26,345	26,345	118
109	核定數	29,110	29,110	119
110	核定數	50,447	50,447	120
111	核定數	86,867	86,867	121
112	申報數	125,815	125,815	122
113	預計申報數	249,530	249,530	123

112年12月31日				
發生年度	申報數/核定數	尚未抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產金額	最後扣抵年度
106	核定數	\$ 1,082	\$ 1,082	116
107	核定數	20,209	20,209	117
108	核定數	26,345	26,345	118
109	核定數	29,110	29,110	119
110	核定數	50,447	50,447	120
111	核定數	83,872	83,872	121
112	申報數	126,390	126,390	122

3. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	113年12月31日	112年12月31日
可減除暫時性差異	\$ 3,344	\$ -

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 111 年度。

(二十三) 每股虧損

	113年度	
	加權平均流通 稅後金額	每股虧損 (元)
基本每股虧損		
歸屬於母公司普通股股東之 本期淨損	(\$ 260,077)	\$ 127,581 (\$ 2.04)

	112年度	
	加權平均流通 稅後金額 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損		
歸屬於母公司普通股股東之		
本期淨損	(\$ 126,390)	107,107 (\$ 1.18)

註：員工認股權因具有反稀釋效果，故不計入稀釋每股虧損之計算。

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	113年度	112年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 53,139	\$ 58,760
加：期初應付設備款	1,394	16,795
加：期末預付設備款	744	478
減：期末應付設備款	(12,579)	(1,394)
減：期初預付設備款	(478)	(18,448)
本期支付現金	\$ 42,220	\$ 56,191
	113年度	112年度
增添使用權資產	\$ 294,790	\$ -
加：期末預付設備款	-	265,919
減：期初預付設備款	(265,919)	(170,933)
減：負債準備	(22,113)	-
本期支付現金(註)	\$ 6,758	\$ 94,986

註：112 年度相關支付現金數，表達於現金流量之其他非流動資產項目。

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	113年	112年
	租賃負債	租賃負債
1月1日	\$ 13,417	\$ 17,259
籌資現金流量之變動	(10,662)	(3,842)
利息支付數	(183)	(243)
租賃負債之利息	183	243
非現金之變動	6,758	-
12月31日	\$ 9,513	\$ 13,417

七、關係人交易(一)關係人之名稱及關係

公司名稱	與本公司之關係	說明
漢民科技股份有限公司(漢民科技)	其他關係人	註1
詠瑞股份有限公司(詠瑞)	其他關係人	
維善投資股份有限公司(維善投資)	其他關係人	

註 1：自民國 113 年 4 月起由皇虎測試系統股份有限公司更名為詠瑞股份有限公司。

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 其他應付款

	113年12月31日	112年12月31日
其他應付款：		
漢民科技	\$ -	\$ 270
詠瑞	-	68
維善投資	-	98
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 436</u>

2. 財產交易

取得不動產、廠房及設備

	113年度	112年度
漢民科技	<u>\$ -</u>	<u>\$ 980</u>

3. 其他

項目	交易對象	113年度	112年度
行政支援費	詠瑞	\$ 408	\$ 519
行政支援費	維善投資	545	649
其他費用	漢民科技	2,200	1,785

(三)主要管理階層薪酬資訊

	113年度	112年度
短期員工福利	\$ 14,964	\$ 8,560
退職後福利	521	362
股份基礎給付	6,127	334
總計	<u>\$ 21,612</u>	<u>\$ 9,256</u>

八、質押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

已簽約但尚未發生之資本支出

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	\$ 10,441	\$ 20,820

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，以維持最佳資本結構以降低資金成本及提升股東價值。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>113年12月31日</u>	<u>112年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 723,966	\$ 233,268
按攤銷後成本衡量之金融資產	100,000	-
其他應收款	433	-
存出保證金	3,062	3,062
	<u>\$ 827,461</u>	<u>\$ 236,330</u>

	113年12月31日	112年12月31日
<u>金融負債</u>		
應付帳款	\$ 223	\$ -
負債準備	22,113	-
其他應付款	39,853	15,129
租賃負債	9,513	13,417
	<u>\$ 71,702</u>	<u>\$ 28,546</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理著重於市場的不可預期事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司營運活動主要在國內進行交易，係以新台幣進行交易，部分以加拿大幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。本公司匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部分，並對該淨部位進行風險管理。
- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 113 年及 112 年度認列之全部兌換利益(損失)(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$425 及(\$192)。
- C. 本公司從事業務涉及若干非功能性貨幣(本公司功能性貨幣為新台幣)，惟未有具重大匯率風險之外幣資產負債，故未受到重大匯率波動之影響。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收款項。
- B. 按攤銷後成本衡量之金融資產之信用風險減損評估：
本公司持有之按攤銷後成本衡量之金融資產係屬存放於銀行之定期存款，該等銀行之信用評等均為良好，過去未發生逾期之情形，且考量整體經濟環境無重大變動，故評估發生信用損失之風險極低，對財務報表之影響金額亦不大。

(3) 流動性風險

現金流量預測是由公司內財務會計部執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

113年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
應付帳款	\$ 223	\$ -	\$ -	\$ -
負債準備	-	-	-	42,152
其他應付款	39,853	-	-	-
租賃負債	4,086	4,010	1,613	-
112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
<u>非衍生金融負債：</u>				
其他應付款	\$ 15,129	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	4,086	4,086	5,623	-

(三) 公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具的帳面價值係以公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款(含關係人)及租賃負債。

(四) 健全營運計畫

本公司基於其全球領先的加速器型硼中子捕獲治療（AB-BNCT）技術，制定了多層次的市場拓展規劃。首先，本公司以臺灣為起點，通過與國內頂尖醫學中心合作，建立 BNCT 示範中心，並計畫在未來 5 年內擴展至全台多個醫療機構。其次，本公司將東南亞作為國際市場的首要目標，結合臺灣的經驗與資源，計畫在區域內的主要國家推進 BNCT 中心的建設。最後，本公司瞄準美國和歐洲等高門檻市場，計畫通過與領先醫院和科研機構的合作，在中長期內逐步擴展全球市場。通過精確的市場定位與多層次推廣策略，本公司致力於推動 BNCT 技術至全球，造福更多癌症患者。本公司擬採取下列措施，以持續改善營運狀況及因應：

1. 營運策略方面：

本公司營業模式分為器材銷售、器材設備維修收入及治療用藥及檢測用藥收入，其中器材銷售又分為買斷及分潤商業模式。

公司加速器型硼中子捕獲治療醫療設備(以下稱 AB-BNCT)於 113 年 6 月取得醫療器材許可證，預計硼中子捕獲治療用藥(以下稱 BPA)於 116 年取得藥證。本公司預計於 114 年取得北榮 BNCT 治療中心訂單，並於 116 年交付驗收，且預計未來以每年交付一台 BNCT 設備之速度逐年認列設

備營收，隨著機台建置據點的增加，加上適應症之逐步開展，每年收治病患數將逐年增加，同時將帶動藥品收入逐年成長，致每年之營業收入穩健成長。

2. 營運管理方面：

本公司的費用支出，主要以研發費用為主，管銷費用為輔。預估未來五年研發費用將按各項專案進度支出；而管銷費用將隨營收成長而適度增加，皆在管控範圍內。

3. 資金籌措方面：

依據本公司研發進程，將辦理現金增資，以支應資金需求。

本公司評估透過上述規畫之執行將能有效增加營運收益、降低營運成本，以及改善財務結構。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：無。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：無。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重

大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且主要營運決策者係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為一應報導部門。

(二)部門資訊

本公司營運決策者根據財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計彙總說明相同。

(三)部門資訊

	113年度	112年度
來自外部客戶之收入	\$ -	\$ 238
部門損失	(\$ 260,077)	(\$ 126,390)
部門資產	\$ 1,544,382	\$ 835,112

(四)部門損益之調節資訊

無。

禾榮科技股份有限公司
現金及約當現金
民國 113 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
現	金				
	銀 行 存 款				
	活 期 存 款 — 台 幣			\$	62,366
	定 期 存 款 — 台 幣	到期日114年1月； 利率1.225%~1.285%			<u>661,600</u>
				\$	<u><u>723,966</u></u>

禾榮科技股份有限公司
存貨
民國 113 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額		備 註
	成 本	淨變現價值	
原 料	\$ 4,114	\$ 4,034	
製 成 品	<u>5,845</u>	<u>2,338</u>	
	9,959	<u>\$ 6,372</u>	
減：備抵存貨跌價損失	(<u>3,587</u>)		
	<u>\$ 6,372</u>		

禾榮科技股份有限公司
不動產、廠房及設備變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	本期移轉額	期末餘額	提供擔保或 質押情形
機 器 設 備	\$ 30,794	\$ 16,802	(\$ 10,034)	\$ 229,095	\$ 266,657	無
辦 公 設 備	3,593	770	(791)	49	3,621	"
租 賃 改 良	9,714	3,720	-	6,657	20,091	"
未完工程及待驗設備	218,931	31,847	-	(235,801)	14,977	"
	<u>\$ 263,032</u>	<u>\$ 53,139</u>	<u>(\$ 10,825)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 305,346</u>	

禾榮科技股份有限公司
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表
民國 113 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目				期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備 註
機 器 設 備	租 公 設 備	賃 改 良		\$ 8,827	\$ 9,340	(\$ 4,087)	\$ 14,080	
				2,015	712	(791)	1,936	
				3,434	1,939	-	5,373	
				<u>\$ 14,276</u>	<u>\$ 11,991</u>	<u>(\$ 4,878)</u>	<u>\$ 21,389</u>	

禾榮科技股份有限公司
使用權資產變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	本期移轉額	期末餘額	備註
房屋及建築 辦公設備	\$ 20,240 627	\$ 6,758 -	\$ - -	\$ 288,032 -	\$ 315,030 627	
	<u>\$ 20,867</u>	<u>\$ 6,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,032</u>	<u>\$ 315,657</u>	

禾榮科技股份有限公司
 使用權資產累計折舊變動明細表
 民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項目	期初餘額	本期增加額	本期減少額	期末餘額	備註
房屋及建築	\$ 7,351	\$ 3,792	\$ -	\$ 11,143	
辦公設備	298	125	-	423	
	<u>\$ 7,649</u>	<u>\$ 3,917</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,566</u>	

禾榮科技股份有限公司
無形資產變動明細表
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	期 初 餘 額	本 期 增 加 額	本 期 減 少 額	期 末 餘 額	備	註
專	利	\$ 40,170	\$ -	(\$ 4,120)	\$ 36,050		
電	腦	1,998	-	(1,670)	328		
	軟 體	\$ 42,168	\$ -	(\$ 5,790)	\$ 36,378		

禾榮科技股份有限公司
推銷費用
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	8,887		
股份基礎給付酬勞成本					2,814		
其	他	費	用		<u>5,784</u>	每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%	
合	計			\$	<u><u>17,485</u></u>		

禾榮科技股份有限公司
管理費用
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪	資	支	出	\$	20,608		
專	業	服	務		15,702		
股	份	基	礎		9,777		
廣	告	費			3,244		
其	他	費	用		15,203		每一零星科目餘額均未超過本科目金額5%
合	計			\$	64,534		

禾榮科技股份有限公司
研究發展費用
民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額	備	註
委	託	研	究	費			
				\$	81,466		
薪	資	支	出		33,874		
折		舊			13,773		
股份基礎給付酬勞成本					9,956		
其	他	費	用		34,321		每一零星科目額均未 超過本科目金額5%
合	計			\$	173,390		

禾榮科技股份有限公司
 本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總
 民國 113 年 1 月 1 日至 113 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

功能別 性質別	113年度			112年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 63,369	\$ 63,369	\$ -	\$ 42,190	\$ 42,190
股份基礎給付酬勞成本	-	22,547	22,547	-	2,318	2,318
勞健保費用	-	4,867	4,867	-	3,659	3,659
退休金費用	-	2,831	2,831	-	2,198	2,198
其他用人費用	-	3,119	3,119	-	2,034	2,034
折舊費用	-	15,908	15,908	-	9,947	9,947
攤銷費用	-	4,690	4,690	-	5,234	5,234

附註：本年度及前一年度之員工人數分別為65人及42人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及6人。

社團法人臺灣省會計師公會會員印鑑證明書

臺省財證字第 1140066 號

會員姓名：(1) 李典易
(2) 白淑蒨

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

事務所地址：新竹市科學園區工業東三路2號5樓

事務所統一編號：03932533

事務所電話：(03)5780205

委託人統一編號：56914371

會員書字號：(1) 臺省會證字第 4112 號
(2) 臺省會證字第 4895 號

印鑑證明書用途：辦理 禾榮科技股份有限公司

113 年 01 月 01 日 至
113 年度（自民國 113 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)	李典易	存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)	白淑蒨	存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國 114 年 01 月 15 日

禾榮科技股份有限公司

虧損撥補表

民國113年

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初待彌補虧損	\$ (335, 915, 307)	
加：本期淨損	(260, 077, 251)	
本期待彌補虧損	\$ (595, 992, 558)	
用以彌補虧損項目：		
加：資本公積-發行溢價	595, 992, 558	
期末待彌補虧損	\$ 0	

董事長：



經理人：



會計主管：



**禾榮科技股份有限公司
公司章程修正條文對照表**

修訂後條文	現行條文	修訂理由
第二條：本公司所營事業如下： 一、C801030 精密化學材料製造業。 二、CB01010 機械設備製造業。 三、CB01990 其他機械製造業。 四、CC01060 有線通信機械器材製造業。 五、CC01080 電子零組件製造業。 六、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 七、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 八、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。 九、CE01010 一般儀器製造業。 十、CE01030 光學儀器製造業。 十一、CF01011 醫療器材製造業。 十二、E603050 自動控制設備工程業。 十三、E604010 機械安裝業。 十四、E605010 電腦設備安裝業。 十五、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。 十六、EZ13010 核子工程業。 十七、F108021 西藥批發業。 十八、F108031 醫療器材批發業。 十九、F113010 機械批發業。(限區外經營)	第二條：本公司所營事業如下： 一、C801030 精密化學材料製造業。 二、CB01010 機械設備製造業。 三、CB01990 其他機械製造業。 四、CC01060 有線通信機械器材製造業。 五、CC01080 電子零組件製造業。 六、CC01110 電腦及其週邊設備製造業。 七、CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。 八、CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。 九、CE01010 一般儀器製造業。 十、CE01030 光學儀器製造業。 十一、CF01011 醫療器材製造業。 十二、E603050 自動控制設備工程業。 十三、E604010 機械安裝業。 十四、E605010 電腦設備安裝業。 十五、EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。 十六、EZ13010 核子工程業。 十七、F108021 西藥批發業。 十八、F108031 醫療器材批發業。 十九、F113010 機械批發業。(限區外經營)	因應公司營運發展所需，新增新增產品。

修訂後條文	現行條文	修訂理由
二十、F113020 電器批發業。(限區外經營)	二十、F113020 電器批發業。(限區外經營)	
二十一、F113030 精密儀器批發業。(限區外經營)	二十一、F113030 精密儀器批發業。(限區外經營)	
二十二、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。(限區外經營)	二十二、F113050 電腦及事務性機器設備批發業。(限區外經營)	
二十三、F113070 電信器材批發業。(限區外經營)	二十三、F113070 電信器材批發業。(限區外經營)	
二十四、F113990 其他機械器具批發業。(限區外經營)	二十四、F113990 其他機械器具批發業。(限區外經營)	
二十五、F118010 資訊軟體批發業。(限區外經營)	二十五、F118010 資訊軟體批發業。(限區外經營)	
二十六、F119010 電子材料批發業。(限區外經營)	二十六、F119010 電子材料批發業。(限區外經營)	
二十七、F208031 醫療器材零售業。	二十七、F208031 醫療器材零售業。	
二十八、F213010 電器零售業。(限區外經營)	二十八、F213010 電器零售業。(限區外經營)	
二十九、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。(限區外經營)	二十九、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。(限區外經營)	
三十、F213040 精密儀器零售業。(限區外經營)	三十、F213040 精密儀器零售業。(限區外經營)	
三十一、F213060 電信器材零售業。(限區外經營)	三十一、F213060 電信器材零售業。(限區外經營)	
三十二、F213080 機械器具零售業。(限區外經營)	三十二、F213080 機械器具零售業。(限區外經營)	
三十三、F213990 其他機械器具零售業。(限區外經營)	三十三、F213990 其他機械器具零售業。(限區外經營)	
三十四、F218010 資訊軟體零售	三十四、F218010 資訊軟體零售	

修訂後條文	現行條文	修訂理由
業。(限區外經營) 三十五、F219010 電子材料零售業。(限區外經營) 三十六、F401010 國際貿易業。 三十七、F601010 智慧財產權業。 三十八、I199990 其他顧問服務業。 三十九、I301010 資訊軟體服務業。 四十、I301020 資料處理服務業。 四十一、I301030 電子資訊供應服務業。 四十二、I501010 產品設計業。 四十三、I599990 其他設計業。 四十四、IF04010 非破壞檢測業。 四十五、IG01010 生物技術服務業。 四十六、IG02010 研究發展服務業。 四十七、J101050 環境檢測服務業。 四十八、J101070 放射性廢料處理服務業。 四十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。(限經營下列與本投資計畫相關之產品或服務) 研究、設計、開發、製造及銷售下列產品或服務： 1. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-	業。(限區外經營) 三十五、F219010 電子材料零售業。(限區外經營) 三十六、F401010 國際貿易業。 三十七、F601010 智慧財產權業。 三十八、I199990 其他顧問服務業。 三十九、I301010 資訊軟體服務業。 四十、I301020 資料處理服務業。 四十一、I301030 電子資訊供應服務業。 四十二、I501010 產品設計業。 四十三、I599990 其他設計業。 四十四、IF04010 非破壞檢測業。 四十五、IG01010 生物技術服務業。 四十六、IG02010 研究發展服務業。 四十七、J101050 環境檢測服務業。 四十八、J101070 放射性廢料處理服務業。 四十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。(限經營下列與本投資計畫相關之產品或服務) 研究、設計、開發、製造及銷售下列產品或服務： 1. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-	

修訂後條文	現行條文	修訂理由
BNCT)醫療設備 2. 放射治療定位床 3. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-BNCT)計畫系統 4. 輻射屏蔽規劃服務 <u>5. 含硼藥物</u>	BNCT)醫療設備 2. 放射治療定位床 3. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-BNCT)計畫系統 4. 輻射屏蔽規劃服務	
第二十三條 公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補之。 <u>公司當年度如有獲利，於第一項員工酬勞中，應提撥不低於 10 % 為基層員工分派酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補之。</u> 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。 第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	第二十三條 公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補之。 員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。 第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。 員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。	證券交易法第 14 條第 6 項規定，公司應於章程訂明以年度盈餘提撥一定比率為基層員工調整薪資或分派酬勞。
第二十六條 本章程訂立於民國 106 年 07 月 25 日。 第一次修正於民國 107 年 03 月 6	第二十六條 本章程訂立於民國 106 年 07 月 25 日。 第一次修正於民國 107 年 03 月 6	增訂本次修訂日期

修訂後條文	現行條文	修訂理由
日。 第二次修正於民國 108 年 06 月 28 日。 第三次修正於民國 109 年 09 月 29 日。 第四次修正於民國 110 年 06 月 10 日。 第五次修正於民國 110 年 12 月 15 日。 第六次修正於民國 112 年 06 月 16 日。 第七次修正於民國 113 年 06 月 28 日。 第八次修正於民國 114 年 01 月 14 日。 <u>第九次修正於民國 114 年 06 月 19 日。</u>	日。 第二次修正於民國 108 年 06 月 28 日。 第三次修正於民國 109 年 09 月 29 日。 第四次修正於民國 110 年 06 月 10 日。 第五次修正於民國 110 年 12 月 15 日。 第六次修正於民國 112 年 06 月 16 日。 第七次修正於民國 113 年 06 月 28 日。 第八次修正於民國 114 年 01 月 14 日。	



第一章 總則

第一條： 本公司依照公司法股份有限公司之規定組織之，定名為禾榮科技股份有限公司。

本公司英文名稱為 HERON NEUTRON MEDICAL CORP.

第二條： 本公司所營事業如下：

- 一、 C801030 精密化學材料製造業。
- 二、 CB01010 機械設備製造業。
- 三、 CB01990 其他機械製造業。
- 四、 CC01060 有線通信機械器材製造業。
- 五、 CC01080 電子零組件製造業。
- 六、 CC01110 電腦及其週邊設備製造業。
- 七、 CC01120 資料儲存媒體製造及複製業。
- 八、 CC01990 其他電機及電子機械器材製造業。
- 九、 CE01010 一般儀器製造業。
- 十、 CE01030 光學儀器製造業。
- 十一、 CF01011 醫療器材製造業。
- 十二、 E603050 自動控制設備工程業。
- 十三、 E604010 機械安裝業。
- 十四、 E605010 電腦設備安裝業。
- 十五、 EZ05010 儀器、儀表安裝工程業。
- 十六、 EZ13010 核子工程業。
- 十七、 F108021 西藥批發業。
- 十八、 F108031 醫療器材批發業。
- 十九、 F113010 機械批發業。(限區外經營)
- 二十、 F113020 電器批發業。(限區外經營)
- 二十一、 F113030 精密儀器批發業。(限區外經營)
- 二十二、 F113050 電腦及事務性機器設備批發業。(限區外經營)

- 二十三、F113070 電信器材批發業。(限區外經營)
- 二十四、F113990 其他機械器具批發業。(限區外經營)
- 二十五、F118010 資訊軟體批發業。(限區外經營)
- 二十六、F119010 電子材料批發業。(限區外經營)
- 二十七、F208031 醫療器材零售業。
- 二十八、F213010 電器零售業。(限區外經營)
- 二十九、F213030 電腦及事務性機器設備零售業。(限區外經營)
- 三十、F213040 精密儀器零售業。(限區外經營)
- 三十一、F213060 電信器材零售業。(限區外經營)
- 三十二、F213080 機械器具零售業。(限區外經營)
- 三十三、F213990 其他機械器具零售業。(限區外經營)
- 三十四、F218010 資訊軟體零售業。(限區外經營)
- 三十五、F219010 電子材料零售業。(限區外經營)
- 三十六、F401010 國際貿易業。
- 三十七、F601010 智慧財產權業。
- 三十八、I199990 其他顧問服務業。
- 三十九、I301010 資訊軟體服務業。
- 四十、I301020 資料處理服務業。
- 四十一、I301030 電子資訊供應服務業。
- 四十二、I501010 產品設計業。
- 四十三、I599990 其他設計業。
- 四十四、IF04010 非破壞檢測業。
- 四十五、IG01010 生物技術服務業。
- 四十六、IG02010 研究發展服務業。
- 四十七、J101050 環境檢測服務業。
- 四十八、J101070 放射性廢料處理服務業。
- 四十九、ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。(限經營下列與本投資計畫相關之產品或服務)
研究、設計、開發、製造及銷售下列產品或服務：
1. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-BNCT)醫療設備

2. 放射治療定位床

3. 加速器硼中子捕獲癌症治療(A-BNCT)計畫系統

4. 輻射屏蔽規劃服務

第二條之一：本公司轉投資，不受公司法所定轉投資總額不得超過實收資本額百分之四十之限制，有關轉投資事宜應經董事會決議辦理之。

第二條之二：本公司得因業務需要對外背書及保證，本公司依證券主管機關規範及本公司背書保證作業程序辦理。

第三條：本公司設總公司於新竹科學園區內，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規定辦理。

第二章 股份

第五條：本公司資本總額定為新臺幣貳拾億元，分為貳億股，每股面額新臺幣壹拾元，得分次發行。

前項資本額保留貳億元整，提供發行員工認股權憑證行使認股權時使用，共計為貳仟萬股，每股新台幣壹拾元整，授權董事會分次發行。

本公司得依相關法令發行認股權憑證。如有發行認股價格不受「發行人募集與發行有價證券處理準則」第五十三條限制之員工認股權憑證，應有代表已發行股份總數過半數股東出席股東會，以出席股東表決權三分之二以上同意後，始得發行之。

本公司限制員工權利新股及員工認股權憑證發給對象及發行新股時承購股份之員工，得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

本公司依法買回之股份，其轉讓之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

第六條：本公司得發行股票，發行之股票概為記名式，並應編號由代表公司之董事簽名或蓋章，依法經得擔任股票發行簽證人之銀行簽證後發行之。

本公司發行之股份得免印製股票，惟應洽證券集中保管事業機構辦理登錄。

本公司股務事項之處理悉依主管機關所頒布之「公開發行股票公司股務處理準則」規定辦理。

第七條： 本公司股東名簿之更名過戶，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，不得為之。

第八條： 股份轉讓應向本公司或所委託之專業股務代理機構申請過戶，在轉讓手續完成之前，不得以其轉讓對抗本公司。

第三章 股東會

第九條： 本公司股東會分下列兩種：

一、 股東常會，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。

二、 股東臨時會，於必要時依相關法令召集之。

本公司股東會開會時，得以視訊會議或其他經中央主管機關公告之方式為之。

股東以視訊參與會議者，視為親自出席股東會。

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，股東得以書面或電子方式行使表決權，以書面或電子方式行使表決權之股東視為親自出席，但就該次股東會之臨時動議及原議案之修正，視為棄權。其相關事宜悉依法令規定辦理。

第十條： 股東會由董事會召集者，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。

股東會由董事會以外之其他有召集權人召集者，其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。

本公司股東常會之召集，應於三十日前，股東臨時會之召集，應於十五日前，將開會之日期、地點及召集事由通知各股東。通知及公告應載明開會日期、地點及召集事由；對於持有記名股票未滿一千股之股東，得以公告方式為之。

前項通知經相對人同意者，得以電子方式為之。

第十一條： 股東因故不能出席股東會時，得出具委託書，載明授權範圍，委託代理人，出席股東會。

本公司股東委託出席之辦法，除依公司法第一百七十七條規定外，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」辦理。

第十二條： 本公司各股東，除公司法第一百七十九條及相關法令規定無表決權外，每股有一表決權。

第十三條： 股東會之決議，除公司法及相關法令另有規定外，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。

本公司股票公開發行後，如欲申請停止公開發行時，應依公司法第一百五十六條之二規定提報股東會決議通過後向主管機關申請之，且於興櫃及上市(櫃)期間均不變動此條文。

第十四條： 股東會之議決事項，應作成議事錄，由股東會主席簽名或蓋章，並於會後二十日內將議事錄分發各股東。

前項議事錄之製作及分發，得以電子方式為之。

本公司議事錄之分發，得以公告方式為之。

第十五條： 刪除。

第四章 董事及經理人

第十六條： 本公司設董事五~九人(含獨立董事)，任期 3 年，由股東會就有行為能力之人選任之，連選得連任。

本公司依證券相關法令規定，董事之選舉採候選人提名制度。

董事名額中得設置獨立董事，獨立董事人數不得少於三人且不得少於董事席次三分之一，由股東會就獨立董事候選人名單中選任之。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遵行事項，依證券主管機關之相關規定辦理。

本公司依證券交易法第十四條之四設置審計委員會，審計委員會應由全體獨立董事組成，其人數不得少於三人，審計委員會或審計委員會之成員負責執行公司法、證券交易法及其他法令規定監察人之職權。自成立審計委員會之日起同時廢除監察人，本章程有關監察人之規定亦隨即失效。

本公司得依法令規定或業務需要設置薪資報酬委員會或其他功能性委員會。

第十七條： 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選一人為董事長，董事長對外代表公司。

第十八條： 董事會之決議，除公司法另有規定外，應有過半數董事之出席，以出席董事過半數之同意行之。董事會除公司法另有規定外，由董事長召集之，並應載明事由，於七日前通知各董事。但有緊急情事時，得隨時召集之。

本公司董事會之召集得以書面、傳真或電子方式為之。

第十九條： 董事長為董事會主席，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。董事應親自出席董事會，董事因故不能出席者，得委託其他董事代理之。

董事會得以視訊會議為之，董事以視訊參與會議者，視為親自出席。

第二十條： 本公司董事之報酬，授權董事會依董事貢獻程度及同業通常水準支給之。

本公司得為董事及經理人於其任期內，就執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

第二十一條： 本公司得設總經理 1 人及副總經理若干人，其委任、解任及報酬依公司法第二十九條規定辦理。

第五章 會計

第二十二條： 本公司會計年度自每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。每屆會計年度終了，董事會應編造營業報告書、財務報表及盈餘分派或虧損撥補之議案，並依法定程序提請股東常會承認。

第二十三條： 公司應以不低於當年度獲利狀況之百分之一分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況百分之三分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應先予彌補之。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及

出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

第二十四條：本公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬定盈餘分配案提請股東會決議分配之。

本公司股利政策，應考慮公司目前及未來之資本支出預算、業務發展擴充所需及資金需求等因素，兼顧股東利益，盈餘之分派於每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之十分配股東紅利，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，現金股利之分派比例以不低於股東紅利總額之百分之十。惟當年度稅後淨利每股得配發金額低於新臺幣 0.3 元時，得不分派前述股東紅利。

第六章 附則

第二十五條：本章程如有未盡事宜，悉依公司法及其他有關法令規定辦理之。

第二十六條：本章程訂立於民國 106 年 07 月 25 日。

第一次修正於民國 107 年 03 月 6 日。

第二次修正於民國 108 年 06 月 28 日。

第三次修正於民國 109 年 09 月 29 日。

第四次修正於民國 110 年 06 月 10 日。

第五次修正於民國 110 年 12 月 15 日。

第六次修正於民國 112 年 06 月 16 日。

第七次修正於民國 113 年 06 月 28 日。

第八次修正於民國 114 年 01 月 14 日。

禾榮科技股份有限公司

負責人：許金榮





禾榮科技股份有限公司

Heron Neutron Medical Corp.

文件編號： HNGP-FN01
 文件名稱： 股東會議事規則
 文件版次： v02

制訂 Edit	審查 Review	核准 Approval
 2025-01-14		 2025/01/14

	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	1/10

文件修訂紀錄

版次	改版日期	修訂人	改版原因與內容
v01	2024-06-28	游晴羽	
v02	2025-01-14	王文振	因應公司已公開發行，設置審計委員會代替監察人，修訂第 3、6、7、8、13、14、15、16 及 21 條。

	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	2/10

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。

公司召開股東會視訊會議，除公開發行股票公司股務處理準則另有規定外，應以章程載明，並經董事會決議，且視訊股東會應經董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之。

本公司股東會召開方式之變更應經董事會決議，並最遲於股東會開會通知書寄發前為之。

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股務代理機構。

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：

- 一、召開實體股東會時，應於股東會現場發放。
- 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。
- 三、召開視訊股東會時，應以電子檔案傳送至視訊會議平台。

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、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

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	3/10

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 172 條之 1 第 4 項各款情形之一，董事會得不列為議案。

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，該提案不予列入議案；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。

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。

本公司召開視訊股東會時，不受前項召開地點之限制。

第六條：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。

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。

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。

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	4/10

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。

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。

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。

第六之一條：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：

- 一、股東參與視訊會議及行使權利方法。
- 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：
 - (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。
 - (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。
 - (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。
 - (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。
- 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。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

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。

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	5/10

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。

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。

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。

股東會以視訊會議召開者，本公司宜對視訊會議平台後台操作介面進行錄音錄影。

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及視訊會議平台報到股數，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。

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；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。

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；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。

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	6/10

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(包括臨時動議及原議案修正)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，並安排適足之投票時間。

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。

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。

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。

第十二條：股東會之表決，應以股份為計算基準。

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	7/10

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，應採行以書面及電子方式行使其表決權；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。

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，應逐案由主席或其指定人員宣佈出席股東之表決權總數後，由股東逐案進行投票表決。於股東會召開後當日，將股東同意、反對或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。

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	8/10

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。

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。

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。

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。

第十四條：股東會有選舉董事、時，應依本公司所訂相關選任規範辦理，並應當場宣布選舉結果，包含當選董事之名單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，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、議事經過之要領及其表決結果(包含統計之權數)記載之，有選舉董事時，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。

股東會以視訊會議召開者，其議事錄除依前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。

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。

第十六條：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

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	9/10

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。

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。

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。

股東違反議事規則不服從主席糾正，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：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。

第二十條：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。

第二十一條：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。

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第四項所定無須延期或續行集

 禾榮科技 Neutron Medical Corp.	文件編號	文件名稱	文件版次	頁次/頁數
	HNGP-FN01	股東會議事規則	v02	10/10

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。

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。

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。

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。

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。

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案，視為棄權。

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。

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。

第二十二條：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。除公開發行股票公司股務處理準則第四十四條之九第六項規定之情形外，應至少提供股東連線設備及必要協助，並載明股東得向公司申請之期間及其他相關應注意事項。

第二十三條：本規則經股東會通過後施行，修正時亦同。

禾榮科技股份有限公司

董事持股情形

- 一、 本公司實收資本額為新台幣 1,406,895,000 元，已發行股數為 140,689,500 股。
- 二、 依證交法第 26 條之規定，全體董事最低應持有股數計 8,441,370 股。
- 三、 截至本次 114 年股東常會停止過戶日 114 年 04 月 21 日止股東名簿記載之個別及全體董事持有股數如下：

職稱	姓名	截至停止過戶日股東名簿記載之持有股數	
		持有股數	持股比率%
董事長	鉅享捷悅股份有限公司	919,391	0.65%
	代表人：許金榮	-	-
董事	漢信投資股份有限公司	27,960,788	19.87%
	代表人：黃民奇	-	-
董事	漢信股份有限公司	21,009,000	14.93%
	代表人：林淑玲	-	-
董事	勝璽投資股份有限公司	17,377,071	12.35%
	代表人：陳迎璞	-	-
獨立董事	楊千	-	-
獨立董事	林志潔	-	-
獨立董事	謝昌辰	-	-
合計		67,266,250	47.80%

Predictable



Safety



Precision



Short Course of Treatment High Biological Effectiveness



Official Website



Email : contact@heron-neutron.com



Tel : 886-3-5619366



No. 66-2, Shengyi 5th Rd., Zhubei City, Hsinchu County 302, Taiwan

All Rights Reserved.