



漢田生技股份有限公司

HANTECH BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

股票代號：1294



ANNUAL REPORT

# 110年度年報

中華民國111年5月31日刊印

本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/>

公司網址：<http://www.htbios.com/>

**一、發言人、代理人發言姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

**(一)發言人**

姓名：劉騏豪 電話：(04)8383151

職稱：財務長 電子郵件信箱：andy@htbios.com

**(二)代理發言人**

姓名：陳岳甫 電話：(04)8383151

職稱：總經理 電子郵件信箱：gm@htbios.com

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：**

總公司地址：彰化縣員林市中山路一段60號

電話：(04)8383151

工廠地址：彰化縣員林市中山路一段60號

電話：(04)8383151

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路1段2號5樓

電話：(02)2389-2999

網址：<https://www.kgi.com.tw/zh-tw/institutional-services/stock-agent>

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：蔡美貞會計師、黃裕峰會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

電話：(03)5780899

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：不適用。**

**六、公司網址：[www.htbios.com](http://www.htbios.com)**

# 目 錄

|   |    |
|---|----|
| 壹、致股東報告書  | 1  |
| 貳、公司簡介  | 6  |
| 一、設立日期  | 6  |
| 二、公司沿革  | 6  |
| 參、公司治理報告  | 8  |
| 一、組織系統  | 8  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                       | 10 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                              | 15 |
| 四、公司治理運作情形  | 20 |
| 五、簽證會計師公費資訊   | 41 |
| 六、更換會計師資訊   | 42 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者   | 42 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形   | 42 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊                | 44 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 44 |
| 肆、募資情形  | 45 |
| 一、資本及股份   | 45 |
| 二、公司債辦理情形   | 49 |
| 三、特別股辦理情形   | 49 |
| 四、海外存託憑證辦理情形  | 49 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形   | 50 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形  | 52 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形                                   | 52 |
| 八、資金運用計畫執行情形  | 52 |
| 伍、營運概況  | 53 |
| 一、業務內容  | 53 |
| 二、市場及產銷概況   | 64 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率          | 69 |
| 四、環保支出資訊  | 69 |
| 五、勞資關係  | 70 |
| 六、資通安全管理  | 70 |
| 七、重要契約  | 71 |
| 陸、財務概況  | 72 |
| 一、最近五年度簡明合併資產負債表、合併綜合損益表                                | 72 |
| 二、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見                                    | 77 |
| 三、最近五年度財務分析   | 78 |
| 四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告                                    | 83 |
| 五、最近年度財務報告  | 83 |
| 六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告                                 | 83 |
| 七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響       | 83 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項                                   | 84 |
| 一、財務狀況  | 84 |
| 二、財務績效  | 85 |

|  |           |
|--|-----------|
| 三、現金流量 .....   | 86        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....   | 86        |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫.....                                 | 86        |
| 六、風險事項之分析評估 .....  | 87        |
| 七、其他重要事項 .....   | 89        |
| <b>捌、特別記載事項 .....</b>  | <b>90</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....   | 90        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....   | 91        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....                                       | 91        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....   | 91        |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益<br/>    或證券價格有重大影響之事項： .....</b> | <b>91</b> |

附件一 內部控制制度聲明書

附件二 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

附件三 最近年度合併財務報告

附件四 最近年度個體財務報告

# 壹、致股東報告書

各位親愛的股東：

回顧民國一一〇年，COVID-19 疫情爆發所致的大封鎖（Great Lockdown），引發突發性且廣泛性的經濟活動停擺、供應鏈中斷，業已造成經濟成長迅速下滑及金融市場波動加劇等不利衝擊。在經濟體系方面，COVID-19 疫情對經濟的衝擊甚鉅，在封鎖或隔離措施下，企業營運中斷導致產能利用率下滑、員工收入減少，而供應鏈中斷更對下游廠商形成連環衝擊。此外，疫情期間，消費者與企業信心下滑、縮減支出，已導致需求銳減。因此本公司在下半年度受疫情衝擊下，主要客戶營收下滑，但業務團隊仍積極尋求開發新客戶，故營收及獲利水準略微下降，茲將民國一一〇年度經營成果及展望報告如下：

## 一、110 年度營業成果說明

### (一)營業計畫實施成果

本公司一一〇年度合併綜合損益表之營業收入淨額為新台幣240,294仟元、營業淨利為新台幣39,673仟元、稅前淨利為新台幣38,418仟元、本年度淨利為新台幣31,085仟元及本年度綜合損益為新台幣31,085仟元。基本及稀釋每股盈餘分別為2.89元及2.76元。

一一〇年度合併營收衰退約10%，主要係因公司下半年度主要客戶訂單量銳減，因此在稼動率下降情況下，銷貨成本隨之提高以致整體平均銷貨毛利亦隨之下降。營業費用方面，由於公司發行員工認股權憑證所認列之薪資費用、人事成本相關費用及勞務費增加等因素影響下，使得本期營業費用較去年上升。營業外收入及支出方面，主要為財務成本、淨外幣兌換損失及政府補助收入等。綜合上述，本期綜合損益因此較去年下降約44%。

### (二)財務收支

單位：新台幣仟元；%

| 項 目      | 年 度 | 109年度<br>(查核數) | 110年度<br>(查核數) | 增(減)<br>金 額 | 變 動<br>百分比 |
|----------|-----|----------------|----------------|-------------|------------|
| 營業收入     |     | 266,685        | 240,294        | (26,391)    | (9.90)     |
| 營業成本     |     | 140,359        | 139,266        | (1,093)     | (0.78)     |
| 營業毛利     |     | 126,326        | 101,028        | (25,298)    | (20.03)    |
| 營業費用     |     | 53,679         | 61,355         | 7,676       | 14.30      |
| 營業淨利     |     | 72,647         | 39,673         | (32,974)    | (45.39)    |
| 營業外收入及支出 |     | (2,677)        | (1,255)        | (1,422)     | 53.12      |
| 稅前淨利     |     | 69,970         | 38,418         | (31,552)    | (45.09)    |
| 所得稅費用    |     | 14,309         | 7,333          | (6,976)     | (48.75)    |
| 本期淨利     |     | 55,661         | 31,085         | (24,576)    | (44.15)    |
| 本期綜合損益總額 |     | 55,661         | 31,085         | (24,576)    | (44.15)    |

### (三)獲利能力分析

單位：新台幣元；%

| 項目   | 年度         | 109年度(查核數) | 110年度(查核數) |
|------|------------|------------|------------|
| 獲利能力 | 資產報酬率(%)   | 25.92%     | 9.43%      |
|      | 股東權益報酬率(%) | 48.28%     | 19.10%     |
|      | 純益率(%)     | 20.87%     | 12.94%     |
|      | 基本每股盈餘(元)  | 5.10(註)    | 2.89       |
|      | 稀釋每股盈餘(元)  | 4.85(註)    | 2.76       |

註：考慮110年度無償配股之影響追溯調整後

### (四)研究發展狀況

一一〇年度成功研發超過百件機能性食品，包含飲品、果凍、粉包等，其中殺菌軟袋飲品及果凍者，包含高量精胺酸提神飲品、咖啡飲品、女性私密飲品、香氛飲品、運動後蛋白補充飲品、舒眠飲品、舒眠晶凍等。一一〇年度已導入熱穿透測試儀器，人員並取得殺菌量測證照，且經第三方單位完成驗證，可針對酸化殺菌軟袋飲品及果凍殺菌值進行自主量測。

因應市場需求，漢田集團持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等，針對原料特性、技術資料等進行研究，以新穎專利原料、品牌原料開發全劑型機能性保健食品，一一〇年度已導入多支自有新穎原料至產品中，如傳統以液體為主之龜鹿飲品，導入自有新穎原料，成功開發龜鹿機能性果凍。

除前述產品外，針對市場主要需求之美妍、纖盈機能性食品亦持續開發，成功開發數十款殺菌軟袋機能性飲品。一一〇年度成功開發複方機能性纖體粉包，並外銷至香港。

本公司所開發之殺菌軟袋飲品及果凍，依據客戶及市場需求，提供多樣式專利鋁箔袋包裝，持續開發新袋形，一一〇年度取得食品包裝袋四支新型專利，並已應用在美妍果凍、提神飲品、男性機能性飲品等。

## 二、110年營業計劃概要

### (一)經營方針

本著「誠信卓越，以客為尊，創新自然，品質第一」的經營理念，目標是讓漢田生技成為漢方保健商品之馳名企業。漢田生技為台灣領導液劑、果凍、晶凍類保健食品代工大廠(OEM & ODM)，提供保健食品客製化服務與最多樣式專利鋁箔袋樣式，使廠商有更多的選擇。除致力於調配與加工技術的優化領先外，公司並且持續保持全台灣最大鋁箔包飲品產能，與主要競爭對手保持約4倍以上之產能差距，滿足品牌商對產能穩定的需求。

為了提升公司的競爭力，自111年起即由子公司-百維生技開始由國外進口國際流行保健食品原料，藉由流行原料主動為客戶提供商品企劃，將公司由鋁箔包液體加工企業導向由原料經銷、OEM/ODM，並提供客戶商品銷售輔導與售後協助的一站式服務企業，提高競爭門檻。

子公司-百維生技至今導入的流行品牌原料與一般配料有十餘種，除降低母公司物料採購成本外並能吸引客戶主動邀約提報商品企劃案，目前已成為業界內導入新

原料的最快速的原料公司之一，以提供具市場流行話題的新產品，使公司邁入以商品為導向的企業，並拓展至原料銷售與其它劑型的 OEM/ODM 業務。

業務的管理政策由傳統的代工服務轉向主動提報企劃型態，並成立行銷企劃部門主動為客戶量身製作企劃案與提供客戶培訓、法規諮詢等附加服務。

## (二)預期銷售數量及其依據

單位：仟包

| 項目   | 110 年度實際數量 | 111 年度預計數量 |
|------|------------|------------|
| 液劑代工 | 47,166     | 60,037     |

本公司致力於新產品開發計畫以因應世界各國消費需求，有足夠的競爭力在全球市場嶄露頭角，對於未來的銷售展望相當可期，本公司不以目前成果而自滿，持續提升以因應未來營運狀況。

如何持續再衝刺成長，策略方針如下：

- 1.將整個業界視作目標，以成本來決勝的「成本領導策略」。
- 2.以其他公司無法模仿的獨特性來決勝的「差異化策略」。
- 3.將資源投資在特定客群上的「集中目標策略」。

從公司內部與外部找出內部經營所擁有之優勢及劣勢，外部環境所面臨之機會及威脅，研擬出適當之目標與策略。

## (三)重要之產銷政策

本公司以多年研發及深入市場所累積之經驗，為客戶進行精細之可行性分析及商討具體行銷方案，使得商品於生產前便能掌握市場脈動。再由專業研發人員進行配方及製程之研發，並遵照 SOP 規範之生產製造，致本公司所生產之各項產品均具有極佳品質與價格之競爭力。

液體鋁袋取代其它機能保健品包裝及劑型已成為優勢主流，各廠商不管在中國及台灣都已積極轉型搶食這市場，我司劑型起步早有其優勢，在技術、經驗、服務、品質上取勝為業界領導及翹楚，目前也積極擴展台灣以外的市場。若積層鋁袋包裝技術為我司最高商業優勢，則不應侷限在於水平機台液體充填，未來增設直立機台液體充填及巴式水浴滅菌，另會投入研發再開發更多特殊包材及獨特原料以因應客戶的不同需求及選擇，在業務推廣上以袋型及包材上差異，自動化後段包裝，著墨於產品多元化及便利性做為業務發展重點。從原料進口、研發配方設計、行銷提案推廣、產品定案生產到後段包裝、出口及運輸，一站式代工服務幫助客戶快速將熱銷產品即時在全球通路上銷售掌握先機。

重要之產銷政策如下：

- A.利用專業技術，持續搜尋及研發特性原物料，創造特色符合客戶市場差異性需求。
- B.經由研發配方設計，行銷提案推廣之相互配合與運作，提高客戶對於產品接受度。
- C.以提升客戶滿意度為前提，加強現有客戶服務，以保持長期合作關係創造雙贏。
- D.國內外OEM/ODM代工業務之擴展，以技術、品質與成本優勢確保市佔率。
- E.智能製造與倉儲導入策略之相互配合與運作，增加營運效率擴大規模，提高設備稼動率。

- F.積極培養研發團隊及專業技術，亦積極與研究單位合作並取得各項認證。
- G.取得健康食品認證之產品，擴大市場提升利潤及創造更大營業額。
- H.尋求與國際大廠進行研發合作，以爭取外部資源並確保產品之市場佔有率。
- I.提高智能自動化生產及監控，建立穩定之製程並建構完善的生產管制系統。
- J.積極佈局海外市場，需以亞太及全球市場為著眼點，尤其以中國大陸市場先行開發。

### 三、未來公司發展策略

本公司由鋁箔包液體加工企業轉向由國內外原料開發、原料進口經銷、專業提案、配方設計、成品或半成品 OEM/ODM、售後輔銷的一站式服務企業，提高競爭門檻。業務管理方面加強主動性，提供客戶專業的商品企劃案，以具有差異化與競爭力的商品，增加 ODM 業務的營收占比。並以績效考核方式定量開發不同管道的客戶，加速客源拓展速率。加速電子商務媒體通路客戶的開發，拓展網購消費客群，另外加速外銷市場的開發，首先鎖定東南亞市場，當地對於保健飲料非常熱愛，目前尚無異形鋁箔袋飲品的加工技術，台灣同業在東南亞的玻璃瓶飲品與果凍市場有非常高的市占率，以目前公司的技術優勢，異形鋁箔袋飲品在東南亞市場有非常大的發揮空間，尤其是當地最盛行的直銷業與電視購物。

中國大陸的消費者對鋁箔袋飲品劑型非常熱愛，近幾年受到當地的直銷業與電商大量採用，已經有非常穩固的市場消費基礎，公司優越的封裝技術進入大陸設廠將可吸引大量鋁箔袋飲品客戶。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一)外部競爭環境影響

保健及機能食品市場蓬勃發展，同業競爭者眾多。製藥產業、食品產業及生技公司等均紛紛投入保健食品市場，另外保健食品之訴求功效及產品型態多樣，且來自國外進口之品牌保健食品知名度高又價格低廉，造成整體保健食品市場競爭激烈。

附加價值為未來行業內的競爭導向，目前主要的競爭者已由國外直接進口話題性原料與一般常用物料以降低成本、增加獲利，並以話題性原料製作話題性商品吸引客戶，擺除加工製造業處於供應鍊下游的劣勢。

因應對策：

公司已經導向由原料進口、企劃設計、OEM/ODM 三合一的企業，將企業與商品競爭力拉到最佳程度。公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，以目標市場的產品文化企劃出具差異性與話題性產品，以區隔高度競爭之產品。

#### (二)法規環境影響

台灣市場規模有限且食品衛生管理法規趨於嚴格，台灣未加入東協等關稅減免國際組織，使輸國外產品稅金偏高競爭力低，許可證件取得時間緩慢且更加嚴格。近年疫情嚴峻，各國入境法規嚴格，國際展會與交流被迫中止，開發客戶與新案件困難，國際運費原已因疫情高漲，近來又因烏俄戰爭再漲一波，匯率與原物料成本也極不穩定。

因應對策：

台灣市場法規嚴格，除遵守外別無他法，然而在明確的規則下，公司特別尋找並引進符合法規的優質原料與法規許可的特色原料更具有市場獨佔性，惟國際運費高漲



更不利於在中國大陸與東南亞等主要地區進口關稅成本無優勢的台灣，所以公司仍以持續開發客戶為主，為疫情後市場預備業務，並以運費與關稅較具優勢的香港市場為主打，持續開發與提案工作。

### (三)總體經營環境影響

全球保健食品市場近年風氣訴求天然、植萃、有機來源且減糖配方，本公司將依據保健食品發展趨勢開發製造相關產品。

有別於藥品治療疾病的功能，保健食品站在預防醫學的角度，具有增加營養、促進健康及延緩老化等效果，逐漸受到各國政府以及個人健康意識抬頭的消費者所青睞。消費者為預防及降低退休後之龐大醫療負擔，開始重視日常飲食及其健康效益，形成由消費者主導之趨勢環境變化。

因應追求健康食品消費趨勢及無遠弗屆的網路購物型態大幅成長，保健食品產業將持續成為台灣及國際間重要且具發展潛力的產業。

在市調公司Mintel的資料庫中，可攜帶性及食用便利的保健品最受歡迎，因為消費者都有時間壓力及帶著走的需求，因此保健食品也需因應相關需求的趨勢，開發便於現代人食用之液態(飲品)保健食品，將有助於成為保健食品產業之主力，進而帶動該產業整體未來發展。積層鋁袋包裝技術為我司最高商業優勢，因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，並遵照SOP規範生產製造及嚴密品質監控，再由品保中心出具檢驗報告後方能上市，確保產品之安全及功效，並因應時代潮流掌握全球保健食品動向。

最後謹祝各位股東

身體健康

萬事如意

董事長 李雨霖



敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：民國 96 年 10 月 22 日。

二、公司沿革：

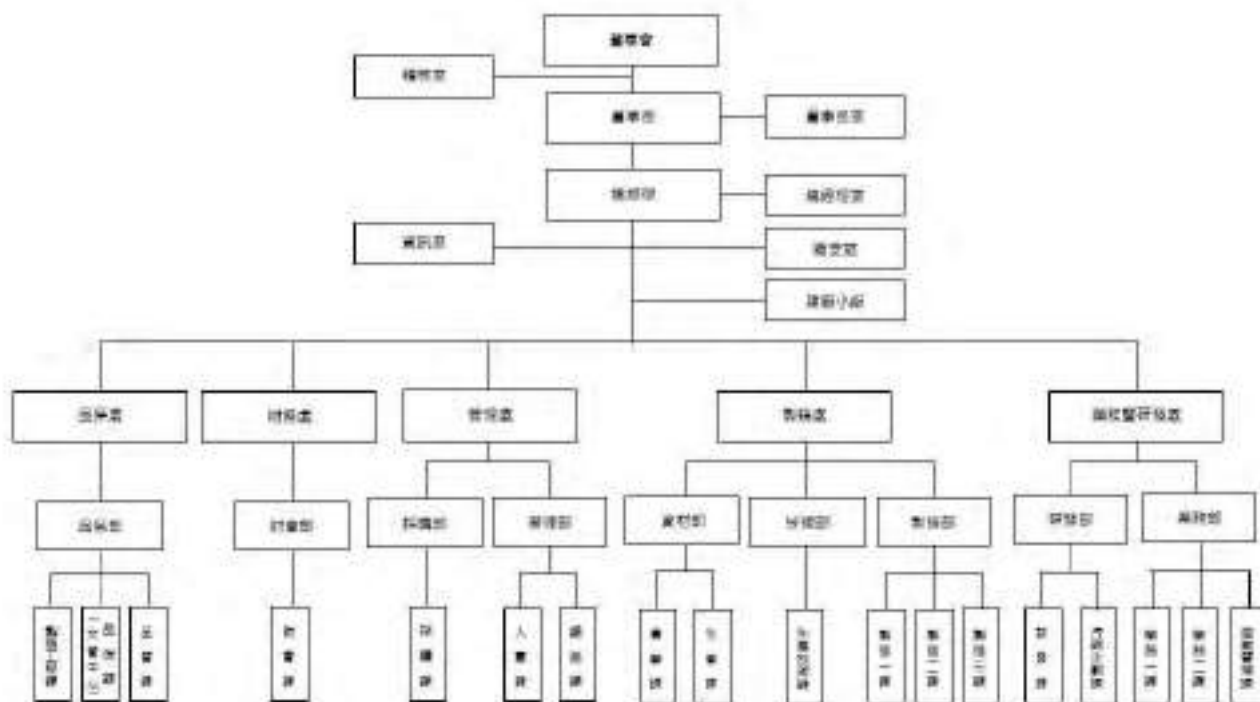
| 時程          | 重要沿革   |
|-------------|--|
| 2007 年 10 月 | 漢田生技(股)公司正式成立<br>實收資本額：新台幣 3,000 仟元  |
| 2008 年 05 月 | 現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 6,000 仟元整  |
| 2008 年 09 月 | 獲得食品評鑑會金牌獎、優良獎   |
| 2009 年 02 月 | 參展彰化地方特色產業展並獲頒縣政府獎狀  |
| 2010 年 05 月 | 通過國際 ISO 9001：2008 品保認證  |
| 2010 年 07 月 | 通過 SBIR 《珍珠粉減重產品之開發》計畫   |
| 2010 年 09 月 | 取得奈米珍珠粉低溫研磨專利證書  |
| 2011 年 11 月 | 獲得工業節優良廠商表揚  |
| 2011 年 12 月 | 與中州科大產學合作「珍珠粉低溫研磨技術」獲選教育部全國技專校院績優商品化成果<br>現金增資 4,100 仟元，實收資本額為新台幣 10,100 仟元整 |
| 2012 年 01 月 | 擴廠並導入國際 ISO 22000 與 HACCP 製程   |
| 2012 年 02 月 | 設立液體水平機台殺菌軟袋充填及滅菌設備  |
| 2012 年 04 月 | 現金增資 9,200 仟元，實收資本額為新台幣 19,300 仟元整   |
| 2012 年 08 月 | 通過 SBIR 杏鮑菇及綠茶萃取物延緩衰老保健食品開發》計畫   |
| 2012 年 09 月 | 通過 SBIR 《菇類下腳之延緩衰老產品開發》計畫  |
| 2012 年 10 月 | 現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 22,300 仟元整   |
| 2012 年 11 月 | 通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證  |
| 2013 年 06 月 | 產品滅菌程序通過食工所熱分布及熱穿透安全認證   |
| 2013 年 07 月 | 導入企業資源整合系統-作業流程 E 化全面施行 ERP<br>現金增資 2,700 仟元，實收資本額為新台幣 25,000 仟元整            |
| 2013 年 09 月 | 龜鹿二仙精、珍珠粉榮獲國家品質獎(SNQ)  |
| 2013 年 11 月 | 現金增資 8,720 仟元，實收資本額為新台幣 33,720 仟元整   |
| 2014 年 01 月 | 現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 36,720 仟元整   |
| 2014 年 11 月 | 龜鹿二仙精、珍珠粉二度榮獲國家品質獎(SNQ)  |
| 2015 年 04 月 | 現金增資 4,820 仟元，債權抵繳股款 6,000 仟元，實收資本額為新台幣 47,540 仟元整                           |
| 2015 年 09 月 | 設立員林中山廠 (員林市中山路一段 60 號)  |
| 2015 年 10 月 | 龜鹿二仙精、珍珠粉連續 3 年(2013~2015)榮獲國家品質獎(SNQ)                                       |
| 2016 年 01 月 | 中山廠通過國際 ISO 22000 與 HACCP 品保認證   |
| 2016 年 03 月 | 現金增資 12,200 仟元，實收資本額為新台幣 59,740 仟元整  |
| 2016 年 08 月 | 現金增資 1,040 仟元，實收資本額為新台幣 60,780 仟元整   |

| 時程       | 重要沿革                                  |
|----------|---------------------------------------|
| 2016年09月 | 取得衛福部二級品管-食品業者衛生安全管理系統驗證              |
| 2017年01月 | 導入 HALAL 及 TQF 認證系統                   |
| 2017年04月 | 液劑水平機日產能每日達 15 萬包                     |
| 2017年06月 | 現金增資 1,650 仟元，實收資本額為新台幣 62,430 仟元整    |
| 2017年07月 | 珍珠粉取得 HALAL 清真認證                      |
| 2018年01月 | 成立溪湖物流中心，智能物流正式上線                     |
|          | 擴建產線，水平機充填線，日產能達 20 萬包以上              |
| 2018年02月 | 現金增資 11,908 仟元，實收資本額為新台幣 74,338 仟元整   |
| 2019年04月 | 取得食品工業研究所罐頭殺菌量測技術執照                   |
| 2019年05月 | 通過衛福部二級品保及擴充方案認證                      |
| 2020年06月 | 取得溪湖鎮工業區土地                            |
| 2020年07月 | 成立子公司漢基科技股份有限公司                       |
|          | 盈餘轉增資 3,717 仟元，實收資本額為新台幣 78,055 仟元整   |
| 2021年01月 | 員工認股增資 2,530 仟元，實收資本額為新台幣 80,585 仟元整  |
| 2021年02月 | 溪湖廠辦工程動土                              |
| 2021年04月 | 經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票公開發行             |
| 2021年07月 | 成立持股 100%之子公司百維生技(股)公司                |
| 2021年08月 | 盈餘轉增資 32,234 仟元，實收資本額為新台幣 112,819 仟元整 |
| 2021年11月 | 員工認股增資 355 仟元，實收資本額為新台幣 113,174 仟元整   |
| 2022年01月 | 員工認股增資 285 仟元，實收資本額為新台幣 113,459 仟元整   |
| 2022年03月 | 員工認股增資 2,540 仟元，實收資本額為新台幣 115,999 仟元整 |

# 參、 公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構：



### (二)各主要部門所營業務：

| 部 門     | 主 要 職 責  |
|---------|--|
| 董 事 長 室 | 訂定公司經營目標與策略及專案之規劃。<br>企業形象、公共關係之維護。  |
| 稽 核 室   | 檢查及評估內部控制制度之缺失並衡量營運之效果及效率，適時提供改進建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施，並協助董事會及管理階層確實履行其責任。                   |
| 總 經 理   | 經營策略目標、方針、施行政策之擬訂。<br>執行董事會決議事務。<br>各部門進行協調與運作，以達成營運目標。                                    |
| 總 經 理 室 | 公司政策經營方針評估規劃及制度之擬定。  |
| 職 安 室   | 職業安全衛生推動與維護。   |
| 資 訊 室   | 電腦軟硬體規劃及維護。<br>公司內部資訊系統維護及控管。  |
| 品 保 部   | 品質管制計畫制定及改善。<br>ISO22000 規範與食安相關法規。<br>製程巡檢及製程中的成品抽樣檢驗及留樣。<br>原物料及成品之物性、微生物檢驗、環境監測、COA 開立。 |
| 財 會 部   | 傳票及各項財務報表編制。<br>稅務審核及規畫。<br>預算編製及控管。<br>成本分析。  |

| 部 門   | 主 要 職 責   |
|-------|---|
| 管 理 部 | 擬定人力資源政策，訂定選、訓、用、留的計畫。<br>勞資爭議、員工諮商等人資議題處理。<br>庶務行政事務規劃與執行。   |
| 採 購 部 | 供應商選擇與評鑑。<br>生產原物料採購。<br>採購資料文件管理與保存。   |
| 資 材 部 | 規劃生產排程、設備資源。<br>管控庫存物料，收貨，庫存管理規劃。   |
| 技 術 部 | 各設備與模具維護、檢修、改良、調整及保養。<br>設備機械設計變更及研發作業。<br>模具開發設計作業。  |
| 製 造 部 | 製程生產管制與調配。<br>生產進度追蹤，達成產能及出貨目標。<br>生產品質監控。  |
| 研 發 部 | 研發專案管理。<br>特殊研發專案之執行。<br>殺菌相關測試之執行。<br>機能性食品市場信息收集、競品分析、新素材引進。  |
| 業 務 部 | 負責國內外客戶之 OEM/ODM 專案開發及管理。<br>規劃國內外商展，參與企劃、協調、行銷活動。<br>提供客製化代工專業服務並掌握後續商品規劃及生產情況。<br>維護客戶關係建立長期良好的永續合作。<br>商品開發以及工廠程序，與客戶及內部溝通及協調。<br>掌握競業訊息及提供市場銷售分析。 |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事、監察人之姓名、任期及持有股份

111年4月30日

| 職稱   | 國籍或註冊地 | 姓名                               | 性別年齡        | 選任日期      | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份   |        | 現在持有股數    |        | 配偶、未成年子女現在持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |        | 主要經(學)歷                            | 目前兼任本公司及其他公司之職務  | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |     |    | 備註 |
|------|--------|----------------------------------|-------------|-----------|----|-----------|-----------|--------|-----------|--------|----------------|-------|------------|--------|------------------------------------|--|-------------------------|-----|----|----|
|      |        |                                  |             |           |    |           | 股數        | 持股比例   | 股數        | 持股比例   | 股數             | 持股比例  | 股數         | 持股比例   |                                    |  | 職稱                      | 姓名  | 關係 |    |
| 董事長  | 台灣     | 李雨霖                              | 男<br>41-50歲 | 110.08.04 | 3年 | 100.12.06 | 308,390   | 3.83%  | 471,746   | 4.07%  | 135,800        | 1.17% | 1,984,077  | 17.10% | 南華大學 自然醫學研究所<br>漢田生技(股)公司 董事長      | 漢基科技(股)公司 董事<br>兼總經理<br>百維生技(股)公司 董事長<br>漢碩投資(股)公司 監察人 | 董事                      | 楊美娟 | 配偶 |    |
| 董事   | 台灣     | 漢碩投資(股)公司<br>代表人：<br>楊美娟<br>(註1) | 女<br>41-50歲 | 110.08.04 | 3年 | 110.08.04 | 1,523,800 | 18.91% | 2,133,320 | 18.39% | -              | -     | -          | -      | 嘉南藥理大學 食品衛生科<br>楠美藥品(股)公司 董事長      | 漢碩投資(股)公司 董事長<br>漢田生技(股)公司 董事長特助                       | 董事長                     | 李雨霖 | 配偶 |    |
| 董事   | 台灣     | 陳建宏                              | 男<br>51-60歲 | 110.08.04 | 3年 | 108.06.28 | 105,000   | 1.30%  | 147,000   | 1.27%  | 382,200        | 3.29% | -          | -      | 台北醫學大學 醫學系<br>陳建宏皮膚科診所 院長          | 宏俊投資有限公司 董事  | 無                       | 無   | 無  |    |
| 董事   | 台灣     | 洪尚文                              | 男<br>51-60歲 | 110.08.04 | 3年 | 105.07.18 | 210,000   | 2.61%  | 294,000   | 2.53%  | -              | -     | -          | -      | 日本專修大學 經營管理系<br>統一速達(股)公司 商品部部長    | 齊力達(股)公司 監察人   | 無                       | 無   | 無  |    |
| 董事   | 台灣     | 黃鎮志                              | 男<br>51-60歲 | 110.08.04 | 3年 | 106.08.14 | 105,000   | 1.30%  | 127,000   | 1.09%  | -              | -     | -          | -      | 中州科技大學 工程技術研究所<br>彰化縣消防局分隊長及技士     | 無  | 無                       | 無   | 無  |    |
| 董事   | 台灣     | 陳崇貴<br>(註1)                      | 男<br>61-70歲 | 110.08.04 | 3年 | 110.08.04 | 30,000    | 0.37%  | 82,000    | 0.71%  | 65,800         | 0.57% | -          | -      | 東吳大學 會計系<br>台灣茂矽電子(股)公司 稽核長        | 漢基科技(股)公司 董事<br>漢田生技(股)公司 董事長特助                        | 無                       | 無   | 無  |    |
| 獨立董事 | 台灣     | 謝清隆<br>(註1)                      | 男<br>51-60歲 | 110.08.04 | 3年 | 110.08.04 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -      | 蘇州大學 運動科學所<br>財團法人吳善奇文教基金會<br>執行董事 | 無  | 無                       | 無   | 無  |    |
| 獨立董事 | 台灣     | 王育琦<br>(註1)                      | 女<br>51-60歲 | 110.08.04 | 3年 | 110.08.04 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -      | 東海大學 法律研究所<br>浩智法律事務所 律師           | 無  | 無                       | 無   | 無  |    |
| 獨立董事 | 台灣     | 朱建成<br>(註1)                      | 男<br>41-50歲 | 110.08.04 | 3年 | 110.08.04 | -         | -      | -         | -      | -              | -     | -          | -      | 東海大學 會計系<br>緯騰會計師事務所 會計師           | 濾能(股)公司 獨立董事<br>貓侍(股)公司 監察人<br>非貓不可(股)公司 監察人           | 無                       | 無   | 無  |    |

註1：本公司於110年08月04日股東常會全面改選董事九席(包含獨立董事三席)。

2. 董監事屬法人股東之主要股東：

111年04月30日

| 法人股東名稱    | 法人股東之主要股東              |
|-----------|------------------------|
| 漢碩投資(股)公司 | 楊美娟(99.95%)、李雨霖(0.05%) |

3. 法人股東之主要股東為法人者其主要股東：不適用。

4. 董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

| 姓名                   | 條件 | 專業資格與經驗  | 獨立性情形   | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|----------------------|----|--|---|------------------|
| 李雨霖                  |    | 李雨霖董事長係公司創辦人，自公司成立至今擔任公司總經理及董事長，並自民國 100 年起成為董事會成員，學歷為南華大學自然醫學研究所，具有公司業務所須之工作經驗。           | 李雨霖先生獨立性情形為非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人；且非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元者；此外，也未有公司法第 30 條各款情事之一及未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選情形。 | 0                |
| 漢碩投資(股)公司<br>代表人：楊美娟 |    | 楊美娟自公司成立至今擔任公司行政副總及董事長特助，並於民國 110 年以法人代表人身份成為董事會成員，曾任藥品公司董事長，學歷為嘉南藥理大學食品衛生科，具有公司業務所須之工作經驗。 | 楊美娟小姐獨立性情形為非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人，且非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新台幣 50 萬元者，也未有公司法第 30 條各款情事之一。                                 | 0                |
| 陳建宏                  |    | 陳建宏醫師自民國 108 年起成為董事會成員，現職為皮膚科診所院長，學歷為台北醫學大學醫學系，具有公司業務所須之工作經驗。                              | 陳建宏先生除了本人及配偶持有公司已發行股份總數 1% 以上不符合獨立性外，其餘獨立性條件皆符合。  | 0                |
| 洪尚文                  |    | 洪尚文先生自民國 105 年起成為董事會成員，曾任職統一速達(股)公司商品部部長，學歷為日本專修大學經營管理系，具有商務及公司業務所須之工作經驗。                  | 洪尚文先生除了本人持有公司已發行股份總數 1% 以上不符合獨立性外，其餘獨立性條件皆符合。   | 0                |
| 黃鎮志                  |    | 黃鎮志先生自民國 106 年起成為董事會成員，曾任職於彰化縣消防局分隊長及技士，學歷為中州科技大學工程技術研究所，具有公司業務所須之工作經驗。                    | 黃鎮志先生除了本人持有公司已發行股份總數 1% 以上不符合獨立性外，其餘獨立性條件皆符合。   | 0                |

| 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗   | 獨立性情形  | 兼任其他公開發行公司獨立董事家數 |
|-----|----|---|--|------------------|
| 陳崇貴 |    | 陳崇貴先生自民國 110 年起成為董事會成員，曾任職於台灣茂矽電子(股)公司稽核長等，學歷為東吳大學會計系，具有商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。                                     | 陳崇貴先生除了為公司之受僱人、董事及本人及配偶持有公司已發行股份總數 1%，並與公司有財務往來不符合獨立性外，其餘獨立性條件皆符合。   | 0                |
| 謝清隆 |    | 謝清隆先生自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職財團法人吳善奇教育文化藝術基金會執行董事及中州科技大學副校長，學歷為蘇州大學運動科學所，具有具商務及公司業務所須之工作經驗。                 | 謝清隆先生為公司獨立董事及審計委員，非為公司之受僱人，並且本人及其配偶、未成年子女或以他人名義均未持有公司已發行股份總數 1% 以上，此外亦無與公司經理人及董事間有配偶或二親等內親屬關係，與公司間亦無財務或業務往來等，以上評估足顯示其獨立性無虞。另未有公司法第 30 條各款情事之一。 | 0                |
| 王育琦 |    | 王育琦小姐自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職東海大學社會科學學院經濟學系及高雄市立空中大學法政學系兼任講師，目前為王育琦律師事務所執業律師，學歷為東海大學法律研究所，具有法務及公司業務所須之工作經驗。 | 獨立性情形評估同謝清隆獨立董事。另未有公司法第 30 條各款情事之一。  | 0                |
| 朱建成 |    | 朱建成先生自民國 110 年起擔任公司獨立董事、薪酬及審計委員，曾任職勤業眾信聯合會計師事務所審計部協理，目前為緯騰會計師事務所執業會計師，學歷為東海大學會計系，具有商務、財務、會計及公司業務所須之工作經驗。          | 獨立性情形評估同謝清隆獨立董事。另未有公司法第 30 條各款情事之一。  | 1                |

#### 5. 董事會多元化及獨立性：

##### (1) 董事會多元化：

本公司董事會成員組成依據「公司治理實務守則」與「董事選任程序」從多個方面考慮董事會成員多元化。本公司共有 9 席董事，包含 3 席獨立董事；其中有二席為女性董事；提倡、尊重董事多元化政策，為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，相信多元化方針有助提升公司整體表現。董事會成員之選任均以用人唯才為原則，具備跨產業領域之多元互補能力，包括基本條件與價值：(如：性別及年齡等)、也各自具有專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務)、專業技能及產業經歷等。



(2)董事會獨立性：

本公司董事會席次設置九人，其中三席為獨立董事，占董事會席次比重 3/9，另董事會獨立性請參閱參、二、(一)、1.董事資料及參、二、(一)、4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。由前述董事資料表格可知，本公司已成立審計委員會取代監察人職務且董事會九席成員當中七席彼此間均未具有配偶或二親等以內之親屬關係，故無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項之情事。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

111年4月30日

| 職稱          | 國籍 | 姓名  | 性別 | 就任日期       | 持有股份   |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                             | 目前兼任其他公司之職務   | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    | 備註 |
|-------------|----|-----|----|------------|--------|-------|--------------|------|------------|------|-------------------------------------|---------------|-----------------|----|----|----|
|             |    |     |    |            | 股數     | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數         | 持股比率 |                                     |               | 職稱              | 姓名 | 關係 |    |
| 總經理         | 台灣 | 陳岳甫 | 男  | 2020/12/01 | 0      | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 國立臺灣大學 法律學系<br>寶健(中國)生物有限公司 採購與開發總監 | 百維生技(股)公司 總經理 | 無               | 無  | 無  | -  |
| 品保處<br>副總經理 | 台灣 | 楊碧珍 | 女  | 2016/09/01 | 82,000 | 0.71% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 私立嘉南藥理大學 應用化學科<br>福樂生醫(股)公司 經理      | 無             | 無               | 無  | 無  | -  |
| 製造處<br>副總經理 | 台灣 | 王志堅 | 男  | 2020/05/04 | 15,000 | 0.13% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 私立建國科技大學 自動化工程系<br>臺萃生技(股)公司 廠長     | 無             | 無               | 無  | 無  | -  |
| 財務處<br>財務長  | 台灣 | 劉駢豪 | 男  | 2019/07/15 | 82,000 | 0.71% | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 私立逢甲大學 會研所<br>金雨企業(股)公司 會計主管        | 漢基科技(股)公司 監察人 | 無               | 無  | 無  | -  |
| 稽核副理        | 台灣 | 盧冠嶧 | 男  | 2021/10/21 | 0      | 0%    | 0            | 0%   | 0          | 0%   | 國立臺中科技大學 會資所<br>鈺齊國際(股)公司 高級稽核員     | 無             | 無               | 無  | 無  |    |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)一般董事及獨立董事之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣仟元；%

| 職稱   | 姓名                         | 董事酬金  |           |          |           |         |           |           |           | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例      |                            | 兼任員工領取相關酬金    |           |          |           |         |           |           |   | A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例 |                             | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|------|----------------------------|-------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|-----------|----------------------------|----------------------------|---------------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|-----------|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------|-----|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
|      |                            | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C) |           | 業務執行費用(D) |           |                            |                            | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F) |           | 員工酬勞(G) |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|      |                            | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                            |                            | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     |           | 財務報告內所有公司 |   |                             |                             |                      | 本公司 | 財務報告內所有公司 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 現金金額 | 股票金額                       | 現金金額  | 股票金額      | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司     | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 | 本公司                        | 財務報告內所有公司                  | 現金金額          | 股票金額      | 現金金額     | 股票金額      | 本公司     | 財務報告內所有公司 |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事長  | 李雨霖                        |       |           |          |           |         |           |           |           |                            |                            |               |           |          |           |         |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事   | 漢碩投資(股)公司<br>法人代表人：楊美娟(註1) | -     | -         | -        | -         | 1,127   | 1,127     | 155       | 155       | 總額：1,282<br>占稅後純益之比例：3.94% | 總額：1,282<br>占稅後純益之比例：4.12% | 4,351         | 4,501     | 239      | 245       | 159     | -         | 159       | - | 總額：6,031<br>占稅後純益之比例：18.52% | 總額：6,187<br>占稅後純益之比例：19.90% |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事   | 陳建宏                        |       |           |          |           |         |           |           |           |                            |                            |               |           |          |           |         |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事   | 洪尚文                        |       |           |          |           |         |           |           |           |                            |                            |               |           |          |           |         |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事   | 陳崇貴(註1)                    |       |           |          |           |         |           |           |           |                            |                            |               |           |          |           |         |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 董事   | 黃鎮志                        |       |           |          |           |         |           |           |           |                            |                            |               |           |          |           |         |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 獨立董事 | 謝清隆(註1)                    |       |           |          |           |         |           |           |           | 總額：500<br>占稅後純益之比例：1.54%   | 總額：500<br>占稅後純益之比例：1.61%   |               |           |          |           |         |           |           |   | 總額：500<br>占稅後純益之比例：1.54%    | 總額：500<br>占稅後純益之比例：1.61%    |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|      | 王育琦(註1)                    | 450   | 450       | -        | -         | -       | -         | 50        | 50        |                            |                            |               |           |          |           |         |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|      | 朱建成(註1)                    |       |           |          |           |         |           |           |           |                            |                            |               |           |          |           |         |           |           |   |                             |                             |                      |     |           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事除按月給付之固定報酬及參加會議之車馬費外，不參與分配公司年度獲利提撥之董事酬勞。各獨立董事皆同時擔任審計委員會及薪資報酬委員會之成員。按月給付每位獨立董事之報酬均相同，且每月固定報酬經薪資報酬委員會通過，並經董事會討論通過。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無此情事

註1：本公司於110年08月04日股東常會全面改選董事九席(包含獨立董事三席)

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                   | 董事姓名             |                                     |                                     |                         |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
|                                 | 前四項酬金總額(A+B+C+D) |                                     | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)              |                         |
|                                 | 本公司              | 財務報告內所有公司                           | 本公司                                 | 財務報告內所有公司               |
|                                 | 低於1,000,000元     | 李雨霖、楊美娟、陳建宏、洪尚文、黃鎮志、陳崇貴、謝清隆、王育琦、朱建成 | 李雨霖、楊美娟、陳建宏、洪尚文、黃鎮志、陳崇貴、謝清隆、王育琦、朱建成 | 陳建宏、洪尚文、黃鎮志、謝清隆、王育琦、朱建成 |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | -                | -                                   | 楊美娟、陳崇貴                             | 楊美娟、陳崇貴                 |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | -                | -                                   | 李雨霖                                 | 李雨霖                     |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -                | -                                   | -                                   | -                       |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | -                | -                                   | -                                   | -                       |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | -                | -                                   | -                                   | -                       |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | -                | -                                   | -                                   | -                       |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | -                | -                                   | -                                   | -                       |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -                | -                                   | -                                   | -                       |
| 100,000,000元以上                  | -                | -                                   | -                                   | -                       |
| 總計                              | 9人               | 9人                                  | 9人                                  | 9人                      |

(二)監察人之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣仟元；%

| 職稱  | 姓名      | 監察人酬金 |           |       |           |           |           | A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例      |                          | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|-----|---------|-------|-----------|-------|-----------|-----------|-----------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
|     |         | 報酬(A) |           | 酬勞(B) |           | 業務執行費用(C) |           | 本公司                      | 財務報告內所有公司                |                      |
|     |         | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司       | 財務報告內所有公司 |                          |                          |                      |
| 監察人 | 李思蘋(註1) | -     | -         | 174   | 174       | 30        | 30        | 總額：204<br>占稅後純益之比例：0.63% | 總額：204<br>占稅後純益之比例：0.66% | -                    |
| 監察人 | 蔡瑞聰(註1) | -     | -         | 174   | 174       | 30        | 30        | 總額：204<br>占稅後純益之比例：0.63% | 總額：204<br>占稅後純益之比例：0.66% | -                    |

註1：原監察人於110.08.04公司成立審計委員會後當然解任。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距                  | 監察人姓名          |           |
|---------------------------------|----------------|-----------|
|                                 | 前三項酬金總額(A+B+C) |           |
|                                 | 本公司            | 財務報告內所有公司 |
| 低於1,000,000元                    | 李思蘋、蔡瑞聰        | 李思蘋、蔡瑞聰   |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | -              | -         |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | -              | -         |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -              | -         |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | -              | -         |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | -              | -         |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | -              | -         |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | -              | -         |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -              | -         |
| 100,000,000元以上                  | -              | -         |
| 總計                              | 2人             | 2人        |

(三)總經理及副總經理之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新臺幣仟元；%

| 職稱   | 姓名  | 薪資(A) |           | 退職退休金(B) |           | 獎金及特支費等(C) |           | 員工酬勞金額(D) |      |           |      | A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)        |                                 | 領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金 |
|------|-----|-------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|------|-----------|------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------|
|      |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司       |      | 財務報告內所有公司 |      | 本公司                             | 財務報告內所有公司                       |                      |
|      |     |       |           |          |           |            |           | 現金金額      | 股票金額 | 現金金額      | 股票金額 |                                 |                                 |                      |
| 總經理  | 陳岳甫 | 5,659 | 5,659     | 229      | 229       | 690        | 690       | 250       | -    | 250       | -    | 總額：6,828<br>占稅後純益之比例：<br>20.97% | 總額：6,828<br>占稅後純益之比例：<br>21.97% | -                    |
| 副總經理 | 楊碧珍 |       |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                                 |                                 |                      |
| 副總經理 | 王志堅 |       |           |          |           |            |           |           |      |           |      |                                 |                                 |                      |

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距             | 總經理及副總經理姓名 |           |
|---------------------------------|------------|-----------|
|                                 | 本公司        | 財務報告內所有公司 |
| 低於1,000,000元                    | -          | -         |
| 1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)    | 王志堅        | 王志堅       |
| 2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)    | 楊碧珍、陳岳甫    | 楊碧珍、陳岳甫   |
| 3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)    | -          | -         |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)   | -          | -         |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)  | -          | -         |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)  | -          | -         |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)  | -          | -         |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元(不含) | -          | -         |
| 100,000,000元以上                  | -          | -         |
| 總計                              | 3人         | 3人        |

#### (四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年12月31日  
單位：新臺幣仟元；%

|     | 職稱        | 姓名  | 股票金額 | 現金金額 | 總計  | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-----------|-----|------|------|-----|---------------|
| 經理人 | 總經理       | 陳岳甫 | -    | 555  | 555 | 1.79%         |
|     | 副總經理      | 楊碧珍 |      |      |     |               |
|     | 副總經理      | 王志堅 |      |      |     |               |
|     | 財務長       | 劉騏豪 |      |      |     |               |
|     | 製造部協理(註1) | 劉虹華 |      |      |     |               |
|     | 技術部協理(註2) | 張家瑋 |      |      |     |               |

註1：原製造部協理於110/12/21解任並於111/3/31離職。

註2：原技術部協理於110/12/21解任。

(五)分別比較說明本公司及合併報告所有公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效及未來風險之關聯性

##### 1.最近二年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例

單位：%

| 項目       | 年度 | 109年度             |           | 110年度             |           |
|----------|----|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
|          |    | 酬金總額占稅後純益(損)比例(%) |           | 酬金總額占稅後純益(損)比例(%) |           |
|          |    | 本公司               | 合併報告內所有公司 | 本公司               | 合併報告內所有公司 |
| 董事       |    | 8.92%             | 8.94%     | 5.48%             | 5.73%     |
| 監察人      |    | 0.10%             | 0.10%     | 0.63%             | 0.66%     |
| 總經理及副總經理 |    | 14.59%            | 14.62%    | 20.97%            | 21.97%    |

##### 2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

###### (1)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

本公司董事、監察人酬金提撥比例係明訂於章程中，由董事會決議董監酬勞分派案，並向股東會報告；總經理及副總經理之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依所擔任職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準後議定。

###### (2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司支付董監事、總經理及副總經理之酬金，係綜合考量公司未來營運發展與經營風險，與營運績效具正向關聯性，並依未來風險因素而調整，避免董監事、總經理及副總經理為追求酬金從事逾越公司風險之行為，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(110年度)董事會開會 8 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱   | 姓名                     | 實際出(列)席次數B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率%【B/A】 | 備註                         |
|------|------------------------|------------|--------|----------------|----------------------------|
| 董事長  | 李雨霖                    | 8          | 0      | 100%           | -                          |
| 董事   | 楊美娟                    | 4          | 0      | 100%           | 於110.8.4股東會全面改選董事；應出席4次    |
| 董事   | 陳建宏                    | 8          | 0      | 100%           | -                          |
| 董事   | 洪尚文                    | 8          | 0      | 100%           | -                          |
| 董事   | 黃鎮志                    | 8          | 0      | 100%           | -                          |
| 監察人  | 蔡瑞聰                    | 3          | 0      | 75%            | 於110.8.4成立審計委員會後當然解任；應出席4次 |
| 監察人  | 李思蘋                    | 4          | 0      | 100%           | 於110.8.4成立審計委員會後當然解任；應出席4次 |
| 董事   | 漢碩投資(股)公司<br>法人代表人：楊美娟 | 4          | 0      | 100%           | 於110.8.4股東常會全面改選董事；應出席4次   |
| 董事   | 陳崇貴                    | 4          | 0      | 100%           | 於110.8.4股東常會全面改選董事；應出席4次   |
| 獨立董事 | 謝清隆                    | 4          | 0      | 100%           | 於110.8.4股東常會全面改選董事；應出席4次   |
| 獨立董事 | 王育琦                    | 2          | 2      | 50%            | 於110.8.4股東常會全面改選董事；應出席4次   |
| 獨立董事 | 朱建成                    | 4          | 0      | 100%           | 於110.8.4股東常會全面改選董事；應出席4次   |



其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司於 110/8/4 股東會選任獨立董事，並已設置審計委員會，

110/8/13-110/12/31 不適用 14 條之 3 規定，有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請詳「(二)審計委員會運作情形資訊」。

| 董事會日期<br>(期別)             | 議案內容   | 所有獨立董事<br>意見及公司對<br>獨立董事意見<br>之處理 |
|---------------------------|--|-----------------------------------|
| 110/1/21<br>(110 年第一次董事會) | 1. 擬訂本公司110年度預算案。<br>2. 擬訂本公司110年度稽核計畫案。<br>3. 「內部控制制度」修訂案。<br>4. 本公司銀行授信額度案。<br>5. 擴建新廠之廠房、機器設備及中期營運資金之銀行融資案。<br>6. 本公司董事長及總經理支領固定報酬議定案。<br>7. 訂定108年度第一次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。   | 本公司獨立董事於110.8.4股東常會選任之            |
| 110/3/25<br>(110 年第二次董事會) | 1. 本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>2. 本公司民國一〇九年度盈餘分派案。<br>3. 本公司民國一〇九年度員工及董監事酬勞分派案。<br>4. 本公司民國一〇九年度內部控制制度聲明書案。<br>5. 本公司截至一一〇年二月底對葳美佳集團逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。  | 本公司獨立董事於110.8.4股東常會選任之            |
| 110/4/22<br>(110 年第三次董事會) | 1. 本公司全面改選董事(含三席獨立董事)暨提名及審查獨立董事候選人案。<br>2. 本公司擬解除新任董事競業禁止之限制案。<br>3. 修訂本公司「公司章程」案。<br>4. 本公司修訂「董事及監察人選任程序」案。<br>5. 本公司修訂「股東會議事規則」案。<br>6. 本公司修訂「董事會議事規範」案。<br>7. 本公司訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。<br>8. 本公司訂定「審計委員會組織規程」案。<br>9. 本公司訂定「審計委員會議事運作之管理」案。<br>10. 本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>11. 本公司修訂「資金貸與他人及背書保證作業程序」案。<br>12. 本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」案。<br>13. 本公司擬召開 110 年股東常會暨受理股東提案/提名案。 | 本公司獨立董事於110.8.4股東常會選任之            |

|   |   |                        |
|---|---|------------------------|
| 110/6/17<br>(110年第四次董事會)  | 1. 本公司擬設立子公司案。<br>2. 本公司變更110年股東常會召開日期及地點案。<br>3. 本公司銀行授信額度案。 | 本公司獨立董事於110.8.4股東常會選任之 |
| 110/8/04<br>(110年第五次董事會)  | 1. 推舉董事長案。  | 所有獨立董事一致通過             |
| <p>(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：不適用。</p> <p>二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：<br/> 1.110/1/21 董事會決議董事長及總經理支領固定報酬議定案，董事長李雨霖對上述議案迴避不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過。<br/> 2.110/4/22 董事會決議解除新任董事競業禁止之限制案，董事長李雨霖、董事漢碩投資(股)公司 代表人楊美娟、董事洪尚文、董事陳建宏、董事陳崇貴對上述議案迴避不參與表決，其餘出席董事無異議照案通過。</p> <p>三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形：不適用。</p> <p>四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：為加強董事會運作之決策，本公司已於110年設置審計委員會，來協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核及財務控制上的品質和誠信度。執行情形：110年04月22日董事會已通過訂定「審計委員會組織規程」及「審計委員會議事運作之管理」之議案。</p> |   |                        |

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度(110年)審計委員會開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數 (B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註                     |
|------|-----|------------|--------|-------------------|------------------------|
| 獨立董事 | 謝清隆 | 3          | 0      | 100%              | 於110.08.04股東常會選任；應出席3次 |
| 獨立董事 | 王育琦 | 2          | 1      | 67%               | 於110.08.04股東常會選任；應出席3次 |
| 獨立董事 | 朱建成 | 3          | 0      | 100%              | 於110.08.04股東常會選任；應出席3次 |

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 審計委員會日期(期別)                 | 董事會日期(期別)                 | 議案內容   | 審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理                 |
|-----------------------------|---------------------------|--|---|
| 110/8/13<br>(110年第一次審計委員會)  | 110/8/13<br>(110年第六次董事會)  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 推舉審計委員會召集人案。</li> <li>2. 本公司更換財務報表簽證會計師案。</li> <li>3. 本公司一一〇年度第二季合併財務報表核閱報告案。</li> <li>4. 本公司「薪資報酬委員會運作管理辦法」制訂案。</li> <li>5. 本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」制訂案。</li> <li>6. 本公司「公司治理實務守則」制訂案。</li> <li>7. 本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」制訂案。</li> <li>8. 本公司「道德行為準則」制訂案。</li> <li>9. 本公司「企業社會責任實務守則」制訂案。</li> <li>10. 本公司「防範內線交易管理辦法」制訂案。</li> <li>11. 本公司「內部人申報管理作業程序」制訂案。</li> <li>12. 本公司「公司內部重大資訊處理作業程序」制訂案。</li> </ol> | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 110/10/21<br>(110年第二次審計委員會) | 110/10/21<br>(110年第七次董事會) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定 108 年及 109 年度第一次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。</li> <li>2. 110 年度第一次員工認股權憑證發行案。</li> <li>3. 擬辦理 110 年度現金增資發行新股案。</li> <li>4. 擬改聘本公司內部稽核主管案。</li> <li>5. 為使溪湖新廠之規畫更加完善，擬增加資本支出案。</li> </ol>  | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |
| 110/12/21<br>(110年第三次審計委員會) | 110/12/21<br>(110年第八次董事會) | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定 108 年度第一次及 109 年度第二次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。</li> <li>2. 修訂「110 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。</li> <li>3. 提報一一〇年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單案。</li> <li>4. 擬訂本公司及子公司-百維公司民國 111 年度預算案。</li> <li>5. 修訂本公司民國 110 年度稽核計畫案。</li> <li>6. 擬訂本公司民國 111 年度稽核計畫案。</li> <li>7. 擬申請撤銷本公司 110 年度現金增資案。</li> </ol>  | 審計委員會委員一致通過所有議案，董事會並依審計委員會之建議，核准通過所有議案。 |

(二) 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

(一) 本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國110年度並無特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司會計師以書面或面對面溝通方式，向審計委員會委員報告財務報表查核或核閱之重要事項，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，民國110年度並無特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                      | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |      |
|---|------|---|--|------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明 |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？      | √    |   | 本公司已訂定「公司治理實務守則」，並建立「內部控制制度」，訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」等規章制度，本著公司治理實務守則的精神來推動各項公司治理的運作。 | 無    |
| 二、公司股權結構及股東權益                             |      |   |  |      |
| (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | √    |   | 本公司已設置發言人制度，負責對外與投資人之聯繫與溝通，並有財會部及股務代理機構處理股務及股東疑義與建議事宜。對於股東依法提起訴訟情事，則由董事長室或委請律師妥適處理。                        | 無    |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？       | √    |   | 本公司透過股務代理機構提供之股東名冊隨時掌握董監事、經理人及持股百分之十以上之大股東持股情形及其之最終控制者名單，並依規定按月申報董、監事及大股東持股異動情形。                           | 無    |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？           | √    |   | 本公司對關係企業之監理訂有「對子公司之監督與管理辦法」。明確劃分本公司及關係企業之職務權責，並依風險評估建構適當之防火牆，持續執行並控管。                                      | 無    |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |       |
|--|------|---|---|-------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明  |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？  | √    |   | 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，避免本公司或內部人因未諳法規規範誤觸或有意觸犯內線交易相關規定，防範內線交易，保障投資人及維護本公司權益。                                  | 無     |
| 三、董事會之組成及職責  |      |   |   |       |
| (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？   | √    |   | 本公司董事會成員組成，包含財務、經營管理、產業經歷背景等，且具備執行業務之知識與技能。本公司在考慮及篩選董事候選人時，基於多元化方針，衡量各候選人之學經歷、誠信度及專業背景與資格等，以期落實董事會多元化之目標。 | 無     |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？  |      | √ | 本公司於110年度股東常會全面改選董事及設置3席獨立董事，並依法設置審計及薪資報酬委員會，未來將視營運規模，設置各類功能性委員會。   | 如摘要說明 |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？   |      | √ | 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法，未來將視公司實際需要及法令規定辦理。   | 如摘要說明 |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？  | √    |   | 本公司每年至少一次評估簽證會計師之獨立性，另所聘任之簽證會計師及其會計師事務所皆非本公司關係人且無利害關係，並嚴守獨立性。   | 無     |
| 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ |      | √ | 本公司尚未配置公司治理主管，惟內部設有財會部，協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜及公司變更登記、製作董事會及股東會議事錄、協助安排董事會成員進修課程等。                | 如摘要說明 |

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因   |       |
|---|------|---|--|-------|
|   | 是    | 否 |  | 摘要說明  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？   | √    |   | 本公司設有服務信箱(service@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口，進而妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，並規劃於網站設置利害關係人專區。另依法定期於公開資訊觀測站揭露公司財務、業務等資訊，供利害關係人檢視，並針對可能對利害關係人造成影響之事件及時發佈重大訊息。 | 無     |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？  | √    |   | 本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會事務。  | 無     |
| 七、資訊公開  |      |   |  |       |
| (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？   | √    |   | 本公司依法將相關財務、業務、公司治理及重大資訊揭露於公開資訊觀測站，未來將規劃於公司網站設置投資人專區，適時揭露公司相關訊息。  | 無     |
| (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？   | √    |   | 本公司有專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，且落實發言人制度。  | 無     |
| (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？  |      | √ | 目前公司依主管機關之規定期限內申報財務報告及各月營運情形；尚未於會計年度終了後兩個月內公告及申報年度財務報告及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告作業。   | 如摘要說明 |
| 八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | √    |   | (一)員工權益及僱員關懷：本公司設有職工福利委員會，由各部門推派代表，並經由全體同仁遴選出委員組成，定期召開職工福利委員會會議及訂定各項福利計畫。<br>(二)投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利：本公司落實發言人制度，與利害關係人保持良好溝通，且設有服務信箱                     | 無     |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因  |
|--|------|---|---|
|  | 是    | 否 |   |
|  |      |   | <p>(service@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口。</p> <p>(三)董事及監察人進修之情形：本公司將提供相關課程資訊予董事及監察人參與進修。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司業已依法訂定各內控制度及管理規章，並投保各式保險來移轉風險，持續評估與改善，以降低企業風險。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司以誠信經營為本，對各區域客戶皆有專責業務服務，妥善處理客戶申訴及需求，持續提升服務品質，以期長遠合作關係。</p> <p>(六)為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司將規劃為董事購買責任保險。</p> |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司未列入受評公司。 |      |   |   |

(四) 薪資報酬委員會及提名委員會之組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

111年04月30日

| 身分別           | 姓名  | 條件 | 專業資格與經驗              | 獨立性情形                | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 |
|---------------|-----|----|----------------------|----------------------|-----------------------|
|               |     |    |                      |                      |                       |
| 獨立董事<br>(召集人) | 謝清隆 |    | 請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容 | 請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容 | 0                     |
| 獨立董事          | 王育琦 |    | 請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容 | 請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容 | 0                     |
| 獨立董事          | 朱建成 |    | 請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容 | 請參閱本年報「參、二、(一)、4」之內容 | 1                     |

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：110年8月13日至113年8月3日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|-------------------|----|
| 召集人 | 謝清隆 | 2         | 0      | 100%              |    |
| 委員  | 王育琦 | 1         | 1      | 50%               |    |
| 委員  | 朱建成 | 2         | 0      | 100%              |    |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情形。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情形。

## 3. 提名委員會成員資料及運作情形資訊：

本公司尚未設置提名委員會。

### (五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

| 評估項目  | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|---|------|---|--|
|   | 是    | 否 |  |
| 一、公司是否建立推動永續發展之治理架構且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？ |      | V | 如摘要說明<br>本公司目前雖尚未建立「推動永續發展之治理架構」及設置推動「永續發展專(兼)職單位」，惟公司已開始著手進行規劃、擬定涵蓋環境、社會、治理 (ESG) 面向之永續策略及作業，並籌畫設置永續發展專(兼)職單位。  |
| 二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？      |      | V | 如摘要說明<br>本公司目前雖未設置「企業永續發展委員會」及其下「風險管理次委員會」，惟本公司已訂定明確組織功能與職責分工，並依照公司整體營運方針來定義各類風險，並建立有效之內部控制制度及管理規章辦法等，以建立及早辨識、準確衡量、有效監督及嚴格控管之風險管理機制。此外，為全面性有效管控風險項目，依其重大性原則考量可承受之風險範圍內，預防可能的損失，依據內外環境變化，持續調整改善最佳風險管理實務，以保護員工、股東、合作夥伴與顧客的 |



| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因   |
|--|------|---|--|
|  | 是    | 否 |  |
|  |      |   | 利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。   |
| 三、環境議題   |      |   |  |
| (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？                                       | √    |   | 本公司致力於維護廠區內外環境，各項環境和環保皆符合相關法令的規範。垃圾分類與回收在本公司之員工可作為良好示範。                  |
| (二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？                         | √    |   | 本公司鼓勵員工落實資源分類，廢紙再利用，日常與製程之廢棄物皆交由合格之回收、清運業者處理，以減少對環境之衝擊。                  |
| (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？              | √    |   | 本公司雖未訂有節能減碳及溫室氣體減量具體策略，但力行環保省電以減少生態環境受到破壞。                               |
| (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？ | √    |   | 本公司每月檢討用水、用電、用油損耗情形，以期降低能源不必要之浪費，並達到節能減碳及溫室氣體減量之目的。                      |
| 四、社會議題   |      |   |  |
| (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？                              | √    |   | 本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，依據勞動基準法及相關法令訂定工作規則及各項管理規章。                         |
| (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？         | √    |   | 本公司員工福利措施包括薪酬、休假、三節獎金等，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，其中包括調薪、每季績效獎金、員工酬勞及發行員工認股權憑證等。 |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？                          | √    |   | 本公司重視員工安全與健康之工作環境，如定期員工健康檢查、各工作區域定期進行環境消毒及安全設備檢查與維護，定期消防演習。              |

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因                                 |                      |
|--|------|---|--|----------------------|
|  | 是    | 否 |  | 摘要說明<br>(有詳細規定，請詳註解) |
| (四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？  | √    |   | 本公司重視人才的培育及職涯能力的發展，依工作所需提供內部及外部相關職能領域之教育訓練及進修。         | 無                    |
| (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？  | √    |   | 本公司所生產之產品，皆遵循相關法規，提供顧客優質及安全的產品，並提供客戶客訴管道，保障客戶權益。       | 無                    |
| (六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？  | √    |   | 本公司內部控制制度已規範相關採購作業程序，ISO制度亦規範供應商考核評分項目及標準，要求供應商遵循相關規範。 | 無                    |
| 五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？  |      | √ | 本公司尚未編製永續報告書，未來將視實際需要與法令規定辦理。                          | 如摘要說明                |
| 六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前為公開發行公司，且已制訂「企業社會責任實務守則」，為了推動企業永續發展，擬規劃制定「上市上櫃公司永續發展實務守則」，並於近期董事會通過。 |      |   |  |                      |
| 七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。  |      |   |  |                      |

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

| 評估項目   | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營實務守則差異情形及原因  |       |
|--|------|---|---|-------|
|  | 是    | 否 |   | 摘要說明  |
| 一、訂定誠信經營政策及方案  |      |   |   |       |
| (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？                                | √    |   | 本公司已訂定「誠信經營守則」，董事會秉持著以誠信經營為本，董事、經理人、員工及受任人積極落實誠信經營，嚴防不誠信行為，以保障利害關係人之權益，及培養永續發展的良好企業文化。                    | 無重大差異 |
| (二) 公司是否建立不誠信行為為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ | √    |   | 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，另內部稽核單位進行查核時，會評估不誠信行為發生之潛在可能性，提出修正建議。   | 無重大差異 |
| (三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？   |      | √ | 本公司尚未訂定防範不誠信行為之作業程序，未來將視公司實際需要及法令規定辦理。  | 如摘要說明 |
| 二、落實誠信經營   |      |   |   |       |
| (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？  | √    |   | 本公司於商業往來前，將考量客戶、供應商或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，避免與有不誠信行為紀錄者往來。與他人簽訂契約時，內容包含保密條款及交易相對人如涉及不誠信行為，得終止或解除契約之條款。 | 無重大差異 |
| (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？                                | √    |   | 本公司總經理室為推動企業誠信經營專責單位，並由各單位落實內控制度，稽核單位及董事會負責監督公司營運，並透過組織設計，以達到職能分工及互相監督之機制。                                | 無重大差異 |

| 評估項目  | 運作情形 |   |   | 與上市上櫃公司誠信經營實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---|------------------------|
|   | 是    | 否 | 摘要說明  |                        |
| (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？  |      | V | 本公司尚未訂定防止利益衝突政策，未來將視公司實際需要及法令規定辦理。  | 如摘要說明                  |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ | V    |   | 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，由稽核單位擬訂並落實執行年度稽核計畫，並定期向董事會報告。亦已委託會計師針對內部控制進行專案審查及出具審查報告。                       | 無重大差異                  |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？   | V    |   | 本公司不定期於各會議中宣導誠信經營，並於新人訓練時即強調誠信經營之重要性，未來將視實際需要定期舉辦相關之教育訓練。   | 無重大差異                  |
| 三、公司檢舉制度之運作情形   |      |   |   |                        |
| (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？  | V    |   | 本公司設有「建議箱」，員工可直接向董事長舉報任何不正當的從業行為，並由董事長指派適當之管理階層處理。  | 無重大差異                  |
| (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？   |      | V | 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，惟在受理檢舉事項時，均由董事長親自處理，指派適當之管理階層針對調查過程及結果均保密並留存紀錄，如有重大違規情事，立即作成報告並通知監察人。 | 如摘要說明                  |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？  | V    |   | 本公司對檢舉人採取保護措施，不因檢舉而遭受不當處置。  | 無重大差異                  |
| 四、加強資訊揭露<br>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？  |      | V | 本公司尚未訂定防止利益衝突政策，未來將視公司實際需要及法令規定辦理。  | 如摘要說明                  |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。                                       |      |   |   |                        |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：（如公司不定期檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）無。  |      |   |   |                        |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司已訂有公司治理守則及相關規章，可於公開資訊觀測站中查詢

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱附件一

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

| 股東會/<br>董事會 | 日期       | 重要決議事項  | 獨立董事意見及公司對意見之處理          | 股東會/董事會決議結果        |
|-------------|----------|---|--------------------------|--------------------|
| 董事會         | 110/1/21 | 案由一：擬訂本公司民國110年度預算案。<br>案由二：擬訂本公司民國110年度稽核計畫案。<br>案由三：「內部控制制度」修訂案。<br>案由四：本公司銀行授信額度案。<br>案由五：擴建新廠之廠房、機器設備及中期營運資金之銀行融資案。<br>案由六：本公司董事長及總經理支領薪資報酬議定案。<br>案由七：訂定108年度第一次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。 | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |
| 董事會         | 110/3/25 | 案由一：本公司民國一〇九年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>案由二：本公司民國一〇九年度盈餘分派案。<br>案由三：本公司民國一〇九年度員工及董監事酬勞分派案。<br>案由四：本公司民國一〇九年度內部控制制度聲明書案。<br>案由五：本公司截至一一〇年二月底對葳美佳集團逾期應收帳款轉列資金貸與他人案。                              | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |
| 董事會         | 110/4/22 | 案由一：本公司全面改選董事(含三席獨立董事)暨提名及審查獨立董事候選人案。<br>案由二：本公司擬解除新任董事競業禁止之限制案。<br>案由三：修訂本公司「公司章程」案。<br>案由四：本公司修訂「董事及監察人選任程序」案。<br>案由五：本公司修訂「股東會議事規則」案。  | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |

| 股東會/<br>董事會 | 日期       | 重要決議事項   | 獨立董事意<br>見及公司對<br>意見之處理  | 股東會/董事會<br>決議結果    |
|-------------|----------|--|--------------------------|--------------------|
|             |          | 案由六：本公司修訂「董事會議事規範」案。<br>案由七：本公司訂定「獨立董事之職責範疇規則」案。<br>案由八：本公司訂定「審計委員會組織規程」案。<br>案由九：本公司訂定「審計委員會議事運作之管理」案。<br>案由十：本公司修訂「取得或處分資產處理程序」案。<br>案由十一：本公司修訂「資金貸與及背書保證作業程序」案。<br>案由十二：本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」案。<br>案由十三：本公司擬召開110年股東常會暨受理股東提案/提名案。 |                          |                    |
| 董事會         | 110/6/17 | 案由一：本公司擬設立子公司案。<br>案由二：本公司變更110年股東常會召開日期及地點案。<br>案由三：本公司銀行授信額度案。   | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |
| 股東常會        | 110/8/4  | 承認事項<br>案由一：一〇九年度營業報告書及財務報表案。<br>案由二：一〇九年度盈餘分配案。   | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過 |

| 股東會/<br>董事會 | 日期      | 重要決議事項   | 獨立董事意見及公司對意見之處理          | 股東會/董事會決議結果        |
|-------------|---------|--|--------------------------|--------------------|
| 股東常會        | 110/8/4 | <p>討論事項</p> <p>案由一：本公司盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>案由二：修訂本公司公司章程案。</p> <p>案由三：修訂本公司「董事及監察人選任程序」並更名為「董事選任程序」及部分條文案。</p> <p>案由四：修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。</p> <p>案由五：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。</p> <p>案由六：修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」部分條文案。</p> <p>案由七：修訂本公司「衍生性商品交易處理程序」部分條文案。</p> | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過 |
|             |         | <p>選舉事項</p> <p>案由一：改選本公司董事六席及獨立董事三席案。</p>  | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 依選舉辦法選出董事六席及獨立董事三席 |
|             |         | <p>其他議案</p> <p>案由一：解除新任董事之競業禁止之限制案。</p>  | 本公司獨立董事於110.08.04股東常會選任之 | 經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過 |



| 股東會/<br>董事會 | 日期       | 重要決議事項  | 獨立董事意見及公司對意見之處理         | 股東會/董事會決議結果        |
|-------------|----------|---|-------------------------|--------------------|
| 董事會         | 110/8/04 | 案由一：推舉董事長案。   | 經主席徵詢全體出席董事(含獨董)無異議照案通過 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |
| 董事會         | 110/8/13 | 案由一：本公司擬訂定 110 年除權及除息相關事宜案。<br>案由二：本公司擬向櫃買中心申請股票登錄興櫃案。<br>案由三：本公司設置薪資報酬委員會暨訂定「薪資報酬委員會組織規程」案。<br>案由四：本公司「薪資報酬委員會運作管理辦法」制訂案<br>案由五：本公司委任第一屆薪資報酬委員會委員案。<br>案由六：本公司「申請暫停及恢復興櫃股票櫃檯買賣作業程序」制訂案。<br>案由七：本公司「公司治理實務守則」制訂案。<br>案由八：本公司「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」制訂案。<br>案由九：本公司「道德行為準則」制訂案。<br>案由十：本公司「企業社會責任實務守則」制訂案。<br>案由十一：本公司「防範內線交易管理辦法」制訂案。<br>案由十二：本公司「內部人申報管理作業程序」制訂案。 | 經主席徵詢全體出席董事(含獨董)無異議照案通過 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |

| 股東會/<br>董事會 | 日期        | 重要決議事項   | 獨立董事意見及公司對意見之處理         | 股東會/董事會決議結果        |
|-------------|-----------|--|-------------------------|--------------------|
|             |           | 案由十三：本公司「公司內部重大資訊處理作業程序」制訂案。<br>案由十四：本公司更換財務報表簽證會計師案。<br>案由十五：本公司獨立董事報酬議定案。  |                         |                    |
| 董事會         | 110/10/21 | 案由一：訂定 108 年及 109 年度第一次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。<br>案由二：110 年度第一次員工認股權憑證發行案。<br>案由三：擬辦理 110 年度現金增資發行新股案。<br>案由四：擬改聘本公司內部稽核主管案。<br>案由五：審查「董事及經理人薪資酬勞管理辦法」案。<br>案由六：審查薪酬預審之適用經理人範圍案。<br>案由七：審查現行經理人薪酬結構及績效制度說明案。<br>案由八：審查 110 年度現金增資案經理人可認股數案。<br>案由九：為使溪湖新廠之規畫更加完善，擬增加資本支出案。<br>案由十：本公司銀行授信額度案。 | 經主席徵詢全體出席董事(含獨董)無異議照案通過 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |

| 股東會/<br>董事會 | 日期        | 重要決議事項  | 獨立董事意見及公司對意見之處理         | 股東會/董事會決議結果        |
|-------------|-----------|---|-------------------------|--------------------|
| 董事會         | 110/12/21 | 案由一：訂定 108 年度第一次及 109 年度第二次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。<br>案由二：修訂「110 年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法」案。<br>案由三：提報一一〇年度第一次員工認股權憑證之認股權人名單案。<br>案由四：擬訂本公司及子公司(百維公司)民國 111 年度預算案。<br>案由五：修訂本公司民國 110 年度稽核計畫案。<br>案由六：擬訂本公司民國 111 年度稽核計畫案。<br>案由七：本公司內部經理人異動及薪酬調整案。<br>案由八：110 年度經理人年終獎金發放金額案。<br>案由九：擬申請撤銷本公司 110 年度現金增資案。 | 經主席徵詢全體出席董事(含獨董)無異議照案通過 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |
| 董事會         | 111/3/08  | 案由一：訂定 108 年度第一次及 109 年度第二次員工認股權憑證行使申請換發普通股之增資基準日案。<br>案由二：簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。<br>案由三：本公司民國一一〇年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。<br>案由四：本公司民國一一〇年度盈餘分派案。  | 經主席徵詢全體出席董事(含獨董)無異議照案通過 | 經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過 |

| 股東會/<br>董事會 | 日期 | 重要決議事項   | 獨立董事意見及公司對意見之處理 | 股東會/董事會決議結果 |
|-------------|----|--|-----------------|-------------|
|             |    | 案由五：本公司民國一一〇年度員工及董監事酬勞分派及董監事與經理人個別酬勞案。<br>案由六：本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書案。<br>案由七：擬辦理一一一年度現金增資發行新股案。<br>案由八：審查 111 年度現金增資案經理人可認股數案。<br>案由九：修訂本公司「公司章程」案。<br>案由十：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>案由十一：修訂本公司內部控制制度案。<br>案由十二：本公司指定經濟部登記印鑑暨背書保證專用印鑑之專責保管人案。<br>案由十三：本公司擬召開 111 年股東常會暨受理股東提案。 |                 |             |

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管、公司治理主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：

111年04月30日

| 職稱     | 姓名  | 到任日期     | 解任日期      | 辭職或解任原因 |
|--------|-----|----------|-----------|---------|
| 內部稽核主管 | 劉貴方 | 109/9/17 | 110/10/21 | 職務調整    |
| 製造部協理  | 劉虹華 | 105/4/6  | 110/12/21 | 職務調整    |
| 技術部協理  | 張家瑋 | 110/5/15 | 110/12/21 | 職務調整    |

#### 五、簽證會計師公費資訊

(一) 簽證會計師公費資訊：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 | 會計師查核期間 | 審計公費  | 非審計公費 | 合計    | 備註  |
|--------------|-------|---------|-------|-------|-------|---|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 蔡美貞   | 110年度   | 1,015 | 1,128 | 2,143 | 內控專審報告500<br>員認複合意見160<br>盈轉增複合意見60<br>營所稅簽證120<br>補辦公發案檢表60<br>投審會相關諮詢100<br>查核人員查帳之差旅費代墊128 |
|              | 黃裕峰   |         |       |       |       |   |

(二) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：無。

(三) 審計公費較前一年度減少達百分之十以上者：無。

六、最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者：

(一)關於前任會計師

|  |  |         |     |
|--|--|---------|-----|
| 更 換 日 期                                | 自 110 年第二季起                              |         |     |
| 更換原因及說明                                | 本公司自 110 年第二季起會計師異動原因主要為配合會計師事務所內部組織調整所致 |         |     |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任                     | 情 況                                      | 會計師     | 委任人 |
|  | 主動終止委任                                   | 不適用     | 不適用 |
|  | 不再接受(繼續)委任                               | 不適用     | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因              | 不適用                                      |         |     |
| 與發行人有無不同意見                             | 無  | 會計原則或實務 |     |
|  | 無  | 財務報告之揭露 |     |
|  | 無  | 查核範圍或步驟 |     |
|  | 無  | 其 他     |     |
| 其他揭露事項<br>(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者) | 無  |         |     |

(二)關於繼任會計師

|  |               |
|--|---------------|
| 事 務 所 名 稱                                | 勤業眾信聯合會計師事務所  |
| 會 計 師 姓 名                                | 蔡美貞會計師、黃裕峰會計師 |
| 委 任 之 日 期                                | 自 110 年第二季起   |
| 委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果 | 不適用           |
| 繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見                   | 不適用           |

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形

單位：股

| 職稱    | 姓名                       | 110年度     |           | 111年度      |           |
|-------|--------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|
|       |                          | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 截至 04月30日止 |           |
|       |                          | 持有股數增(減)數 | 質押股數增(減)數 | 持有股數增(減)數  | 質押股數增(減)數 |
| 董事長   | 李雨霖                      | 98,356    | -         | 40,000     | -         |
| 董事    | 楊美娟(註1)                  | 79,800    | -         | 56,000     | -         |
| 董事    | 漢碩投資(股)公司<br>代表人：楊美娟(註2) | (920,480) | -         | -          | -         |
| 董事    | 黃鎮志                      | 22,000    | -         | -          | -         |
| 董事    | 洪尚文                      | 84,000    | -         | -          | -         |
| 董事    | 陳建宏                      | 42,000    | -         | -          | -         |
| 董事    | 陳崇貴(註2)                  | 42,000    | -         | 40,000     | -         |
| 獨立董事  | 謝清隆(註2)                  | -         | -         | -          | -         |
| 獨立董事  | 王育琦(註2)                  | -         | -         | -          | -         |
| 獨立董事  | 朱建成(註2)                  | -         | -         | -          | -         |
| 監察人   | 李思蘋(註3)                  | 9,520     | -         | -          | -         |
| 監察人   | 蔡瑞聰(註3)                  | 4,200     | -         | -          | -         |
| 副總經理  | 王志堅                      | 15,000    | -         | -          | -         |
| 副總經理  | 楊碧珍                      | 42,000    | -         | 40,000     | -         |
| 財務長   | 劉騏豪                      | 42,000    | -         | 40,000     | -         |
| 製造部協理 | 劉虹華(註4)                  | -         | -         | -          | -         |
| 技術部協理 | 張家瑋(註5)                  | 21,000    | -         | (21,000)   | -         |
| 大股東   | 漢碩投資股份有限公司               | (920,480) | -         | -          | -         |
| 大股東   | 曾士哲                      | 801,640   | -         | -          | -         |
| 大股東   | 漢畿投資有限公司                 | 2,162,000 | -         | (179,000)  | -         |

註1：110.08.04股東常會全面改選董事，並改以法人代表人身分當選。

註2：本公司於110年08月04日股東常會全面改選董事九席(包含獨立董事三席)。

註3：110.08.04公司成立審計委員會後當然解任。

註4：原製造部協理於110/12/21解任並於111/3/31離職。

註5：原技術部協理於110/12/21解任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊

111年04月30日；單位：股；新臺幣元

| 姓名      | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人    | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數     | 交易價格 |
|---------|--------|-----------|----------|-------------------------------------|--------|------|
| 李雨霖     | 處分     | 110/2/18  | 李思蘋(註1)  | 為本人二親等內之親屬                          | 5,000  | 60元  |
| 李雨霖     | 處分     | 110/2/18  | 顏憲政(註2)  | 為本人二親等內之親屬                          | 5,000  | 60元  |
| 張家瑋(註3) | 處分     | 110/4/20  | 楊美娟      | 為本公司法人董事代表人                         | 15,000 | 60元  |
| 黃鎮志     | 處分     | 110/10/26 | 漢畿投資有限公司 | 為本公司持股比例超過百分之十股東                    | 20,000 | 40元  |

| 姓名      | 股權移轉原因 | 交易日期      | 交易相對人    | 交易相對人與公司、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之關係 | 股數     | 交易價格 |
|---------|--------|-----------|----------|-------------------------------------|--------|------|
| 張家瑋(註3) | 處分     | 111/04/22 | 漢畿投資有限公司 | 為本公司持股比例超過百分之十股東                    | 21,000 | 16元  |

註1：110年08月04日成立審計委員會，監察人當然解任。

註2：解任之監察人配偶。

註3：原技術部協理於110/12/21解任。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

111年04月30日；單位：股；%

| 姓名                      | 本人持有股份    |        | 配偶、未成年子女持有股份 |       | 利用他人名義合計持有股份 |        | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係 |          | 備註 |
|-------------------------|-----------|--------|--------------|-------|--------------|--------|---|----------|----|
|                         | 股數        | 持股比例%  | 股數           | 持股比例% | 股數           | 持股比例%  | 名稱(或姓名)                                 | 關係       |    |
| 漢碩投資股份有限公司<br>代表人：楊美娟   | 2,133,320 | 18.39% | -            | -     | -            | -      | 李雨霖                                     | 為該公司之監察人 |    |
| 漢畿投資有限公司<br>代表人：李雨霖     | 1,983,000 | 17.09% | -            | -     | -            | -      | 李雨霖                                     | 為本公司之董事  |    |
| 曾士哲                     | 1,781,640 | 15.36% | -            | -     | -            | -      | 無                                       | 無        |    |
| 李雨霖                     | 471,746   | 4.07%  | 135,800      | 1.17% | 1,984,077    | 17.10% | 漢碩投資股份有限公司                              | 為本人之投資公司 |    |
| 王櫻倫                     | 382,200   | 3.29%  | 147,000      | 1.27% | -            | -      | 無                                       | 無        |    |
| 李柏廷                     | 294,000   | 2.53%  | -            | -     | -            | -      | 李雨霖                                     | 父子       |    |
| 洪尚文                     | 294,000   | 2.53%  | -            | -     | -            | -      | 無                                       | 無        |    |
| 瑞奇創新科技股份有限公司<br>代表人：吳典倫 | 294,000   | 2.53%  | -            | -     | -            | -      | 無                                       | 無        |    |
| 蔡育勛                     | 294,000   | 2.53%  | -            | -     | -            | -      | 無                                       | 無        |    |
| 李芸                      | 294,000   | 2.53%  | -            | -     | -            | -      | 李雨霖                                     | 父女       |    |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：

110年12月31日；單位：仟股；%

| 轉投資事業名稱    | 本公司投資 |       | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |       | 綜合投資  |       |
|------------|-------|-------|-------------------------|-------|-------|-------|
|            | 股數    | 持股比例% | 股數                      | 持股比例% | 股數    | 持股比例% |
| 漢基科技股份有限公司 | 510   | 51%   | —                       | —     | 510   | 51%   |
| 百維生技股份有限公司 | 1,500 | 100%  | —                       | —     | 1,500 | 100%  |



## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源及股份種類

##### 1.股本來源

單位：股；新臺幣元

| 年月     | 發行價格 | 核定股本       |             | 實收股本       |             | 備註                    |                  |     |
|--------|------|------------|-------------|------------|-------------|-----------------------|------------------|-----|
|        |      | 股數         | 金額          | 股數         | 金額          | 股本來源                  | 以現金以外之財產抵充股款者    | 其他  |
| 104.04 | 10   | 8,000,000  | 80,000,000  | 4,754,000  | 47,540,000  | 現金增資4,820,000元        | 債權抵繳股款6,000,000元 | 註1  |
| 105.03 | 10   | 8,000,000  | 80,000,000  | 5,974,000  | 59,740,000  | 現金增資12,200,000元       | 無                | 註2  |
| 105.08 | 10   | 8,000,000  | 80,000,000  | 6,078,000  | 60,780,000  | 現金增資1,040,000元        | 無                | 註3  |
| 106.06 | 20   | 8,000,000  | 80,000,000  | 6,243,000  | 62,430,000  | 現金增資1,650,000元        | 無                | 註4  |
| 107.02 | 30   | 8,000,000  | 80,000,000  | 7,433,800  | 74,338,000  | 現金增資11,908,000元       | 無                | 註5  |
| 108.07 | -    | 15,000,000 | 150,000,000 | 7,433,800  | 74,338,000  | 增加資本額70,000,000元      | 無                | 註6  |
| 109.07 | 10   | 15,000,000 | 150,000,000 | 7,805,490  | 78,054,900  | 盈餘轉增資3,716,900元       | 無                | 註7  |
| 109.10 | -    | 30,000,000 | 300,000,000 | 7,805,490  | 78,054,900  | 增加資本額150,000,000元     | 無                | 註8  |
| 110.02 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 8,058,490  | 80,584,900  | 員工認股權憑證換發新股2,530,000元 | 無                | 註9  |
| 110.09 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,281,886 | 112,818,860 | 盈餘轉增資 32,233,960 元    | 無                | 註10 |
| 110.11 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,317,386 | 113,173,860 | 員工認股權憑證換發新股355,000元   | 無                | 註11 |
| 111.01 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,345,886 | 113,458,860 | 員工認股權憑證換發新股285,000元   | 無                | 註12 |
| 111.03 | 10   | 30,000,000 | 300,000,000 | 11,599,886 | 115,998,860 | 員工認股權憑證換發新股2,540,000元 | 無                | 註13 |

註 1：中華民國104年4月8日經授中字第10433238640號

註 2：中華民國105年3月16日經授中字第10533240450號

註 3：中華民國105年8月15日經授中字第10534259420號

註 4：中華民國106年6月27日經授中字第10633370210號

註 5：中華民國107年2月8日經授中字第10733085670號

註 6：中華民國108年7月10日經授中字第10833419370號

註 7：中華民國109年7月9日經授中字第10933377030號

註 8：中華民國109年10月23日經授中字第10933603280號

註 9：中華民國110年2月1日經授中字第11033066230號

註10：中華民國110年9月1日經授中字第11033545500號

註11：中華民國110年11月8日經授中字第11033692830號

註12：中華民國111年01月14日經授中字第11133028740號

註13：中華民國111年03月16日經授中字第11133159480號

## 2. 已發行股份種類

111年04月30日；單位：股

| 股份種類   | 核定股本       |            |            | 備註               |
|--------|------------|------------|------------|------------------|
|        | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計         |                  |
| 記名式普通股 | 11,599,886 | 18,400,114 | 30,000,000 | 本公司股票非屬上市(櫃)公司股票 |

## 3. 總括申報制度相關資訊：無

### (二) 股東結構

111年04月30日；單位：人；股；%

| 股東結構<br>數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人      | 個人        | 外國機構<br>及外人 | 合計         |
|------------|------|------|-----------|-----------|-------------|------------|
| 人數(人)      | -    | -    | 3         | 85        | -           | 88         |
| 持有股數(股)    | -    | -    | 4,410,320 | 7,189,566 | -           | 11,599,886 |
| 持股比例(%)    | -    | -    | 38.02%    | 61.98%    | -           | 100.00%    |

### (三) 股權分散情形

#### 1. 普通股股權分散情形(每股面額拾元)

111年 04月30日；單位：人；股；%

| 持股分級              | 股東人數(人) | 持有股數(股)    | 持股比例(%) |
|-------------------|---------|------------|---------|
| 1至 999            | -       | -          | -       |
| 1,000至 5,000      | 22      | 31,900     | 0.28%   |
| 5,001至 10,000     | 12      | 90,620     | 0.78%   |
| 10,001至 15,000    | 7       | 96,100     | 0.83%   |
| 15,001至 20,000    | 1       | 15,820     | 0.14%   |
| 20,001至 30,000    | 6       | 160,600    | 1.38%   |
| 30,001至 40,000    | 1       | 36,750     | 0.32%   |
| 40,001至 50,000    | 3       | 126,000    | 1.09%   |
| 50,001至 100,000   | 17      | 1,229,930  | 10.60%  |
| 100,001至 200,000  | 5       | 656,760    | 5.66%   |
| 200,001至 400,000  | 10      | 2,785,700  | 24.01%  |
| 400,001至 600,000  | 1       | 471,746    | 4.07%   |
| 600,001至 800,000  | -       | -          | -       |
| 800,001至1,000,000 | -       | -          | -       |
| 1,000,001以上       | 3       | 5,897,960  | 50.84%  |
| 合計                | 88      | 11,599,886 | 100.00% |

#### 2. 特別股股權分散情形：無。

## (四)主要股東名單

111年4月30日

| 主要股東名稱       | 股份 | 持有股數(股)   | 持有比例(%) |
|--------------|----|-----------|---------|
| 漢碩投資股份有限公司   |    | 2,133,320 | 18.39%  |
| 漢畿投資有限公司     |    | 1,983,000 | 17.09%  |
| 曾士哲          |    | 1,781,640 | 15.36%  |
| 李雨霖          |    | 471,746   | 4.07%   |
| 王櫻倫          |    | 382,200   | 3.29%   |
| 李柏廷          |    | 294,000   | 2.53%   |
| 洪尚文          |    | 294,000   | 2.53%   |
| 瑞奇創新科技股份有限公司 |    | 294,000   | 2.53%   |
| 蔡育勛          |    | 294,000   | 2.53%   |
| 李芸           |    | 294,000   | 2.53%   |

註：股權比例占前十名之股東。

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元；股

| 項目     | 年度      |        | 109年度  | 110年度  |
|--------|---------|--------|--------|--------|
|        | 每股市價    | 最高     | 最低     | 未上市(櫃) |
|        | 平均      |        |        |        |
| 每股淨值   | 分配前     | 分配後    | 18.29  |        |
|        |         |        | 12.21  | 尚未分配   |
| 每股盈餘   | 加權平均股數  |        | 7,805  | 11,269 |
|        | 每股盈餘    | 追溯前    | 7.14   | 2.89   |
|        |         | 追溯後    | 5.10   | 尚未分配   |
| 每股股利   | 現金股利    |        | 1.00   | -      |
|        | 無償配股    | 盈餘配股   | 4.00   | 尚未分配   |
|        |         | 資本公積配股 | -      | -      |
|        | 累積未付股利  |        | -      | -      |
| 投資報酬分析 | 本益比     |        | 未上市(櫃) | 未上市(櫃) |
|        | 本利比     |        |        |        |
|        | 現金股利殖利率 |        |        |        |

註1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.公司股利政策

依本公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列；次按法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有餘額，其餘額併同期初累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司所營事業目前正處於營運成長階段，未來將配合所處環境基於資本支出、業務擴充需要及健全財務規劃以求永續發展，本公司股利政策將依公司未來之資本支出預算及資金需求情形，就前段可分配盈餘提撥不低於10%分配股東紅利，其中現金股利之分派比率以不得低於股東紅利總額百分之十為原則。然因本公司有重大投資計畫且無法取得其他資金支應時，經董事會擬具及股東會決議得不發放現金股利。

### 2.本年度擬(已)議股利分配情形：

本公司111年3月08日董事會擬議配發股票股利新台幣32,619仟元。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效、每股盈餘及股東投資報酬率之影響：

本公司111年3月08日董事會擬議配發股票股利新台幣32,619仟元，分配後公司實收資本額預計為新台幣166,018仟元(含111年度現金增資17,400仟元)，將使股本增加約24%，其加權平均流通在外股數對110年度每股盈餘約有20%之稀釋效果，在本公司營運持續穩定成長下，對經營績效及每股盈餘之影響有限。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第二十五條之規定，公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之一為本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董監酬勞不高於百分之三。

員工酬勞、董監酬勞分派比率之決定及員工酬勞以股票或現金為之，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，並報告於股東會。

員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，其條件及方式由董事會訂定之。

### 2.本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理

本公司估列員工、董事及監察人酬勞金額，依公司章程規定係按當年度扣除分配員工及董監酬勞前之稅前淨利，於公司章程所定成數範圍內參酌以往發放成數為基礎估列，再依性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。若嗣後董事會決議金額與估計數有差異時，則視為會計估計變動處理，於次一年度調

整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額：

本公司於 111 年 3 月 08 日董事會通過 110 年員工酬勞及董監酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 2,168 仟元及董監事酬勞 1,301 仟元，與 110 年度認列之費用並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司 110 年度未以股票分派員工酬勞，故不適用。

### 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司109年度員工酬勞及董監事酬勞業於110年3月25日董事會決議通過，配發員工酬勞3,796仟元、董監事酬勞2,050仟元，以現金方式配發，與109年度認列之費用並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無此情形

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無

四、海外存託憑證辦理情形：無

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證主管機關申報生效日期、發行日期、發行單位數、發行得認購股數占已發行股份總數比率、認股存續期間、履約方式、限制認股期間及比率、截至年報刊印日止已執行取得股數、已執行認股金額、未執行認股數量、未執行認股者其每股認購價格、未執行認股數量占已發行股份總數比率及對股東權益影響：

單位：股；新臺幣元；%

| 員工認股權憑證種類                | 108 年度第一次<br>員工認股權憑證   | 109 年度第一次<br>員工認股權憑證   |
|--------------------------|--|--|
| 申報生效日期                   | 110 年 04 月 19 日  | 110 年 04 月 19 日  |
| 發行日期                     | 108 年 12 月 25 日  | 109 年 8 月 21 日   |
| 存續期間                     | 5 年  | 2.5 年  |
| 發行單位數                    | 1,000 單位(每單位 1 仟股)   | 78 單位(每單位 1 仟股)  |
| 發行得認購股數占已發行<br>股份總數比率(%) | 8.62%  | 0.67%  |
| 得認股期間                    | 109年12月25日至<br>113年12月24日                                      | 110年08月21日至<br>112年02月20日                                      |
| 履約方式                     | 發行普通股新股交付  | 發行普通股新股交付  |
| 限制認股期間及比率(%)             | 屆滿 1 年行使 30%<br>屆滿 2 年行使 70%<br>屆滿 3 年行使 100%                  | 屆滿 1 年行使 50%<br>屆滿 2 年行使 100%                                  |
| 已執行取得股數                  | 510,000 股  | 34,000 股   |
| 已執行認股金額                  | 5,100,000 元  | 340,000 元  |
| 未執行認股數量(註 1)             | 300,000 股  | 34,000 股   |
| 未執行認股者其每股認購<br>價格        | 10 元(註 2)  | 10 元(註 3)  |
| 未執行認股數量占已發行<br>股份總數比率(%) | 2.59%  | 0.29%  |
| 對股東權益影響                  | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 |

單位：股；新臺幣元；%

|                          |  |  |
|--------------------------|--|--|
| 員工認股權憑證種類                | 109 年度第二次<br>員工認股權憑證   | 110 年度第一次<br>員工認股權憑證   |
| 申報生效日期                   | 110 年 04 月 19 日  | 110 年 12 月 07 日  |
| 發行日期                     | 109 年 11 月 11 日  | 111 年 01 月 03 日  |
| 存續期間                     | 1.5 年  | 3.25 年   |
| 發行單位數                    | 58 單位(每單位 1 仟股)  | 140 單位(每單位 1 仟股)   |
| 發行得認購股數占已發行<br>股份總數比率(%) | 0.50%  | 1.21%  |
| 得認股期間                    | 110年11月11日至<br>111年05月10日                                      | 113年01月03日至<br>114年04月02日                                      |
| 履約方式                     | 發行普通股新股交付  | 發行普通股新股交付  |
| 限制認股期間及比率(%)             | 屆滿 1 年行使 100%  | 屆滿 2 年行使 50%<br>屆滿 3 年行使 100%                                  |
| 已執行取得股數                  | 27,000 股   | 0 股  |
| 已執行認股金額                  | 270,000 元  | 0 元  |
| 未執行認股數量                  | 17,000 股   | 140,000 股  |
| 未執行認股者其每股認購<br>價格        | 10 元(註 4)  | 20.9 元   |
| 未執行認股數量占已發行<br>股份總數比率(%) | 0.15%  | 1.21%  |
| 對股東權益影響                  | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 | 本次發行員工認股權憑證，主要係為吸引及留任所需專業人才，並提高員工向心力，對本公司發展有正面之效益，對股東權益並無重大影響。 |

註 1：扣除離職失效數。

註 2：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣 10.6 元，因 108 年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣 10 元。

註 3：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣 11.2 元，因 109 年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣 10 元。

註 4：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣 11.2 元，因 109 年度盈餘分配案配發現金股利及股票股利，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣 10 元。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

單位：股；新臺幣元；%

| 職稱        | 姓名        | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行   |         |      |                | 未執行   |         |   |                |       |
|-----------|-----------|--------|------------------|-------|---------|------|----------------|-------|---------|---|----------------|-------|
|           |           |        |                  | 認股數量  | 認股價格    | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量  | 認股價格    | 認股金額  | 認股數量占已發行股份總數比率 |       |
| 經理人       | 總經理       | 陳岳甫    | 520,000          | 4.48% | 240,000 | 10   | 2,400,000      | 2.07% | 280,000 | 108年：<br>10<br>109年：<br>10<br>110年：<br>20.9 | 3,781,000      | 2.41% |
|           | 漢基公司總經理   | 李雨霖    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 漢基公司技術長   | 張傑嵐    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 副總經理      | 楊碧珍    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 副總經理      | 王志堅    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 財務長       | 劉騏豪    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 技術部協理(註1) | 張家瑋    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
| 製造部協理(註2) | 劉虹華       |        |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
| 員工        | 董事長特助     | 楊美娟    | 409,000          | 3.53% | 299,500 | 10   | 2,995,000      | 2.58% | 109,500 | 10  | 1,095,000      | 0.94% |
|           | 董事長特助     | 陳崇貴    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 董事長特助(註3) | 蕭美雅    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 副廠長       | 黃春槐    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 副廠長       | 楊瑞龍    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 經理        | 詹心愉    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 副理        | 林嘉威    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 經理        | 林頌剛    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
|           | 課長        | 董曙望    |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |
| 課長        | 張佩琪       |        |                  |       |         |      |                |       |         |   |                |       |

註1：於110.12.21職務調整

註2：於111.03.31離職

註3：於111.02.15離職

(三)截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無

七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：

(一)計劃內容：

截至年報刊印日前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯著者：無。

(二)執行情形：不適用。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- C111010 製茶業
- IG01010 生物技術服務業
- I101090 食品顧問業
- F102040 飲料批發業
- F102050 茶葉批發業
- F102170 食品什貨批發業
- F108040 化粧品批發業
- F101050 水產品批發業
- F203010 食品什貨、飲料零售業
- F208040 化粧品零售業
- F201010 農產品零售業
- F201030 水產品零售業
- F399990 其他綜合零售業
- F399040 無店面零售業
- F401010 國際貿易業
- F208050 乙類成藥零售業
- C106010 製粉業
- C110010 飲料製造業
- 

本公司主要經營項目為機能性飲品、保健食品之研發製造、ODM 及 OEM 完整一站式代工和機能食品原料開發。

##### 2.營業比重

本公司最近年度主要產品營業比重如下：

單位:新台幣仟元；%

| 主要產品    | 109年度   |        | 110年度   |        |
|---------|---------|--------|---------|--------|
|         | 營業收入    | 比重(%)  | 營業收入    | 比重(%)  |
| 機能性飲品   | 223,963 | 83.98  | 212,117 | 88.34  |
| 粉體原料及膠囊 | 24,742  | 9.28   | 20,184  | 8.41   |
| 其他      | 17,980  | 6.74   | 7,804   | 3.25   |
| 合計      | 266,685 | 100.00 | 240,105 | 100.00 |

##### 3.目前之商品(服務)項目

本公司主營機能性保健食品全劑型配方之開發，包含飲品、晶凍、膠囊、錠劑、粉包，保健食品充填代工及保健食品原料開發、製造及銷售。保健食品充填代工業

務，係提供保健品品牌大廠客製化服務(OEM & ODM)，除有業界最多款式之專利積層殺菌軟袋供客戶選擇外，亦可為客戶開發專屬配方；保健食品原料部分，除自行產製超微奈米珍珠粉及食品級龜鹿濃縮粉，長期供給食品原料供應商外，漢田集團並持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等進行代理，並已導入多支專利原料及品牌原料，除供應保健食品品牌商外，並用於保健品品牌大廠之客製化服務，持續開發具有市場性、新穎性之全劑型保健食品。

#### 4. 計劃開發之新商品（服務）

| 研發項目      | 功能說明  |
|-----------|---|
| 新穎降血糖膠囊   | 導入新動物性降血糖品牌專利原料，藉由新型作用機制、原料形象、受眾客群，打造與市場競品不同之新穎降血糖膠囊。       |
| 纖體機能性食品   | 導入新穎性植物性纖體原料，開發全劑型之纖體機能性食品，調配無香料、無防腐劑之殺菌軟袋機能性飲品，並開發膠囊、錠劑、粉包 |
| 纖體機能性口嚼錠  | 以新穎品牌植物性纖體原料，開發風味獨特，劑型新穎之機能性口嚼錠                             |
| 機能性食品原料   | 持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等進行代理，並導入全劑型機能性保健食品之開發          |
| 新式樣殺菌軟袋開發 | 開發更多新式樣殺菌軟袋供機能性飲品使用   |

此外，本公司亦將持續開發設計新穎之殺菌軟袋袋型，提供客戶多樣性選擇。

因應機能性食品之需求，本公司將持續導入新食品原料外，針對不同功效成分之搭配上持續精進，並計畫申請健康食品認證，開發過程中所建立之功效性試驗、安全性(毒理試驗)、保存性試驗等資料庫，更可作為新藥開發之基石，今年度預計增設之高效液態層析分析儀，可針對產品及原料做更進一步探討，包含有效成分之定性定量、分析方法之開發與確效。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司是台灣知名的液劑、晶凍保健食品代工領導大廠(OEM & ODM)，提供保健品客製化積層軟袋充填包裝代工。本公司使用水平充填機台進行液體充填製程，目前為台灣擁有最多水平充填機台之公司，並具備多款專利模具供客戶選擇，以機台產能推估，本公司應佔有60%以上之台灣市場產能，加上優越的袋型選擇、低漏包率、作工精細等條件，使本公司成為國內外品牌商首選的鋁箔包飲品代工廠。本公司與競爭廠商之主要差異：

- (1) 本公司的水平充填機台數量比競爭者高出五至十倍，月產能可達800萬包，對大品牌客戶的供貨穩定度與機動性高。
- (2) 相較傳統機能飲品因高容量而口味易調配的先天條件，容量低、強調濃縮科技的液體鋁箔包，風味通常偏向濃縮精華質感，本公司研發團隊針對此種特殊調製性

狀研究時間悠久、技巧掌握度高，受市場上主要的知名品牌商委託調配，為競業重大競爭門檻。

- (3)本公司現有的鋁箔袋款式多元，現已有八大系列可供客戶選擇。因模具造價昂貴、更換耗極度時、新袋型充填適合度等等因素，競業通常只供應一種袋型讓客戶選擇。
- (4)本公司封裝技術精實，不僅漏包機率極低微，對產品的黏合、裁切、成形作工精細，為競業嚴重不及的技術，為高度重視產品外觀的品牌商委託加工對象。
- (5)位處彰化溪湖鎮的倉儲物流中心備有大面積倉庫供客戶暫存與理貨，節省客戶運輸處理費用。
- (6)本公司設立的原料進口單位固定開發引進國際時尚原料、引領市場流行話題，主動設計產品企劃案與模組樣品向客戶推薦流行商機，競業引進原料多為一般常用經濟原料，僅能節省成本。

另外本公司早年即開發成功並擁有專利製程的超微奈米珍珠粉，以及食品級的龜鹿濃縮粉已上市銷售多年，為該兩項產品在台灣的主要生產供應商，擁有長期穩定購買之客源，且廣泛的將它們應用於本公司的ODM產品之中。

- (1)本公司為罕有獲得衛服部回函龜鹿濃縮粉的製造商，所生產的濃縮粉可用於一般食品，為業界內供應龜鹿濃縮粉的主要供應商。龜鹿濃縮粉近年成為關節保養的主角原料，受到很大歡迎。未來將朝向專利申請，增加行銷差異性。
- (2)珍珠粉在華人市場歷久不衰，公司奈米與微米珍珠粉長年銷售於國內廠商，未來將朝專利申請與投資臨床實驗等國際品牌原料的規格。

「降本增效」已成為台灣生技代工業的新經營趨勢，大型的液體代工競業廠商已長年由國外直接輸入原料以批發零售獲利，並供給內部OEM/ODM案件使用，降低採購成本。為提升公司競爭力，本公司於2021年七月另成立百維生技股份有限公司，專業進口世界各地保健食品原料，實現整合上下游資源，降低公司的採購成本，提升公司利潤與競爭力，並成立國際原料開發與行銷企劃單位，直接開發國際原料製造廠商並輸入國際原料於國內直接批發銷售與同業或承接不同劑型的半成品/成品OEM/ODM案件，包括供應公司液體鋁箔包劑型OEM/ODM生產使用。目前公司的行銷部門以業務部門轉達的客戶需求為客戶製作行銷企劃案，開發部門目前已引進數十支國際品牌原料與其它十餘種常備用料，主動為客戶設計具特色的高競爭力的時尚產品，增加公司的獲利與商機。

台灣食品法規日益嚴峻，為降低檢驗成本，本公司已成立品保部門，並預計於溪湖新廠建造標準實驗室，引進先進機密檢驗設備與擴增檢驗人力編制，針對公司的進口原料、一般原料、半成品、包材、成品等進行檢測，確保公司產品品質。預計2022年飲品充填產線遷移至溪湖新廠之後，本公司計畫有效利用既有之員林廠場地資源，另外增設膠囊、錠劑及粉包充填線，結合公司固有之液體充填產線，並擴張公司包裝線、減少各項委外成本，達到一站式服務宗旨，擴增公司營業收入，降低業務部門運營成本。

前瞻產業研究院發佈保健食品行業研報指出，2020年突如其來的新冠疫情，使得民眾對保健食品的需求增大，疫情之後將是健康產業加速發展的時期。在保健食品產業方面，未來有三大趨勢。根據市調機構Mintel的文章顯示特醫食品(FSMP)、功能性食品與便利性產品為保健補充品產業的三大趨勢，這在亞太與全球皆是如此，不斷吸引藥廠、食品廠、生技廠的投入。

「預防勝於治療」，在文明病日趨增多的現代社會，民眾越來越注重「保健」，除了日常基本飲食之外也開始注意營養品的補充，甚至追求「外在青春，內在更要健康」的層次，全球健康意識抬頭，食用保健食品似乎成為全民運動，近年來全世界都面臨醫療支付大幅上升的情況，因此預防醫學的觀念開始成形並普及，世界各國均有此趨勢，保健食品產業逐漸成為台灣及國際間深具發展潛力之產業。

根據Euromonitor資料庫統計，2019年全球營養保健品市場規模為1,094.6億美元，2015~2019年複合年成長率為4.1%。近年來全球運動風潮興起，運動營養市場前景樂觀，加上都市化生活與高齡化現象導致的慢性病、代謝症候群、壓力症候群等問題，推動預防醫學營養需求成長，均成為驅動營養保健品市場蓬勃發展的動能。2020年新冠肺炎疫情在全球爆發，多數消費者在疫情期間以攝取保健營養品來提升個人免疫力，促使保健營養品需求短時間增加，來自LEK Consulting於2020年3~4月的調查報告，美國保健營養品每週銷售量增長了20~140%，後來雖因鎖國或封城的措施，銷售未能持續成長，然民眾對於預防保健及提升免疫力的動機更為強烈積極。依據Euromonitor報告，2023年全球營養保健品市場規模將達1,324.9億美元，預估2019~2023年複合成長率為4.9%。



根據 360iResearch 的市場調查報告，2021 年全球保健食品的市場規模為 871.6 億美元，並估計 2020~2027 年的年複合增長率(CAGR)為 6.5%，2020 年全球各類保健功效需求皆呈現成長態勢，其中免疫調節(10.2%)、健胃整腸(6.5%)、關節健康(6.2%)、護眼(5.8%)及減重(6.7%)，故近期我國保健食品廠商積極開發擁有「免疫」延伸相關多重功效的保健食品，適應症包括抗體重控制、

心血管保健、運動營養。再者，「素材來源多元化」與「食品型態化」已是當今保健食品產業重要的發展方向，我國廠商在積極於海內外尋求具有免疫功效的接骨木莓、靈芝、紫蘇、薄荷等萃取物的同時，將保健食品製成亞洲民眾較為偏好的飲品或是粉劑型態以拓展海外市場。

台灣保健食品產業近年來持續朝上游原料、週邊素材及精準服務等方向發展，隨著健康需求及新產品持續加大，保健食品市場持續成長。依據 ITIS 食品工業發展研究所團隊調查及推估，2019 年台灣保健食品市場規模為新台幣 1,435 億元，成長率 4.97%；膳食補充劑及傳統食品型態成長率分別為 6.46% 及 3.21%。2020 年受新冠肺炎疫情影響，對提升免疫力等保健食品需求注入正面力量，預估整體成長率 7.87%，成長力道更為明顯。

圖二、台灣保健食品市場規模與變化



根據中華穀類食品工業技術研究所(簡稱穀研所)於 2021 年提出「2019 國內保健營養食品產值暨產業概況分析」之報告，觀察近三年各類產品型態之國產保健營養產品之產值貢獻度，液體(飲品)型態之保健食品占整體保健食品產值近五成，其他一般食品型態約占 2 成，膠囊、錠狀產品之約占 2 成，而口服/沖泡顆粒、粉末或濃縮液產品約占 1 成。

一般而言，業者在進行產品型態設計時，會優先評估產品配方成分之特性，選擇能保護其活性成分在儲存時之安定性的劑型，並控制在消化道分解的速度，再考量成本及產品行銷等因素。

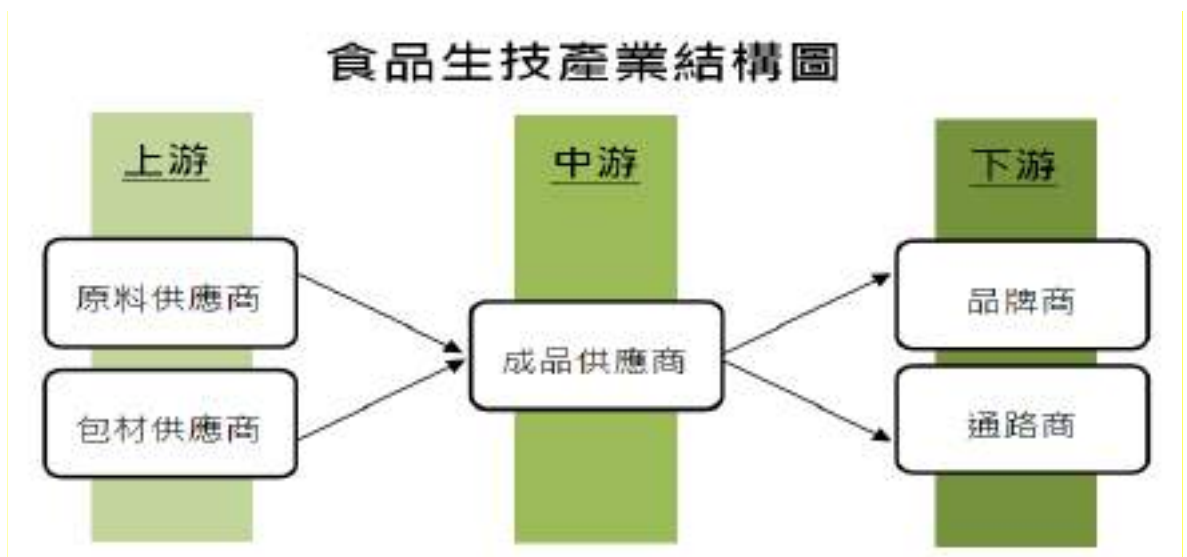
由於保健營養食品的本質仍是食品，部分民眾對於吞食藥物有排斥感，故面對膠囊、錠狀劑型等保健產品的食用感受較差，因此粉末狀、飲料/飲品、果凍狀等劑型產品日益受到消費者青睞，成為業者開發保健營養食品時優先選擇的產品型態。

若以產值分析，飲料、飲品型態保健營養食品為目前國內保健營養食品發展主力，可能是因為飲料為市場上最方便的即時食品，亦是將營養素輸送到體內較易吸收的介質，此外，面臨高齡化社會的趨勢，銀髮族普遍有咀嚼或吞嚥功能退化的問題，對於液態保健食品之需求將會逐年增加，根據穀研所的調查報告，飲料、飲品型態之保健營養食品在市場上仍有持續發展的空間。

2021 年儘管預期在多數國家新冠肺炎(COVID-19)疫情尚未取得完全控制的情況下，將使部分隸屬民生消費品之非必需型營養保健品的需求持續有所承壓，不過全球高齡化及都市化趨勢帶動預防醫學領域(如調節血脂、胃腸功能改善、骨質保健等)對於營養品需求的持續成長，以及台灣食品生技業主要廠商在產品研發、生產流程上陸續導入如人工智慧(Artificial Intelligence, AI)、大數據(Big Data)、工業 4.0 等新興智慧/數位科技，將使我國個人化健康管理市場的商機日益擴大，加上電子商務的逐漸普及、廠商更趨積極參與國際食品生技展會，可望提升機能性飲品、功能性益生菌，以及以中華傳統草本食療素材為原料的營養品等營養保健食品的海內外市場滲透率。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

食品生技產業結構中，上游為生產保健食品所需之原物料及包材，經由中游的保健食品製造商生產後，將保健食品鋪貨至一般經銷商及藥妝通路銷售，或透過下游實體通路及網路銷售予終端消費者。

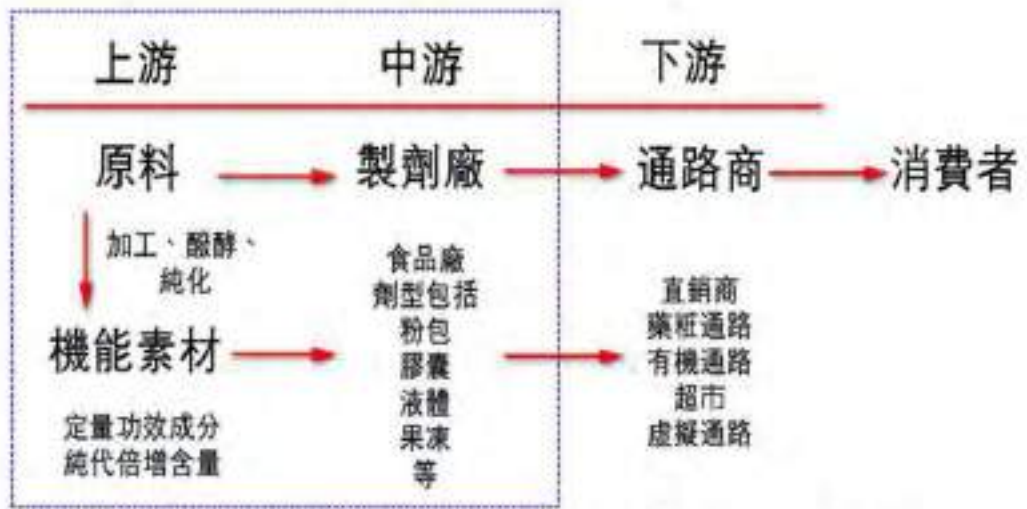


上游：為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商。原材料包括化學品、天然植物、動物、礦物、天然萃取物、微生物菌種及相關的動植物細胞等。

中游：主要為原材料加工階段，包含保健食品、機能性食品、膳食補充食品、食品添加劑、食用酵素等。

下游：為保健食品代理銷售及通路商。

本公司主營保健食品粉體原料開發及液劑、晶凍之保健食品充填代工，屬於產業鏈中之上游及中游，保健食品原料部分，已成功推出奈米級珍珠粉及龜鹿濃縮粉，保健食品代工業務，則可依客戶不同的需求提供客製化配方，將客戶之概念構想透過研發團隊，為客戶製造出具競爭力且符合市場需求之商品。



漢田：上游原料、中游液體劑型整合，提供下游通路一站式解決方案

### 3. 產品之發展趨勢

營養保健品依產品類型可分為 1) 維生素、2) 膳食補充品，如植物萃取物、魚油、益生菌等、3) 滋補飲品，如雞精、人蔘飲品、四物飲等與 4) 嬰兒用維生素與膳食補充品等四大類。根據 Euromonitor 之資料，2019 年全球營養保健品市場以膳食補充品之市場銷售占比最高，達 59.5%，其次為維生素，市占達 26.6%，第三位為滋補飲品，約占一成。

在膳食補充品功效定位上，根據 Euromonitor 之資料，前十大功效以促進整體健康市占最高，其次為消化整腸產品與骨骼健康產品，其他依序為免疫調節、心臟健康、肌膚美顏、關節健康、婦女健康、能量補給、記憶認知等。受到 COVID-19 影響，疫情期間有更多消費者選擇免疫調節的維生素 C、人蔘、礦物質、乳酸菌等與促進整體健康之組合式營養保健品，以提供基本營養支持並降低自身病毒感染機率，使得此類功效產品需求短時間快速成長，也驅使廠商產品開發朝向增強免疫力與維持整體健康發展，包括創新原料與成分配方、奈米技術平台與增加風味口感等。

在產品劑型部分，膳食補充品與維生素皆以錠劑、膠囊為主要產品劑型。根據聯合國最新報告指出，2050 年預估世界人口將達 98 億人，其中 65 歲以上的老年人口將超過 15 億人，約佔總人口的 16%。相較於 2017 年世界人口總數為 76 億人，老年人口為 7 億人，約佔總人口僅 9%，世界人口結構正迅速老齡化。因為如此，隨著高齡人口使用比例增加，民眾對適口性及吸收率的要求增加，產品型態已逐漸擺脫傳統，朝向更多元化的機能劑型發展，其中果凍凝膠、飲品、口嚼糖等新劑型愈趨興盛，根據 Grand View Research 的報告，2019 年全球營養保健品型態以片/錠劑產品為主，占比達 34.9%，其次為膠囊產品，占比 21.2%，果凍凝膠與粉狀產品排名第三，占比皆約 13.3%。粉狀產品具有易於與飲料和其他食品一起食用之特性，預估為成長最快的形式；果凍凝膠產品則因即食易吞嚥的便利性，預估受到零售通路商的喜愛。

觀察國內保健營養食品市場，產品型態係以飲料/飲品型態為國內保健營養食品發展主力，其次為沖泡/口服、粉末或濃縮液產品，此亦呼應全球營養保健產品

的發展趨勢，食用口感及攜帶便利性成為業者產品設計的考量要點之一。

#### 4. 競爭情形

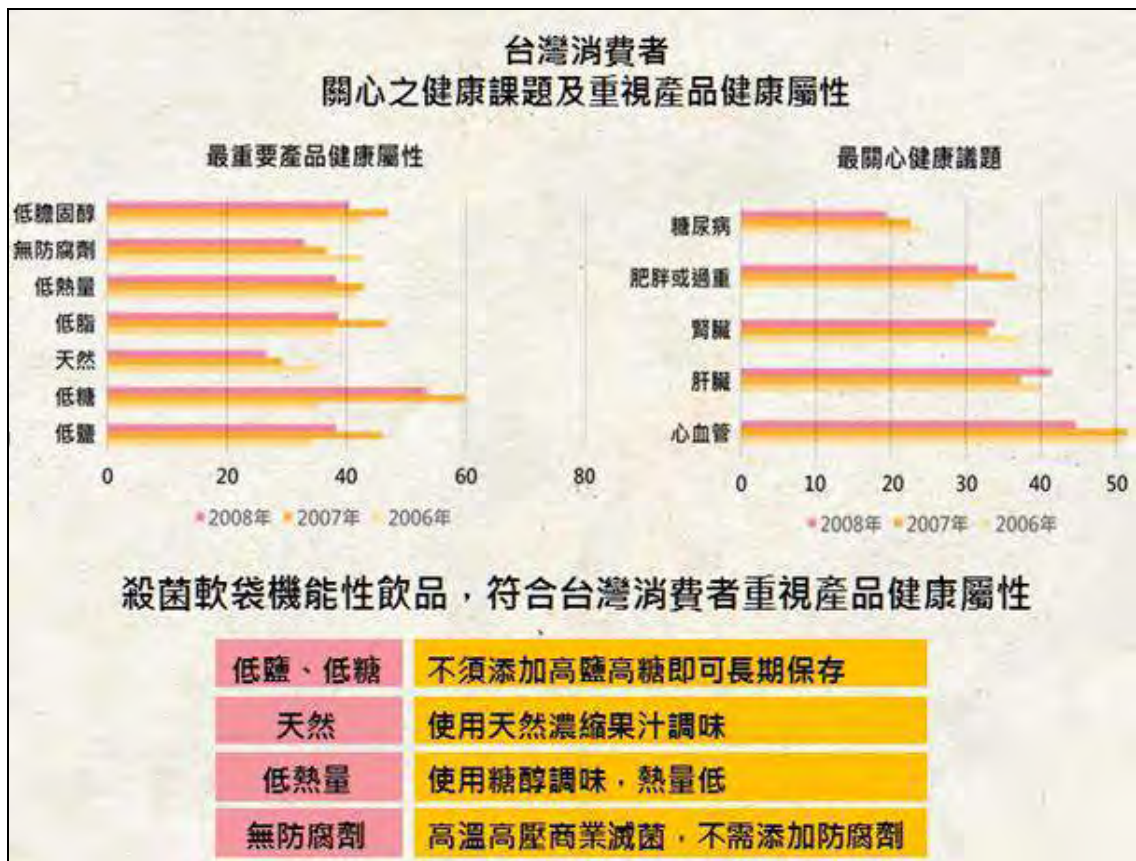
本公司以多年研發及深入市場所累積之經驗，為客戶進行精細之可行性分析，亦商討具體行銷方案，使得商品於生產前便能掌握市場脈動。再由專業研發人員進行配方及製程之研發，並遵照 SOP 規範之生產製造，致本公司所生產之各項產品均具有極佳品質與價格之競爭力。

隨著預防醫學觀念的推廣與實施，人們選擇輔助與替代療法來預防疾病發生，其中尤以保健及機能食品具有增加營養、促進健康、延緩老化等效果，保健及機能產品的消費與使用已蔚為風氣，並以歐美地區最為普遍。近年來機能性食品及配方流行趨勢，幾乎每 2~3 年就會有明星素材出現，如何求新求變、開發新的原料、配方，鑽研開發趨勢新產品為重要課題，故應持續關注客戶及市場需求，因應時代潮流發展創新策略為未來拓展商機。

液體鋁袋取代其它機能保健品包裝及劑型已成為優勢主流，各廠商不管在中國及台灣都已積極轉型搶食這市場，本公司該劑型起步早有其優勢，在技術、經驗、服務、品質上取勝為業界領導及翹楚，目前也積極擴展台灣以外的市場。若積層鋁袋包裝技術為我司最高商業優勢，則不應侷限在於水平機台液體充填，未來增設直立機台液體充填及巴式水浴滅菌，另會投入研發再開發更多特殊包材以因應客戶的不同需求及選擇，在業務推廣上以袋型及包材上差異，自動化後段包裝，著墨於產品多元化及便利性做為業務發展重點。從研發到後段包裝、出口、運輸，一站式代工可幫助客戶快速將熱銷產品即時在全球通路上銷售掌握先機。







(三)技術及研發概況：

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

| 項目 \ 年度    | 110 年度  | 111 年截至 4 月 30 日止<br>(註) |
|------------|---------|--------------------------|
| 研究發展費用     | 4,779   | 2,071                    |
| 營業收入淨額     | 240,105 | 65,480                   |
| 佔營收淨額比例(%) | 1.99%   | 3.16%                    |

註：當年度截至111年4月30日止之自結財務資料，尚未經會計師核閱。

2.開發成功之技術或產品

| 年度  | 研發成果              | 產品說明                              |
|-----|-------------------|-----------------------------------|
| 105 | 1.龜鹿二仙精、珍珠粉       | 榮獲國家品質獎(SNQ)                      |
|     | 2.能量果凍開發          | 複方機能性提神果凍，以專利殺菌軟袋呈裝               |
|     | 3.美妍飲品開發          | 複方機能性美妍飲品，導入含白藜蘆醇之紅酒萃取物，以專利殺菌軟袋呈裝 |
|     | 4.龜鹿二仙精、龜鹿濃縮粉     | 取得衛服部食藥署得以食品管理證明                  |
|     | 5.新式樣殺菌軟袋開發       | 新式樣殺菌軟袋開發(圓口袋)                    |
| 106 | 1.珍珠粉、能量果凍、體內環保飲品 | 取得HALAL認證                         |
|     | 2.纖體飲品開發          | 複方機能性纖體飲品，高纖、促進代謝，以專利殺菌軟袋呈裝       |
|     | 3.美妍飲品開發          | 複方機能性美妍飲品，導入玻尿酸，以專利殺菌軟袋呈裝         |

| 年度  | 研發成果          | 產品說明   |
|-----|---------------|--|
|     | 4.美髮飲品開發      | 複方機能性美髮飲品，導入漢方萃取液，以專利殺菌軟袋呈裝                        |
|     | 5.膠原蛋白飲品及果凍開發 | 高含量膠原蛋白之飲品及果凍開發                                    |
|     | 6.體內環保飲品開發    | 複方機能性飲品之開發，成功開拓東南亞市場                               |
| 107 | 1.纖體飲品開發      | 複方機能性纖體飲品，導入藤黃果，高纖、促進代謝，以專利殺菌軟袋呈裝                  |
|     | 2.美妍飲品(升級版)開發 | 複方機能性美妍飲品，導入野櫻莓，以專利殺菌軟袋呈裝                          |
|     | 3.護眼飲品開發      | 複方機能性護眼飲品，含葉黃素、枸杞汁，以專利殺菌軟袋呈裝                       |
|     | 4.益生菌美妍飲品開發   | 複方機能性美妍飲品，含益生菌、膠原蛋白，以專利殺菌軟袋呈裝                      |
|     | 5.漢方女性飲品開發    | 複方機能性女性飲品，使用漢方萃取液，主要針對成長期女性                        |
|     | 6.機能性飲品(乳化)開發 | 複方機能性飲品之開發，導入乳化機，拓展飲品調配可用原料                        |
|     | 7.新式樣殺菌軟袋開發   | 新式樣殺菌軟袋開發(Z型袋)                                     |
| 108 | 1.殺菌技術提升      | 取得食品工業研究所罐頭殺菌量測技術執照                                |
|     | 2.體內環保飲品開發    | 複方機能性飲品之開發，導入新原料納豆激酶                               |
|     | 3.漢方機能性飲品開發   | 複方機能性飲品之開發，使用漢方萃取液                                 |
|     | 4.纖體果凍開發      | 複方機能性纖體果凍，成功開發新製程，使藤黃果可用於果凍產品，高纖、促進代謝，以專利殺菌軟袋呈裝    |
|     | 5.護肺飲品開發      | 複方機能性護肺飲品，導入枇杷葉                                    |
|     | 6.纖體飲品(升級版)開發 | 106年度之纖體飲品之升級版開發，導入特殊複合植物萃取                        |
|     | 7.低水活性飲品開發    | 複方機能性飲品之開發，最終產品水活性<0.85，可不滅菌長期保存，以專利殺菌軟袋呈裝         |
|     | 8.殺菌技術提升      | 殺菌條件之優化，成功提升產量                                     |
|     | 9.流體食品填充設備改良  | 該創作可在管路通斷控制器與該出料控制閥之間形成穩壓狀態，且不易發生空蝕現象，藉此而減縮充填的誤差範圍 |
| 109 | 1.關節飲品開發      | 複方機能性關節飲品之開發                                       |
|     | 2.美妍飲品(燕窩)開發  | 複方機能性美妍飲品，導入燕窩胜肽                                   |
|     | 3.美妍飲品(沙棘)開發  | 複方機能性美妍飲品，含高量白藜蘆醇及沙棘果，以專利殺菌軟袋呈裝                    |
|     | 4.代謝飲品開發      | 複方機能性代謝飲品之開發，以專利殺菌軟袋呈裝                             |
|     | 5.薑黃飲品開發      | 含高量薑黃萃取機能性飲品之開發                                    |
|     | 6.龜鹿飲品開發      | 複方機能性關節飲品，含高量龜鹿及枸杞汁之開發                             |
|     | 7.美妍飲品(鮭魚)開發  | 複方機能性美妍飲品，導入高量鮭魚萃取                                 |
|     | 8.新式樣殺菌軟袋結構開發 | 格紋鋼印結構之開發，提升商品品質                                   |
|     | 9.流體食品填充設備改良  | 流體食品填充設備改良，提升商品品質                                  |
| 110 | 1.關節龜鹿果凍開發    | 複方機能性關節果凍之開發，含龜鹿膠，以專利殺菌軟袋盛裝                        |
|     | 2.高量精胺酸提神飲品開發 | 複方機能性代謝飲品之開發，含高量精胺酸，克服精胺酸之不良風味，以專利殺菌軟袋盛裝           |
|     | 3.咖啡飲品開發      | 殺菌軟袋咖啡飲品之開發  |
|     | 4.女性私密飲品開發    | 複方機能性私密飲品，導入私密保養概念                                 |
|     | 5.香氛飲品開發      | 複方機能性身體香氛飲品，分為男性及女性使用                              |
|     | 6.纖體粉包開發      | 複方機能性纖體粉包，並外銷至香港                                   |

| 年度 | 研發成果            | 產品說明                                |
|----|-----------------|-------------------------------------|
|    | 7.酸化殺菌軟袋殺菌值自主量測 | 人員取得殺菌量測證照，並經第三方單位完成驗證，可針對殺菌值進行自主量測 |
|    | 8.益生菌飲品開發       | 複方機能性益生菌飲品之開發                       |
|    | 9.益生菌晶凍開發       | 複方機能性益生菌晶凍之開發                       |
|    | 10.運動後蛋白補充飲品之開發 | 複方機能性運動後蛋白補充飲品之開發，克服高量乳清蛋白性狀之限制     |
|    | 11.舒眠飲品之開發      | 複方機能性調節睡眠飲品之開發                      |
|    | 12.舒眠晶凍之開發      | 複方機能性調節睡眠晶凍之開發，並導入NMN概念             |

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期計畫

- A.利用專業技術，持續搜尋及研發特性原物料，創造特色符合客戶市場差異性需求。
- B.以提升客戶滿意度為前提，加強現有客戶服務，以保持長期合作關係創造雙贏。
- C.國內外OEM/ODM代工業務之擴展，以技術、品質與成本優勢確保市佔率。
- D.既有原料附加價值的提升，以確保競爭優勢。
- E.提高人員與設備之稼動率以降低生產成本。
- F.穩定製程與產率避免重工，並確保交期之準確性。
- G.加強設備維修保養，提高設備可使用率，加速品管抽樣時效以提升效率。
- H.搭配適當的獎勵建構與員工共同經營之文化，提高員工對公司之向心力與貢獻力。

##### 2.長期計畫

- A.因應產業技術之日新月異，應主動投入配合客戶中長期發展計畫，與客戶共榮成長。
- B.2021年溪湖1,285坪新廠啟用，除滿足訂單需求，也將持續開發更環保的液體特殊包材生產線及自動包裝線。
- C.研調機構歐睿國際（Euromonitor International）更預測，2024 年全球寵物食品的產值高達 1,150 億美元。計畫自有品牌(寵物保健食品)上市，搶食台灣 500 億產值新嬌點-寵物萌經濟資本市場。
- D.充分利用外部資源，包括產學合作及申請政府相關研發計劃補助等。
- E.經由研發、行銷、生產策略之相互配合與運作，增加營運效率擴大規模。
- F.與其他原料商及品牌商上中下游策略聯盟，擴展營業規模達三贏。
- G.積極培養研發團隊及專業技術，亦積極與研究單位合作並取得各項認證。
- H.取得健康食品認證之產品，擴大市場提升利潤及創造更大營業額。
- I.建構及提升關鍵技術平台，以確保市場之競爭優勢。
- J.尋求與國際大廠進行研發合作，以爭取外部資源並確保產品之市場佔有率。
- K.提高智能自動化生產及監控，建立穩定之製程並建構完善的生產管制系統。
- L.使用先進設備及技術協助生產，降低成本建立成本優勢。
- M.推動公司股票上市(櫃)，以利於資本市場募集長期資金以強化財務結構。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.公司主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

| 區域 \ 年度 |    | 109年度   |        | 110年度   |        |
|---------|----|---------|--------|---------|--------|
|         |    | 金額      | %      | 金額      | %      |
| 內銷      |    | 258,095 | 96.78  | 231,046 | 96.23  |
| 外銷      | 亞洲 | 8,567   | 3.21   | 8,466   | 3.52   |
|         | 澳洲 | —       | —      | 549     | 0.23   |
|         | 美洲 | 23      | 0.01   | 28      | 0.01   |
|         | 其它 | —       | —      | 16      | 0.01   |
|         | 小計 | 8,590   | 3.22   | 9,059   | 3.77   |
| 合計      |    | 266,685 | 100.00 | 240,105 | 100.00 |

資料來源：漢田公司整理

#### 2.市場佔有率

本公司是台灣知名的液劑、晶凍保健食品代工領導大廠(OEM & ODM)，提供保健品客製化積層軟袋充填包裝代工。公司使用水平充填機台進行液體充填製程，目前為台灣擁有最多水平充填機台之公司，並具備多款專利模具供客戶選擇，以機台產能推估，公司應佔有50%以上之台灣市場產能，加上優越的袋型選擇、低漏包率、作工精細等條件，使本公司成為國內外品牌商首選的鋁箔包飲品代工廠。

另外公司早年即開發成功並擁有專利製程的超微奈米珍珠粉，以及食品級的龜鹿濃縮粉已上市銷售多年，為該兩項產品的主要生產供應商，擁有長期穩定購買之客源，且廣泛的將它們應用於公司的ODM產品之中。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

依據Euromonitor報告，2019年全球營養保健品市場規模已達1,094.6億美元，2023年全球營養保健品市場規模將達1,324.9億美元，預估2019~2023年複合成長率為4.9%，可見市場正持續的成長。又近年來因國內外疫情加劇而受青睞的菇菌類與草本類免疫提升飲品可望加速提升銷售量。尤其兒童在疫苗接種率偏低的情況下，口味較受兒少族群歡迎的鋁箔飲料與果凍劑型將會有更大的需求。另外，疫情與烏俄戰爭也引發國際運費的暴增，笨重的玻璃瓶在成本上被輕盈的鋁箔包取代的趨勢更加顯著，市面上可見到採用鋁箔包保健飲品越來越普及化，未來接收它們的消費者數量也將隨之增長。最近幾年市場隨著日韓的行銷風潮，明星代言的保健類商品普遍獲得很大的成功，尤其以女性鋁箔包飲品的行銷效果更是獲得非常大的成功並創造了很多市場上的知名熱銷商品。鋁箔包飲品的科技形象與菁華口感在質感上明顯遠高於膠囊、錠劑、粉包、玻璃瓶裝等傳統劑型，而且它的便攜性、時尚感與價值感更讓消費者喜愛。

兒童與老年族群對傳統劑型的口味與吞服困難度經常選擇排斥或停止服用，而美味又方便的鋁箔包液體與果凍不僅改變了這些問題，按時服用的主動習慣更使產品的回購率有效提高。

#### 4. 競爭利基

##### A. 專業的經營管理團隊

本公司高階經理人對市場反應敏銳，決策過程嚴謹迅速，市場定位與策略清楚，再加上中、低階幹部專業素質高、企圖心積極、彼此充分溝通合作。經營管理團隊在產銷及管理支援之配合下，已培養出極佳之默契。

##### B. 有高素質的業務及研發團隊

本公司具備食品及相關科系學、經歷俱佳之研發人才，國立碩博士7人團隊，其中包含有營養師、食品技師、製程工程師、生物工程師等，獨立作業能力與產品開發技術均達一定之水準，積極研發新技術及新素材，並致力於製程改善，提高產能、降低成本。

##### C. 符合國際認證管理規範品質佳

本公司符合ISO22000、HACCP、食品業者衛生安全(二級品管)驗證、HALAL清真等工廠認證，更與SGS、全國公證、杜夫萊茵、台美、食工所等國內外知名檢驗機構合作，為產品做全面性的嚴格把關，給您真正安心MIT產品，品質符合國際要求之水準。

##### D. 精進製程工藝

本公司水平機台劑型製程比同業起步早幾年有其優勢，不管在技術、經驗、服務、品質上取勝為業界領導及翹楚，但領先之餘更需不斷精進工藝超越自己，因此會持續開發更多特殊包材及獨特袋型以因應客戶的不同需求及選擇，未來更會朝向專利技術申請、智能製造及智能倉儲發展，使公司優勢更上一層。另外，為因應市場廣大客戶之需求，將開始積極鑽研其它劑型之技術，規劃公司走向全方位劑型生產廠家，增加附加價值。

##### E. 持續開發新素材：

因應消費者之需求並隨著原料素材及配方流行趨勢，本公司以求新求變的原料及配方為研發新產品宗旨，其中子公司-百維生技更導入國際時尚流行的原料，讓公司的產品配方在獨特性、原料的選擇性與排它性提高，加上公司銷售業務模式轉向主動提報企劃型態，並協助客戶進行產品可行性分析，以因應時代潮流創造新策略來領先競業掌握商機。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1). 有利因素

###### (A) 生活水準提升人口結構老化，預防醫學觀念成熟

隨著全世界人口結構之高齡化，各國政府對醫療保健福利度之重視與個人經濟水準之提昇和醫療保健觀念之改變，預防保健格外受到重視，致延緩老化及各類機能性保健食品等需求漸增，使全球醫療保健市場之需求規模持續擴大邁入成長期。

###### (B) 大陸地區所得增加，保健意識普及化

近年來隨著中國大陸經濟高度成長，並且隨著二、三線城市消費力的釋

放，都將成為消費增長的生力軍，因此中國大陸保健食品市場規模未來深具發展潛力。

#### (C)女性消費能力提高

女性在經濟及生活上的自主，外在優勢帶來的好處，使得女性美容飲品市場銷售量更是逐年成長，顯示女性對美的要求已不僅侷限在臉部，而是追求全方位美麗及健康，未來將會是保健食品市場的一大商機。

#### (D)老化人口及中國大陸之保健食品需求為成長主力

目前亞洲國家擁有60%之全球60歲以上人口，至2050年亞洲國家之老齡人口數預計將由2016年之5.47億人增至13億人，其中中國大陸之60歲人口預計至2050年將達到4.87億人，占亞洲國家之老齡人口之37.46%，而人口老化係明顯推動保健食品需求之關鍵因素，故中國大陸之保健食品市場將成為帶動亞洲國家保健食品市場之成長主力，而臺灣地理位置及語言等相較其他國家，發展中國大陸之保健食品市場具有競爭優勢故對該公司未來深耕中國大陸保健食品市場，發展應屬可期。

#### (2). 不利因素與因應對策：

##### (A)保健及機能食品市場蓬勃發展，致國內、外大廠紛紛跨入，同業競爭者眾多

隨著高齡化社會來臨及生活型態改變，消費者對保健食品之需求日趨提升，使製藥產業、食品產業及生技公司等均紛紛投入保健食品市場，另外保健食品之訴求功效及產品型態多樣，且來自國外進口之保健食品種類眾多，造成整體保健食品市場競爭激烈。

##### 因應對策：

本公司以消費者需求出發為導向，商品在開發過程協助客戶進行可行性分析與製作具體行銷方案，並掌握目標族群喜好分析，使產品於生產前就能掌握市場趨勢，並能避免開發高度競爭之產品。

本公司提升競爭力，自111年起即由子公司-百維生技開始由國外進口流行保健食品原料，藉由流行原料主動向客戶提供商品企劃，並提供客戶商品銷售輔導及售後協助的一站式服務，除降低公司原物料採購成本外並吸引客戶主動邀約提報商品企劃案，以提高競爭優勢。

市場上代工單價不一致，有些業者以小批次量產接單及削價競爭方式奪取訂單，雖然後進廠商工藝有差距，仍持續精進以產能技術與附加價值維持差距。

##### (B)保健食品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，因此產品的安全性是消費者購買時會相當關注的考慮因素。

##### 因應對策：

本公司研發實驗室負責原料開發、配方設計及功效驗證，並遵照SOP規範生產製造，其從原料、生產過程到最終成品都是經過品管中心層層把關檢驗，並出具檢驗報告後方能上市，確保產品之安全及功效。

目前本公司已取得ISO22000、HACCP、食品業者衛生安全（二級品管）驗證、HALAL清真等工廠認證，更與SGS、全國公證、杜夫萊茵、台美、食工所等國內外知名檢驗機構合作更精細的檢驗項目，為產品做全面性的嚴格把關，並於生產廠房建立標準化生產流程及嚴密品質監控，因此產品具有高度競爭力。

(C)台灣市場規模有限且食品衛生管理法規趨於嚴格  
因應對策：

本公司為增加產品競爭力，降低被取代的風險，以將原料配方之終端產品申請取得健康食品認證為目標，一旦經衛福部食藥署核准後，不得更改其配方及原料來源，可永續經營量產無轉單選擇。健康食品審查有相當嚴格的規範，產品若取得認證，表示政府單位已對品質把關及背書，更容易取得消費者的認同。

(D)外銷保健食品有其難度，因各國所制定之法規有所差異，且當地文化、生活習慣及行銷通路均與國內市場有所不同，而增加跨足國外市場之難度。

因應對策：

持續注意各國政府對營養保健食品之法規限制，且積極研究當地市場趨勢及消費者習慣，並積極拓展其他保健食品常用之劑型，使公司不侷限於水平機台液體充填事業，更能夠因地制宜進行布局，作好進入各國市場之準備。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

### 1.重要用途

| 主要產品    | 重要用途   |
|---------|--|
| 機能性飲品   | (A)各機能訴求之保健飲品及晶凍<br>(B)多種造型袋選擇滿足客戶行銷需求，包含方形袋、曲線瓶、圓口瓶、Z型袋、酒瓶袋、小立袋、大立袋<br>(C)可滿足10-80ml(g)不同容量充填 |
| 粉體原料及膠囊 | (A)專利製程研磨，完整保留營養成分，富含珍珠胺基酸及微量元素礦物質，超微粒徑好吸收。<br>(B)養顏美容<br>(C)調整體質<br>(D)幫助入睡<br>(E)鈣質營養補充      |

## 2.產製過程

### A.機能性飲品

分秤料 → 投料均質 → 充填 → 滅菌 → 烘乾 → 包裝入盒 → 出貨

### B.珍珠粉

珍珠粒超音波震盪洗淨 → 珍珠粒熱風乾燥 → 珍珠粒低溫研磨 → 珍珠粉過篩 → 珍珠粉包裝 → 入庫

## (三)主要原料之供應狀況

目前主要原料，濃縮果汁佔最大宗，另因應機能性飲品需求，功效原料雖進貨重量遠低於濃縮果汁，然為產品最主要之訴求，影響甚大，前述原料進貨狀況需隨時注意供應商供貨狀況，因原料多為國外進口，珍珠粉所用原料珍珠粒，亦為國外進口，因疫情關係可能會有無法進貨之風險，或是船期延遲使交期相較於過去為長，為避免這個問題的存在，採購單位會隨時與供應商保持聯繫，確認原料供應之狀況，以避免斷料之風險。

## (四)最近二年度主要進銷貨客戶

### 1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十之廠商名稱及其進貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 109年度 |        |               |         | 110年度 |        |               |         |
|----|-------|--------|---------------|---------|-------|--------|---------------|---------|
|    | 名稱    | 金額     | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額     | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A廠商   | 11,995 | 20.50         | 無       | A廠商   | 8,676  | 18.69         | 無       |
| 2  | B廠商   | 10,732 | 18.34         | 無       | B廠商   | 5,360  | 11.55         | 無       |
| 3  | D廠商   | 679    | 1.16          | —       | D廠商   | 4,983  | 10.73         | —       |
| 4  | C廠商   | 8,337  | 14.25         | 無       | C廠商   | 4,660  | 10.04         | 無       |
|    | 其他    | 26,477 | 45.75         | —       | 其他    | 22,743 | 48.99         | —       |
|    | 進貨淨額  | 58,517 | 100.00        | —       | 進貨淨額  | 46,422 | 100.00        | —       |

### 2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元；%

| 項目 | 109年度 |         |               |         | 110年度 |         |               |         |
|----|-------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱    | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 客戶A   | 58,235  | 21.84         | 無       | 客戶A   | 47,880  | 19.94         | 無       |
| 2  | 客戶B   | 36,988  | 13.87         | 無       | 客戶B   | 31,647  | 13.18         | 無       |
| 3  | 客戶C   | 68,394  | 25.65         | 無       | 客戶C   | 25,016  | 10.42         | 無       |
|    | 其他    | 103,068 | 38.64         | —       | 其他    | 135,562 | 56.46         | —       |
|    | 銷貨淨額  | 266,685 | 100.00        | —       | 銷貨淨額  | 240,105 | 100.00        | —       |



(五)最近二年度生產量值

單位：仟包/新台幣仟元

| 生產量值<br>主要商品 | 年度 | 109年度      |        |         | 110年度      |        |         |
|--------------|----|------------|--------|---------|------------|--------|---------|
|              |    | 產能<br>(註1) | 產量     | 產值      | 產能<br>(註1) | 產量     | 產值      |
| 機能性飲品        |    | 50,950     | 50,812 | 116,936 | 51,606     | 45,427 | 118,184 |
| 粉體原料及膠囊      |    | 註2         | 註2     | 註2      | 註2         | 註2     | 註2      |

註1：係以一班制計算。

註2：因產品數量單位不一致且委外生產，故不予統計。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟包/新台幣仟元

| 銷售量值<br>主要商品 | 年度 | 109年度  |         |     |       | 110年度  |         |     |       |
|--------------|----|--------|---------|-----|-------|--------|---------|-----|-------|
|              |    | 內銷     |         | 外銷  |       | 內銷     |         | 外銷  |       |
|              |    | 量      | 值       | 量   | 值     | 量      | 值       | 量   | 值     |
| 機能性飲品        |    | 49,686 | 218,874 | 413 | 5,089 | 46,465 | 206,036 | 701 | 6,081 |
| 粉體原料及膠囊      |    | 註      | 21,514  | 註   | 3,228 | 註      | 17,341  | 註   | 2,842 |
| 其他           |    | 註      | 17,707  | 註   | 273   | 註      | 7,669   | 註   | 136   |
| 合計           |    |        | 258,095 |     | 8,590 |        | 231,046 |     | 9,059 |

註：因產品劑量單位不一致，故不擬計算數量。

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止，從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

| 年度            |      | 109年度 | 110年度 | 111年04月30日 |
|---------------|------|-------|-------|------------|
| 員工人數          | 直接   | 63    | 42    | 45         |
|               | 間接   | 51    | 60    | 65         |
|               | 合計   | 114   | 102   | 110        |
| 平均年歲          |      | 35歲   | 37歲   | 37歲        |
| 平均服務年資        |      | 1.35年 | 2.11年 | 2.02年      |
| 學歷分布比率<br>(%) | 博士   | 1     | 1     | 1          |
|               | 碩士   | 11    | 15    | 14         |
|               | 大專   | 54    | 50    | 51         |
|               | 高中   | 30    | 31    | 31         |
|               | 高中以下 | 4     | 3     | 3          |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：無。

## 五、勞資關係

(一)列示各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與實施情形，以及勞資間之協議，與各項員工權益維護措施情形

### 1.員工福利措施與其實施情形：

本公司除依勞基法及相關法令規定辦理外，全體員工皆參與勞工保險、全民健康保險、團體意外保險投保，並提供婚喪喜慶補助及各項津貼、特定節日致送員工禮金(品)、年度員工旅遊、春酒、年終獎金、績效獎金等，另設立職工福利委員會統籌各類員工福利計畫。

### 2.員工進修、訓練與其實施情形：

本公司提供多元化訓練課程及各項專業在職教育訓練，其中包括新進人員訓練、在職訓練課程、勞工安全衛生教育訓練、專業課程等，各部門主管及員工亦可視需要派員或自行參加外部機構舉辦之課程與訓練，藉以提升員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

### 3.退休制度與其實施情形：

本公司依勞工退休金條例之勞退新制，本公司員工每月按薪資提撥6%退休金並存入勞工局所設立之員工退休金專戶內。

### 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

本公司向來遵守政府各項法律規章，並注重勞工權益，舉凡員工之聘僱、離職、退休及各項福利措施等，均依勞動基準法及相關法令規定為辦理之基礎，以維持勞資雙方良好之互動，故未曾發生任何糾紛事故致需辦理勞資間之協議情形。惟本公司仍將致力做好福利措施，使勞資關係更加和諧，以期消弭勞資糾紛發生之可能。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：無

## 六、資通安全管理

(一)本公司設有資訊安全管理單位，評估及檢討資安政策，核定各項資通安全事項、宣達安全政策、檢討矯正預防措施、資通安全危機事件應變，以杜絕毀損、失竊、洩漏、竄改、濫用與侵權等事故。

(二)本公司之資通安全政策方針如下：

1. 與公司業務活動有關的資訊，必須遵循資訊安全管理規定，確保資訊之機密性，保障公司與個人機密資料。
2. 確保公司業務相關資訊之完整性及可用性。
3. 委外廠商應遵循本政策以及相關程序之規定，不得未經授權使用或濫用本公司之各類資訊資產。
4. 提昇資訊安全防護能力，達成企業永續經營之目標。

(三)針對資通安全之具體管理方案如下：

1. 本公司採取先進資訊安全防火牆、防毒軟體, 資料備等資安保護機制，防止非法入侵公司造成商業機密及個資外洩風險。

2. 資訊單位強化公司同仁資安危機意識並定期執行宣導資安注意相關事項(應使用具合法版權軟體，避免上網下載來路不明之軟體)。
3. 管制人員進出需設有可辨識身分之識別証，達成安全控管的目的，外部人員進出皆經過登記並留存進出的記錄。
4. 上網限制且需認證, 陸續汰換有資安疑慮的舊作業系統電腦或伺服器。

## 七、重要契約

截止日期：111/04/30

| 契約性質 | 當事人          | 契約起訖日期              | 主要內容            | 限制條款 |
|------|--------------|---------------------|-----------------|------|
| 銷售合同 | 客戶 B         | 109/2/17~111/2/16   | 產品代工合約          | 無    |
| 採購合約 | 金瑛發機械工業(股)公司 | 110/11/15           | 機械設備買賣合約        | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行     | 110/03/15~115/03/15 | 機器設備擔保借款        | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行     | 109/07/16~112/07/16 | 土地擔保借款          | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行     | 110/07/22~120/07/15 | 廠房擔保借款          | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行     | 110/07/13~115/06/15 | 信用保證借款          | 無    |
| 借款合同 | 合作金庫商業銀行     | 110/10/07~113/10/07 | 信用保證借款          | 無    |
| 借款合同 | 中國信託商業銀行     | 110/11/22~111/5/20  | 信用保證借款          | 無    |
| 租賃合約 | 陳文斌、陳俊廷      | 109/09/05~114/09/04 | 廠房租賃            | 無    |
| 租賃合約 | 陳永城、陳盈任      | 109/07/01~119/6/30  | 廠房租賃            | 無    |
| 租賃合約 | 林彩鳳          | 110/03/01~115/02/28 | 廠房租賃            | 無    |
| 工程契約 | 程鴻營造(股)公司    | 110/01/25           | 廠辦新建工程合約        | 無    |
| 工程契約 | 峻昇機電工程有限公司   | 110/05/01           | 廠辦之機電暨消防工程      | 無    |
| 工程契約 | 欣彰天然氣(股)公司   | 110/06/30~111/06/29 | 天然氣設備裝置工程暨買賣合約書 | 無    |
| 工程契約 | 統良空調工程有限公司   | 110/07/01           | 廠辦之空調工程         | 無    |
| 採購合約 | 協中實業(股)公司    | 110/09/06           | 廠辦之空壓機合約        | 無    |
| 採購合約 | 大業開發工業(股)公司  | 110/10/01           | 廠辦之電梯器材買賣暨安裝工程  | 無    |
| 採購合約 | 潔康企業有限公司     | 110/10/18           | 機械設備及配管工程       | 無    |
| 採購合約 | 衡全科密有限公司     | 110/11/22           | 機械設備買賣合約        | 無    |
| 工程契約 | 尚輝實業有限公司     | 110/11/24           | 廠辦之地坪工程         | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明合併資產負債表、合併綜合損益表

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

##### 1.國際財務報導準則-合併

單位：新臺幣仟元

| 項 目         | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |         |
|-------------|-----|---------------|---------|---------|---------|---------|
|             |     | 106年          | 107年    | 108年    | 109年    | 110年    |
| 流 動 資 產     |     |               |         | 61,026  | 141,664 | 135,174 |
| 不動產、廠房及設備   |     |               |         | 49,756  | 142,341 | 202,108 |
| 無 形 資 產     |     |               |         | 534     | 604     | 1,198   |
| 其 他 資 產     |     |               |         | 14,175  | 25,665  | 37,168  |
| 資 產 總 額     |     |               |         | 125,491 | 310,274 | 375,648 |
| 流 動 負 債     | 分配前 |               |         | 32,343  | 79,532  | 67,348  |
|             | 分配後 |               |         | 39,479  | 119,824 | 尚未分配    |
| 非 流 動 負 債   |     |               |         | 10,061  | 83,242  | 130,387 |
| 負 債 總 額     | 分配前 |               |         | 42,404  | 162,774 | 197,735 |
|             | 分配後 |               |         | 49,540  | 203,066 | 尚未分配    |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 不適用(註2)       | 不適用(註2) | 83,087  | 142,732 | 174,618 |
| 股 本         |     |               |         | 74,338  | 78,055  | 113,459 |
| 資 本 公 積     |     |               |         | 801     | 8,098   | 12,314  |
| 保 留 盈 餘     | 分配前 |               |         | 7,948   | 56,579  | 48,845  |
|             | 分配後 |               |         | 812     | 16,287  | 尚未分配    |
| 其 他 權 益     |     |               |         | —       | —       | —       |
| 庫 藏 股 票     |     |               |         | —       | —       | —       |
| 非 控 制 權 益   |     |               |         | —       | 4,768   | 3,295   |
| 權 益 總 額     | 分配前 |               |         | 83,087  | 147,500 | 177,913 |
|             | 分配後 |               |         | 79,668  | 139,442 | 尚未分配    |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自109年起編製合併財務報表，並附列108年度比較數字。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新臺幣仟元

| 項<br>目      | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |          |         |         |         |
|-------------|--------|---------------|----------|---------|---------|---------|
|             |        | 106年          | 107年     | 108年    | 109年    | 110年    |
| 流動資產        |        |               | 54,176   | 61,026  | 131,957 | 114,891 |
| 不動產、廠房及設備   |        |               | 55,852   | 49,756  | 142,319 | 201,987 |
| 無形資產        |        |               | 703      | 534     | 604     | 1,178   |
| 其他資產        |        |               | 7,818    | 14,175  | 30,499  | 53,085  |
| 資產總額        |        |               | 118,549  | 125,491 | 305,379 | 371,141 |
| 流動負債        | 分配前    |               | 26,249   | 32,343  | 79,405  | 66,728  |
|             | 分配後    |               | 29,965   | 39,479  | 119,697 | 尚未分配    |
| 非流動負債       |        |               | 13,445   | 10,061  | 83,242  | 129,795 |
| 負債總額        | 分配前    |               | 39,694   | 42,404  | 162,647 | 196,523 |
|             | 分配後    |               | 43,410   | 49,540  | 202,939 | 尚未分配    |
| 歸屬於母公司業主之權益 |        | 不適用(註2)       | 78,855   | 83,087  | 142,732 | 174,618 |
| 股本          |        |               | 74,338   | 74,338  | 78,055  | 113,459 |
| 資本公積        |        |               | 28,466   | 801     | 8,098   | 12,314  |
| 保留盈餘        | 分配前    |               | (23,949) | 7,948   | 56,579  | 48,845  |
|             | 分配後    |               | (23,949) | 812     | 16,287  | 尚未分配    |
| 其他權益        |        |               | —        | —       | —       | —       |
| 庫藏股票        |        |               | —        | —       | —       | —       |
| 非控制權益       |        |               | —        | —       | —       | —       |
| 權益總額        | 分配前    |               | 78,855   | 83,087  | 142,732 | 174,618 |
|             | 分配後    |               | 75,139   | 79,668  | 134,674 | 尚未分配    |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自107年度首次適用國際財務報導準則。

3.我國企業會計準則-合併：106-107年度未有編製合併財務報告，108-110年度係採用國際財務報導準則，故皆不適用。

4.我國企業會計準則-個體：

單位：新臺幣仟元

| 項<br>目    | 年<br>度 | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |         |
|-----------|--------|---------------|---------|---------|---------|---------|
|           |        | 106年          | 107年    | 108年    | 109年    | 110年    |
| 流動資產      |        | 47,068        | 不適用(註2) | 不適用(註2) | 不適用(註2) | 不適用(註2) |
| 不動產、廠房及設備 |        | 41,938        |         |         |         |         |
| 無形資產      |        | 984           |         |         |         |         |
| 其他資產      |        | 4,097         |         |         |         |         |
| 資產總額      |        | 94,087        |         |         |         |         |
| 流動負債      | 分配前    | 37,414        |         |         |         |         |
|           | 分配後    | 37,414        |         |         |         |         |
| 非流動負債     |        | 15,020        |         |         |         |         |
| 負債總額      | 分配前    | 52,434        |         |         |         |         |
|           | 分配後    | 52,434        |         |         |         |         |
| 股本        |        | 65,094        |         |         |         |         |
| 資本公積      |        | 4,650         |         |         |         |         |
| 保留盈餘      | 分配前    | (28,091)      |         |         |         |         |
|           | 分配後    | (28,091)      |         |         |         |         |
| 其他權益      |        | —             |         |         |         |         |
| 庫藏股票      |        | —             |         |         |         |         |
| 權益總額      | 分配前    | 41,653        |         |         |         |         |
|           | 分配後    | 41,653        |         |         |         |         |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：107-109年度係採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)最近五年度簡明合併綜合損益表

1.國際財務報導準則-合併

單位：新臺幣仟元

| 項目 \ 年度            | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |         |
|--------------------|---------------|---------|---------|---------|---------|
|                    | 106年          | 107年    | 108年    | 109年    | 110年    |
| 營業收入               |               |         | 115,865 | 266,685 | 240,294 |
| 營業毛利               |               |         | 45,046  | 126,326 | 101,028 |
| 營業損益               |               |         | 9,539   | 72,647  | 39,673  |
| 營業外收入及支出           |               |         | (403)   | (2,677) | (1,255) |
| 稅前淨利               |               |         | 9,136   | 69,970  | 38,418  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |               |         | 7,948   | 55,661  | 31,085  |
| 停業單位損失             |               |         | —       | —       | —       |
| 本期淨利(損)            |               |         | 7,948   | 55,661  | 31,085  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 不適用(註2)       | 不適用(註2) | —       | —       | —       |
| 本期綜合損益總額           |               |         | 7,948   | 55,661  | 31,085  |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |               |         | 7,948   | 55,767  | 32,558  |
| 淨利歸屬於非控制權益         |               |         | —       | (106)   | (1,473) |
| 綜合損益總額歸屬於<br>母公司業主 |               |         | 7,948   | 55,767  | 32,558  |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |               |         | —       | (106)   | (1,473) |
| 每股盈餘(元)            |               |         | 1.07    | 7.14    | 2.89    |

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司自109年起編製合併財務報表，並附列108年度比較數字。

2.國際財務報導準則-個體

單位：新臺幣仟元

| 項 目                | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) |        |         |         |         |
|--------------------|-----|---------------|--------|---------|---------|---------|
|                    |     | 106年          | 107年   | 108年    | 109年    | 110年    |
| 營業收入               |     |               | 87,104 | 115,865 | 266,685 | 240,105 |
| 營業毛利               |     |               | 28,505 | 45,046  | 126,326 | 100,930 |
| 營業損益               |     |               | 50     | 9,539   | 72,874  | 43,672  |
| 營業外收入及支出           |     |               | 4,092  | (403)   | (2,798) | (3,781) |
| 稅前淨利               |     |               | 4,142  | 9,136   | 70,076  | 39,891  |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     |     |               | 4,142  | 7,948   | 55,767  | 32,558  |
| 停業單位損失             |     |               | —      | —       | —       | —       |
| 本期淨利(損)            |     |               | 4,142  | 7,948   | 55,767  | 32,558  |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) |     | 不適用(註2)       | —      | —       | —       | —       |
| 本期綜合損益總額           |     |               | 4,142  | 7,948   | 55,767  | 32,558  |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     |     |               | 4,142  | 7,948   | 55,767  | 32,558  |
| 淨利歸屬於非控制權益         |     |               | —      | —       | —       | —       |
| 綜合損益總額歸屬於母<br>公司業主 |     |               | 4,142  | 7,948   | 55,767  | 32,558  |
| 綜合損益總額歸屬於非<br>控制權益 |     |               | —      | —       | —       | —       |
| 每股盈餘(元)            |     |               | 0.56   | 1.07    | 7.14    | 2.89    |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：本公司自107年度首次適用國際財務報導準則。



3.我國企業會計準則-合併：106-107年度未有編製合併財務報告，108-110年度係採用國際財務報導準則，故皆不適用。

4.我國企業會計準則-個體：

單位：新臺幣仟元

| 項目       | 最近五年度財務資料(註1) |         |         |         |         |
|----------|---------------|---------|---------|---------|---------|
|          | 106年          | 107年    | 108年    | 109年    | 110年    |
| 營業收入     | 63,098        | 不適用(註2) | 不適用(註2) | 不適用(註2) | 不適用(註2) |
| 營業毛利     | 17,927        |         |         |         |         |
| 營業損益     | 677           |         |         |         |         |
| 營業外收益及費損 | 3,053         |         |         |         |         |
| 稅前淨利(淨損) | 3,730         |         |         |         |         |
| 繼續營業部門損益 | 3,730         |         |         |         |         |
| 停業部門損益   | —             |         |         |         |         |
| 本期淨利     | 3,730         |         |         |         |         |
| 本期其他綜合損益 | —             |         |         |         |         |
| 本期綜合損益總額 | 3,730         |         |         |         |         |

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：107-110年度係採用國際財務報導準則，故不適用。

## 二、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年度    | 簽證會計師姓名 | 所屬單位名稱       | 查核意見  |
|-------|---------|--------------|-------|
| 106年度 | 朱建成     | 緯騰會計師事務所     | 無保留意見 |
| 107年度 | 陳明輝     | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 108年度 | 陳明輝、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 109年度 | 陳明輝、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |
| 110年度 | 蔡美貞、黃裕峰 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 無保留意見 |

### 三、最近五年度財務分析

#### 1.財務分析－國際財務報導準則

##### (1)國際財務報導準則-合併

| 年 度<br>分析項目     |                  | 最近五年度財務資料 |        |        |        |        |
|-----------------|------------------|-----------|--------|--------|--------|--------|
|                 |                  | 106年      | 107年   | 108年   | 109年   | 110年   |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債占資產比率          | 不適用       | 不適用    | 33.79  | 52.46  | 52.64  |
|                 | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |           |        | 187.21 | 162.11 | 152.54 |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率             |           |        | 188.68 | 178.12 | 200.71 |
|                 | 速動比率             |           |        | 140.48 | 150.50 | 165.35 |
|                 | 利息保障倍數           |           |        | 15.86  | 69.80  | 25.80  |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率(次)       |           |        | 5.81   | 9.52   | 8.48   |
|                 | 平均收現日數           |           |        | 62.82  | 38.34  | 43.04  |
|                 | 存貨週轉率(次)         |           |        | 4.35   | 8.06   | 7.01   |
|                 | 應付款項週轉率(次)       |           |        | 7.40   | 10.21  | 9.26   |
|                 | 平均銷貨日數           |           |        | 83.91  | 45.29  | 52.07  |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |           |        | 2.19   | 2.78   | 1.40   |
|                 | 總資產週轉率(次)        |           |        | 0.95   | 1.22   | 0.70   |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率(%)         |           |        | 6.92   | 25.92  | 9.43   |
|                 | 權益報酬率(%)         |           |        | 9.82   | 48.28  | 19.10  |
|                 | 稅前純益占實收資本比率(%)   | 12.29     | 89.64  | 49.22  |        |        |
|                 | 純益率(%)           | 6.86      | 20.87  | 12.94  |        |        |
|                 | 每股盈餘(元)          | 1.02      | 7.14   | 2.89   |        |        |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率(%)        | 92.59     | 139.36 | 65.91  |        |        |
|                 | 現金流量允當比率(%)      | 41.33     | 82.47  | 77.68  |        |        |
|                 | 現金再投資比率(%)       | 22.24     | 40.90  | 12.82  |        |        |
| 槓桿<br>度         | 營運槓桿度            | 2.30      | 1.20   | 1.47   |        |        |
|                 | 財務槓桿度            | 1.07      | 1.01   | 1.04   |        |        |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差導致營業利益下降所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率：主係因110年受疫情影響，營收下降，且整體固定資產金額增加導致週轉率下降。
- 3.總資產週轉率：主係因110年受疫情影響，營收下降，且資產總金額增加導致週轉率下降
- 4.資產報酬率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差，且資產總金額增加導致報酬率下降。
- 5.權益報酬率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差，且盈餘大部分係發放股票股利使得平均股東權益增加。進而使權益報酬率下降。
- 6.稅前純益占實收資本額比率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差，且盈餘大部分係發放股票股利使得平均實收股本大幅增加。進而使比率下降。
- 7.純益率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差導致營業利益下降所致。。
- 8.每股盈餘(元)：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差導致營業利益下降所致。且因110年發放股票股利使得平均流通在外股數增加。整體造成每股盈餘下跌。
- 9.現金流量比率：主係因110年獲利狀況較差，營業活動現金流入減少所致。
- 10.現金再投資比率：主係因110年獲利狀況較差，營業活動現金流入減少所致。
- 11.營運槓桿度：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差導致營業利益下降所致。

## (2)國際財務報導準則-個體

| 分析項目     |                  | 最近五年度財務資料 |         |        |        |        |
|----------|------------------|-----------|---------|--------|--------|--------|
|          |                  | 106年      | 107年    | 108年   | 109年   | 110年   |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率          |           | 33.48   | 33.79  | 53.26  | 52.95  |
|          | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |           | 165.26  | 187.21 | 158.78 | 150.71 |
| 償債能力 %   | 流動比率             |           | 206.39  | 188.68 | 166.18 | 172.18 |
|          | 速動比率             |           | 126.92  | 140.48 | 138.78 | 141.03 |
|          | 利息保障倍數           |           | 6.66    | 15.86  | 69.90  | 26.95  |
| 經營能力     | 應收款項週轉率 (次)      | 不適用       | 6.11    | 5.81   | 9.52   | 8.49   |
|          | 平均收現日數           |           | 59.74   | 62.82  | 38.34  | 42.99  |
|          | 存貨週轉率 (次)        |           | 3.38    | 4.35   | 8.06   | 7.13   |
|          | 應付款項週轉率 (次)      |           | 4.69    | 7.40   | 10.21  | 9.11   |
|          | 平均銷貨日數           |           | 107.99  | 83.91  | 45.29  | 51.19  |
|          | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) |           | 1.88    | 2.19   | 2.78   | 1.39   |
|          | 總資產週轉率 (次)       |           | 0.81    | 0.95   | 1.24   | 0.71   |
| 獲利能力     | 資產報酬率 (%)        |           | 4.41    | 6.92   | 26.26  | 9.99   |
|          | 權益報酬率 (%)        |           | 6.87    | 9.82   | 49.39  | 20.52  |
|          | 稅前純益占實收資本比率 (%)  |           | 5.94    | 12.29  | 89.78  | 35.16  |
|          | 純益率 (%)          |           | 4.76    | 6.86   | 20.91  | 13.56  |
|          | 每股盈餘 (元)         |           | 0.53    | 1.02   | 7.14   | 2.89   |
| 現金流量     | 現金流量比率 (%)       |           | (19.22) | 92.59  | 139.97 | 76.75  |
|          | 現金流量允當比率 (%)     |           | (1.11)  | 41.33  | 82.65  | 80.61  |
|          | 現金再投資比率 (%)      |           | (4.40)  | 22.24  | 42.57  | 14.97  |
| 槓桿度      | 營運槓桿度            |           | 133.64  | 2.30   | 1.20   | 1.42   |
|          | 財務槓桿度            |           | (0.07)  | 1.07   | 1.01   | 1.04   |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差導致營業利益下降所致。
- 2.不動產、廠房及設備週轉率：主係因110年受疫情影響，營收下降，且整體固定資產金額增加導致週轉率下降。
- 3.總資產週轉率：主係因110年受疫情影響，營收下降，且資產總金額增加導致週轉率下降
- 4.資產報酬率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差，且資產總金額增加導致報酬率下降。
- 5.權益報酬率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差，且盈餘大部分係發放股票股利使得平均股東權益增加。進而使權益報酬率下降。
- 6.稅前純益占實收資本額比率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差，且盈餘大部分係發放股票股利使得平均實收股本大幅增加。進而使比率下降。
- 7.純益率：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差導致營業利益下降所致。。
- 8.每股盈餘(元)：主係因110年受疫情影響，獲利狀況較差導致營業利益下降所致。且因110年發放股票股利使得平均流通在外股數增加。整體造成每股盈餘下跌。
- 9.現金流量比率：主係因110年獲利狀況較差，營業活動現金流入減少所致。
- 10.現金再投資比率：主係因110年獲利狀況較差，營業活動現金流入減少所致。

計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝(流動資產－存貨－預付費用)／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

#### 6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 2.財務分析－我國企業會計準則

(1)我國企業會計準則-合併：106-107年度未有編製合併財務報告，108-110年度係採用國際財務報導準則，故不適用。

(2)我國企業會計準則-個體：

| 年 度<br>分 析 項 目 |                | 最近五年度財務資料 |      |      |      |      |
|----------------|----------------|-----------|------|------|------|------|
|                |                | 106年      | 107年 | 108年 | 109年 | 110年 |
| 財務結構<br>(%)    | 負債占資產比率        | 55.73     | 不適用  | 不適用  | 不適用  | 不適用  |
|                | 長期資金占固定資產比率    | 135.14    |      |      |      |      |
| 償債能力<br>%      | 流動比率           | 125.80    |      |      |      |      |
|                | 速動比率           | 61.47     |      |      |      |      |
|                | 利息保障倍數         | 7.99      |      |      |      |      |
| 經營能力           | 應收款項週轉率(次)     | 7.39      |      |      |      |      |
|                | 平均收現日數         | 49.39     |      |      |      |      |
|                | 存貨週轉率(次)       | 2.28      |      |      |      |      |
|                | 應付款項週轉率(次)     | 4.59      |      |      |      |      |
|                | 平均銷貨日數         | 160.09    |      |      |      |      |
|                | 固定資產週轉率(次)     | 1.82      |      |      |      |      |
|                | 總資產週轉率(次)      | 0.80      |      |      |      |      |
| 獲利能力           | 資產報酬率(%)       | 5.24      |      |      |      |      |
|                | 股東權益報酬率(%)     | 10.13     |      |      |      |      |
|                | 稅前純益占實收資本比率(%) | 5.97      |      |      |      |      |
|                | 純益率(%)         | 5.91      |      |      |      |      |
|                | 每股盈餘(元)        | 0.58      |      |      |      |      |
| 現金流量           | 現金流量比率(%)      | 23.54     |      |      |      |      |
|                | 現金流量允當比率(%)    | (1.73)    |      |      |      |      |
|                | 現金再投資比率(%)     | 11.92     |      |      |      |      |
| 槓桿度            | 營運槓桿度          | 8.13      |      |      |      |      |
|                | 財務槓桿度          | 4.73      |      |      |      |      |

計算公式如下：

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝(權益總額＋非流動負債)／不動產、廠房及設備淨額。

## 2.償債能力

- (1)流動比率=流動資產/流動負債。
- (2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。
- (3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

## 3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

## 4.獲利能力

- (1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。
- (2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。
- (3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。
- (4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

## 5.現金流量

- (1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率=最近五年度營業活動淨現金流量/最近五年度(資本支出+存貨增加額+現金股利)。
- (3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

## 6.槓桿度

- (1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。
- (2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱附件二。

五、最近年度財務報告：請參閱附件三。

六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱附件四。

七、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無此情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

(一)最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 年 度 | 109年12月31日 | 110年12月31日 | 差 異      |         |
|---|-----|------------|------------|----------|---------|
|   |     |            |            | 金 額      | 百分比     |
| 流動資產  |     | 141,664    | 135,174    | (6,490)  | (4.58)  |
| 不動產、廠房及設備   |     | 142,341    | 202,108    | 59,767   | 41.99   |
| 無形資產  |     | 604        | 1,198      | 594      | 98.34   |
| 其他資產  |     | 25,665     | 37,168     | 11,503   | 44.82   |
| 資產總額  |     | 310,274    | 375,648    | 65,374   | 21.07   |
| 流動負債  |     | 79,532     | 67,348     | (12,184) | (15.32) |
| 非流動負債   |     | 83,242     | 130,387    | 47,145   | 56.64   |
| 負債總額  |     | 162,774    | 197,735    | 34,961   | 21.48   |
| 股 本   |     | 78,055     | 113,459    | 35,404   | 45.36   |
| 資本公積  |     | 8,098      | 12,314     | 4,216    | 52.06   |
| 保留盈餘  |     | 56,579     | 48,845     | (7,734)  | (13.67) |
| 歸屬於母公司業主之權益   |     | 142,732    | 174,618    | 31,886   | 22.34   |
| 非控制權益   |     | 4,768      | 3,295      | (1,473)  | (30.89) |
| 權益總額  |     | 147,500    | 177,913    | 30,413   | 20.62   |
| <p>最近二年度變動達20%且變動金額達新台幣一千萬元以上者，其變動說明：</p> <p>(1) 不動產、廠房及設備：主要係因建置新廠導致未完工程增加所致。</p> <p>(2) 其他資產：主要係因預付購置設備款增加所致。</p> <p>(3) 資產總額：主要係因建置新廠導致未完工程增加，致不動產、廠房及設備增加所致。</p> <p>(4) 非流動負債：主要係因銀行借款增加所致。</p> <p>(5) 負債總額：主要係因銀行借款增加所致。</p> <p>(6) 股本：主要係因盈餘轉增資所致。</p> <p>(7) 歸屬於母公司業主之權益：主要係因109年之獲利大部分採盈餘轉增資所致。</p> <p>(8) 權益總額：主要係因109年之獲利大部分採盈餘轉增資所致。</p> |     |            |            |          |         |

(二)資產、負債及股東權益變動影響重大及未來因應之道：上述變動對本公司財務、業務並無重大不利影響，故無需擬定因應計畫。



## 二、財務績效

### (一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                                 | 109年度   | 110年度   | 增(減)<br>金 額 | 變 動<br>百分比 |
|---|---------|---------|-------------|------------|
| 營業收入                                      | 266,685 | 240,294 | (26,391)    | (9.90)     |
| 營業成本                                      | 140,359 | 139,266 | (1,093)     | (0.78)     |
| 營業毛利                                      | 126,326 | 101,028 | (25,298)    | (20.03)    |
| 營業費用                                      | 53,679  | 61,355  | 7,676       | 14.30      |
| 營業淨利                                      | 72,647  | 39,673  | (32,974)    | (45.39)    |
| 營業外收入及支出                                  | (2,677) | (1,255) | 1,422       | (53.12)    |
| 稅前淨利                                      | 69,970  | 38,418  | (31,522)    | (45.09)    |
| 所得稅費用                                     | 14,309  | 7,333   | (6,976)     | (48.75)    |
| 本期淨利                                      | 55,661  | 31,085  | (24,576)    | (44.15)    |
| 其他綜合損益(稅後淨額)                              | —       | —       | —           | —          |
| 本期綜合損益總額                                  | 55,661  | 31,085  | (24,576)    | (44.15)    |
| 淨利歸屬母公司業主                                 | 55,767  | 32,558  | (23,209)    | (41.62)    |
| 綜合損益總額歸屬母公司業主                             | 55,767  | 32,558  | (23,209)    | (41.62)    |
| 增減變動比例達20%之項目分析說明：                        |         |         |             |            |
| (1) 營業毛利：主要係因營收衰退，固定營業成本分攤較多，致毛利減少。       |         |         |             |            |
| (2) 營業淨利：主要係因營收衰退，員工薪資費用增加所致。             |         |         |             |            |
| (3) 營業外收入及支出：主要係因貸款增加而提高利息費用及110年度沒有處分投資。 |         |         |             |            |
| (4) 稅前淨利：主要係因營收衰退，員工薪資費用增加所致。             |         |         |             |            |
| (5) 所得稅費用：主要係因稅前淨利衰退所致。                   |         |         |             |            |
| (4) 本期淨利：主要係因營收衰退，員工薪資費用增加所致。             |         |         |             |            |
| (5) 本期綜合損益：主要係因營收衰退，員工薪資費用增加所致。           |         |         |             |            |
| (6) 淨利歸屬母公司業主：主要係因營收衰退，員工薪資費用增加所致。        |         |         |             |            |
| (7) 綜合損益總額歸屬母公司業主：主要係因營收衰退，員工薪資費用增加所致。    |         |         |             |            |

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：

銷售數量係依據本公司業務部蒐集市場資訊訂定年度銷售目標，並參酌產能規模而合理編製而成，預估本公司業績將呈穩定成長趨勢，可對財務業務狀況帶來正面助益。

### 三、現金流量

#### (一)最近二年度現金流量變動分析說明

| 項 目 \ 年 度  | 109年度  | 110年度 | 增(減)百分比 |
|--|--------|-------|---------|
| 現金流量比率   | 139.36 | 65.91 | (52.71) |
| 現金流量允當比率   | 82.47  | 77.68 | (5.81)  |
| 現金再投資比率  | 40.90  | 12.82 | (68.66) |
| 分析說明：<br>(1)現金流量比率：主係因110年度獲利不如預期，營業活動淨現金流入減少所致。<br>(2)現金再投資比率：主係因110年度獲利不如預期，營業活動淨現金流入減少。 |        |       |         |

(二)流動性不足的改善計畫：尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額<br>(1)   | 預計全年來自<br>營業活動淨<br>現金流量(2) | 預計全年投資<br>及籌資活動淨<br>現金量(3) | 預計現金剩餘<br>(不足)數額<br>(1)+(2)+(3) | 預計現金不足額<br>之補救措施 |      |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------|------|
|   |                            |                            |                                 | 投資計畫             | 理財計畫 |
| 69,217  | 34,734                     | (47,644)                   | 56,307                          | —                | —    |
| 1.未來一年現金流量變動情形分析：<br>(1)營業活動：預期營收穩定，營業活動之現金流量增加。<br>(2)投資及融資活動：主係因興建廠房投資活動現金流出。 |                            |                            |                                 |                  |      |
| 2.現金不足額之補救措施：無。   |                            |                            |                                 |                  |      |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司最近年度重大資本支出為購置生產設備以提升產能及擴建新廠房地購置，主要係以本公司營運資金及銀行融資支應，對財務業務並無重大影響。

#### 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

一一〇年度

單位：新台幣仟元

| 被投資公司<br>名稱    | 帳列科目         | 本期(損)益  | 獲利或虧損<br>之主要原因      | 改善計畫   | 未來一年<br>投資計畫 |
|----------------|--------------|---------|---------------------|--|--------------|
| 漢基科技股<br>份有限公司 | 採用權益<br>法之投資 | (3,007) | 109年設立，尚屬<br>研發階段   | 待產品研發完成，正式<br>銷售後，應可逐漸減少<br>虧損。                    | 無            |
| 百維生技股<br>份有限公司 | 採用權益<br>法之投資 | (1,329) | 110年7月設立，<br>尚屬設立階段 | 導入國際時尚流行的<br>原料，讓公司的產品配<br>方在獨特性、原料的選<br>擇性與排它性提高。 | 無            |

## 六、風險事項之分析評估：

(一)最近年度及截至年報刊印日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.本公司一一〇年度利息及匯兌損益列表如下

單位：新台幣仟元；%

| 項 目 \ 年 度            | 109年度   | 110年度   |
|----------------------|---------|---------|
| 營業收入淨額(仟元)           | 266,685 | 240,294 |
| 利息收入(仟元)             | 33      | 46      |
| 利息收入佔營業收入淨額比率(%)     | 0.01    | 0.02    |
| 利息支出(仟元)             | 1,017   | 1,549   |
| 利息支出佔營業收入淨額比率(%)     | (0.38)  | (0.64)  |
| 兌換(損)益淨額(仟元)         | (414)   | (203)   |
| 兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率(%) | (0.16)  | (0.08)  |

### 2.利率變動

本公司及子公司 109 年度及 110 年度之利息費用分別為 1,017 仟元及 1,549 仟元，占營業收入淨額分別為 0.38%及 0.64%，本公司平時與銀行間保持良好關係且隨時掌握市場利率變動適時調整資金運用情形，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

### 3.匯率變動

本公司及子公司 109 年度及 110 年度之兌換損失分別為 414 仟元及 203 仟元，占營業收入淨額分別為 0.16%及 0.08%，本公司主要進貨及銷售地區以台灣為主，大都以新臺幣計價及交付，僅少數交易幣別採用美金或人民幣進行，故匯率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

### 4.通貨膨脹

本公司主要原物料進貨來源穩定，故本公司尚未有因通貨膨脹而對損益產生重大影響之情形。本公司亦隨時注意原物料市場價格之波動，未來若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適度調整銷貨價格及原物料庫存因應。

(二)最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與及背書保證作業程序」、「衍生性商品交易處理程序」，本公司從事相關交易將遵守程序規範，以控管本公司營運之風險。

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資、背書保證或衍生性商品交易。本公司最近年度從事資金貸與，係依財團法人中華民國會計研究發展基金會 93 年 7 月 9 日基秘字第 167 號函意旨，將超過正常授信期間三個月之應收帳款視同資金貸與，予以轉列其他應收款，本公司已依所訂之「資金貸與及背書保證作業程序」規定辦理，並積極催收帳款，截至 110 年第三季止逾期帳款已順利收回，故對本公司財務狀況並無重大影響。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

#### 1.未來研發計畫

- A. 因應機能性保健食品需求逐漸增加，除殺菌軟袋之機能性飲品外，並進行膠囊、錠劑、粉包等研究開發，持續尋求國內外新穎動植物萃取原料，包含專利原料、品牌原料等進行代理，以新穎專利原料、品牌原料開發全劑型機能性保健食品，依客戶需求提供客製化之配方(養顏美容、骨頭關節保養、學齡保健、抗老化/抗自由基、體重/血糖/血壓保健、助睡眠舒緩、維生素&礦物質保養、漢方保養、龜鹿相關保健食品、視力保健、腸道保健、銀髮族保健、體質調整、增強體力、精力、生理期舒緩、運動機能補充、珍珠粉相關保健食品、其他客製化特殊配方)。
- B. 既有已導入之殺菌溫度監控設備，進一步針對殺菌製程進行探討，殺菌條件之最佳化，並配合新廠購置之新殺菌釜，與具有殺菌專業知識之機構協同探討殺菌條件之優化，提升產品品質。
- C. 預計增設之高效液態層析分析儀，可針對產品及原料做更進一步探討，包含有效成分之定性定量、分析方法之開發與確效。
- D. 預計增設之粒徑分析儀，可檢驗奈米級細度粉體，針對自有珍珠粉研磨過程做即時監控及調整，並針對研磨條件進行最佳化，提升珍珠粉品質。
- E. 持續開發新穎袋型之殺菌軟袋。

#### 2.預計投入之研發費用

本公司將視新產品及新技術開發進度，持續投入機能性食品功效及安全性的程序相關認證及實驗支出，並隨營業額的成長，逐年增聘研發人員、採購研發測試儀器，以支持未來研發計畫。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均依照主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，並適時提供管理階層作為策略因應之參考，以充分掌握並因應市場環境變化。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之情事。

### (五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意產業相關技術發展變化趨勢及掌握市場動向，評估其對公司營運所帶來之影響，並投入研發經費與人力從事研發新商品配方、提升量產品質及降低生產成本等措施因應。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而有影響財務業務之情事。

### (六)最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，秉持著穩健誠信之經營宗旨，積極強化內部管理與保持和諧勞資關係，以建立優良之企業形象，且規劃朝資本市場發展後，即可吸引更多優秀人才進入本公司服務，以厚植經營團隊實力，對本公司形象將有相當正面之助益。最近年度及截至年報刊印日止，並無任何影響本公司企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司現有廠房及辦公空間有限，為因應業務拓展暨未來營運需求，本公司董事會於109年9月17日及11月20日決議通過溪湖廠興建計畫，新廠已於110年2月開工，預計111年第四季啟用，工程及相關設備預計支出2.99億元，新廠主要配合營運發展需求進行整體規畫，並經過完整、審慎之評估過程，充份考量投資回收效益與可能風險，故本次興建廠房計畫，預期未來數年內將對本公司營收與獲利有明顯挹注。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中風險：

本公司主要採購項目為包材、濃縮果汁、珍珠粒、鹿角、植物萃取物等，主要原物料有多家供貨來源，並無不可替代性。本公司與各供應商均保持長期良好的合作關係，供貨來源穩定。未來隨新產品開發，本公司將持續增加合作廠商及替代料品項，故進貨集中風險應屬有限。

2.銷貨集中風險：

本公司主要銷售及代工對象為國內外知名保健食品公司、藥廠、生技生醫公司和原料商等客戶，109年度及110年度最大銷貨客戶佔營收淨額比例分別為25.65%及19.93%，本公司雖有銷貨集中之情形，最近年度透過積極開發新客戶，銷貨集中情形已明顯改善。本公司除深耕現有客戶關係，累積客戶對本公司之信賴與依存度外，將繼續拓展新客源及東南亞、中國大陸、歐美等新市場，本公司期待隨著品質及服務口碑效應擴散，進而擴大營業規模，未來應能適度降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有經營權改變之情事。

(十二)訴訟及非訴訟事件

- 1.公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

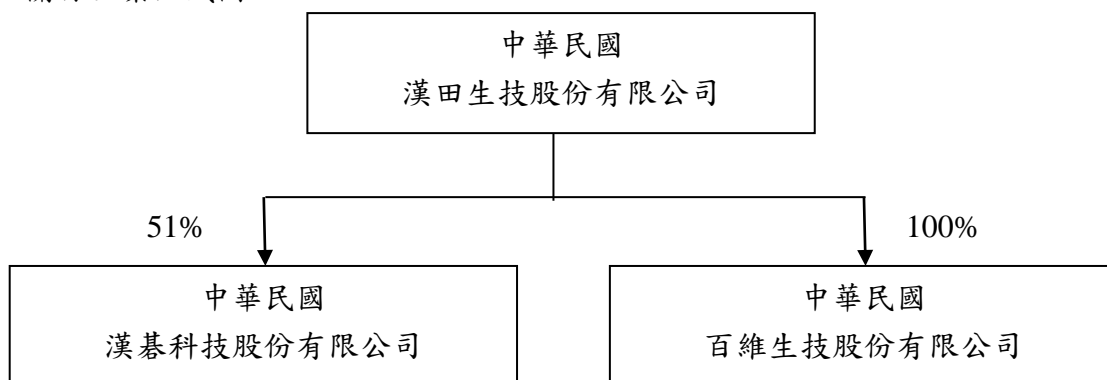
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.各關係企業基本資料

| 企業名稱       | 設立日期      | 地 址                       | 實收資本額<br>(新台幣仟元) | 主要營業<br>或生產項目  |
|------------|-----------|---------------------------|------------------|----------------|
| 漢基科技股份有限公司 | 109.07.02 | 彰化縣埔心鄉油車村二<br>抱路三段228號    | 10,000           | 機械設備製造業        |
| 百維生技股份有限公司 | 110.07.09 | 臺中市西屯區福和里臺<br>灣大道四段771號8樓 | 15,000           | 保健食品原物料<br>買賣業 |

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

##### 4.整體關係企業經營業務之說明

| 企業名稱       | 主要營業項目     | 關係企業分工情形              |
|------------|------------|-----------------------|
| 漢基科技股份有限公司 | 機械設備製造業    | 負責食品機械設備之研<br>發、設計及製造 |
| 百維生技股份有限公司 | 保健食品原物料買賣業 | 負責代工產品配方原料之<br>買賣     |

## 5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：仟股；%

| 企業名稱           | 職 稱 | 姓名或代表人            | 持有股份  |     |
|----------------|-----|-------------------|-------|-----|
|                |     |                   | 股 數   | %   |
| 漢基科技股份<br>有限公司 | 董事長 | 矽基科技股份有限公司代表人：張傑嵐 | 490   | 49  |
|                | 董事  | 漢田生技股份有限公司代表人：李雨霖 | 510   | 51  |
|                | 董事  | 漢田生技股份有限公司代表人：陳崇貴 |       |     |
|                | 監察人 | 劉騏豪               | -     | -   |
|                | 監察人 | 黃駿其               | -     | -   |
|                | 總經理 | 李雨霖               | -     | -   |
| 百維生技股份<br>有限公司 | 董事長 | 漢田生技股份有限公司代表人：李雨霖 | 1,500 | 100 |
|                | 監察人 | 無                 | -     | -   |
|                | 總經理 | 陳岳甫               | -     | -   |

## 6.關係企業營運概況

一一〇年度

單位：新台幣仟元

| 企業名稱           | 資本額    | 資產<br>總值 | 負債<br>總額 | 淨值     | 營業<br>收入 | 營業利益<br>(損失) | 本期<br>(損)益 | 每股盈<br>餘(元) |
|----------------|--------|----------|----------|--------|----------|--------------|------------|-------------|
| 漢基科技股份<br>有限公司 | 10,000 | 6,972    | 248      | 6,724  | 0        | (3,009)      | (3,007)    | (3.01)      |
| 百維生技股份<br>有限公司 | 15,000 | 15,148   | 1,477    | 13,671 | 634      | (1,318)      | (1,329)    | (0.89)      |

(二)關係企業合併財務報表：請參閱附件三。

(三)關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

## 玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生本法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

本公司原董事五席，為配合獨立董事及審計委員會之設置，提前全面改選董事，故發生證券交易法第三十六條第三項第二款及證券交易法施行細則第七條第一項第六款三分之一以上董事發生變動之事項。

本公司於民國一一〇年八月四日股東常會通過改選六席董事及三席獨立董事在案，另增設三席獨立董事席次目的係落實公司治理及成立功能性委員會，依台財證一字第0910153850號規定，公司增設獨立董事席次得不計入有關經營權發生重大變動之認定標準，故上述三分之一以上董事發生變動情形對本公司經營權及營運尚無重大影響，對於本公司110年度財務報告亦無重大影響。

附件一

內部控制制度聲明書



# 漢田生技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：111年3月8日

本公司民國110年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導其可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標之達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目，前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國110年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國111年3月8日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

漢田生技股份有限公司



董事長：李雨霖



簽章

總經理：陳岳甫



簽章

## 附件二

### 最近年度財務報告之審計委員會審查報告

# 漢田生技股份有限公司

## 審計委員會審查報告書

茲准 董事會造送本公司一一〇年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分派議案等，其中財務報表（含合併財務報表）業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞會計師及黃裕峰會計師查核竣事提出查核報告。上開董事會造送之各項表冊，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請 鑑核。

此 上

本公司一一一年股東常會

漢田生技股份有限公司

審計委員會召集人：謝清隆



中 華 民 國 一 一 一 年 三 月 十 一 日

## 附件三

# 最近年度合併財務報告

漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 及 109 年度

地址：彰化縣員林市中山路一段60號

電話：(04)8383151

## 目 錄

| 項                         | 目 頁   | 財 務 報 告<br>次 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|----------------------|
| 一、封 面                     | 1     | -                    |
| 二、目 錄                     | 2     | -                    |
| 三、關係企業合併財務報告聲明書           | 3     | -                    |
| 四、會計師查核報告                 | 4~6   | -                    |
| 五、合併資產負債表                 | 7     | -                    |
| 六、合併綜合損益表                 | 8~9   | -                    |
| 七、合併權益變動表                 | 10    | -                    |
| 八、合併現金流量表                 | 11~12 | -                    |
| 九、合併財務報表附註                |       |                      |
| (一) 公司沿革                  | 13    | 一                    |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 13    | 二                    |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 13~15 | 三                    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 15~25 | 四                    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 25~26 | 五                    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 26~49 | 六~二七                 |
| (七) 關係人交易                 | 49    | 二八                   |
| (八) 質抵押之資產                | 50    | 二九                   |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -     | -                    |
| (十) 重大之災害損失               | -     | -                    |
| (十一) 重大之期後事項              | -     | -                    |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 50~51 | 三十                   |
| (十三) 附註揭露事項               |       |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 51    | 三一                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 51    | 三一                   |
| 3. 大陸投資資訊                 | 51~52 | 三一                   |
| (十四) 部門資訊                 | 52~53 | 三二                   |

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 110 年度（自 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際會計準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：漢田生技股份有限公司



董事長：李 雨 霖



中 華 民 國 111 年 3 月 8 日

### 會計師查核報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

漢田生技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 110 年及 109 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達漢田生技股份有限公司及其子公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 110 年及 109 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會計師職業道德規範，與漢田生技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 其他事項

漢田生技股份有限公司業已編製民國 110 及 109 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。



### 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及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，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漢田生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算漢田生技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

漢田生技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估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、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對漢田生技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使漢田生技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報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漢田生技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（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. 對於漢田生技股份有限公司及其子公司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。本會計師負責漢田生技股份有限公司及其子公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢田生技股份有限公司及其子公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡美貞

蔡美貞



會計師 黃裕峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 1 1 年 3 月 8 日



漢國股份有限公司

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

| 代碼   | 名稱                       | 110年12月31日 |     | 109年12月31日 |     | 代碼   | 名稱                      | 110年12月31日 |     | 109年12月31日 |     |
|------|--------------------------|------------|-----|------------|-----|------|-------------------------|------------|-----|------------|-----|
|      |                          | 金額         | %   | 金額         | %   |      |                         | 金額         | %   | 金額         | %   |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、五及二七)        | \$ 88,412  | 23  | \$ 81,780  | 26  | 2130 | 短期存款(附註四、十四及二七)         | \$ 4,800   | 1   | \$ -       | -   |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註四、五、七、十九及二七) | 28,938     | 7   | 31,229     | 10  | 2170 | 應付票據及帳款(附註十五及二七)        | 13,674     | 4   | 16,412     | 5   |
| 1200 | 其他應收款(附註四、七及二七)          | 31         | -   | 6,452      | 2   | 2280 | 其他應付款(附註十六及二七)          | 26,219     | 7   | 25,878     | 8   |
| 1300 | 存貨(附註四及八)                | 18,545     | 5   | 16,789     | 5   | 2230 | 租賃負債-流動(附註四、十一及二七)      | 6,784      | 2   | 5,268      | 2   |
| 1410 | 預付帳項(附註十二)               | 5,268      | 1   | 2,182      | 1   | 2320 | 長期應收帳款(附註四及二一)          | 968        | -   | 14,038     | 4   |
| 1470 | 其他流動資產(附註十三)             | -          | -   | 232        | -   | 2320 | 一年內到期長期債款(附註四、十四、二七及二九) | 5,064      | 1   | 2,580      | 1   |
| 110X | 流動資產總計                   | 138,174    | 36  | 141,664    | 45  | 2313 | 遞延收入-流動(附註十四及二四)        | 527        | -   | -          | -   |
|      |                          |            |     |            |     | 2360 | 其他流動負債(附註十六及十九)         | 10,112     | 3   | 15,379     | 5   |
| 1400 | 不動產、廠房及設備(附註四、十及二九)      | 200,108    | 54  | 141,341    | 45  | 2150 | 流動負債總計                  | 67,688     | 18  | 79,532     | 25  |
| 1750 | 使用權資產(附註四及二一)            | 24,930     | 7   | 21,994     | 7   | 2540 | 非流動負債                   | -          | -   | -          | -   |
| 1780 | 其他非流動資產(附註四及十二)          | 1,198      | -   | 604        | -   | 2580 | 長期存款(附註四、十四、二七及二九)      | 110,269    | 29  | 66,342     | 21  |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一)          | 1,059      | -   | 324        | -   | 2580 | 租賃負債-非流動(附註四、十一及二七)     | 18,528     | 5   | 16,900     | 6   |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十二)            | 11,174     | 3   | 3,247      | 1   | 2610 | 遞延收入-非流動(附註十四及二四)       | 1,498      | 1   | -          | -   |
| 110X | 非流動資產總計                  | 248,471    | 64  | 188,610    | 59  | 2550 | 非流動負債總計                 | 138,387    | 35  | 83,242     | 27  |
|      |                          |            |     |            |     | 2100 | 負債總計                    | 197,735    | 51  | 162,774    | 52  |
|      |                          |            |     |            |     |      | 權益(附註四及十八)              |            |     |            |     |
|      |                          |            |     |            |     |      | 股本                      |            |     |            |     |
|      |                          |            |     |            |     | 3110 | 普通股股本                   | 113,459    | 30  | 78,855     | 25  |
|      |                          |            |     |            |     | 3200 | 資本公積                    | 12,514     | 3   | 9,898      | 3   |
|      |                          |            |     |            |     |      | 保留盈餘                    |            |     |            |     |
|      |                          |            |     |            |     | 3310 | 法定盈餘公積                  | 6,372      | 2   | 795        | -   |
|      |                          |            |     |            |     | 3350 | 未分配盈餘                   | 87,673     | 23  | 85,784     | 26  |
|      |                          |            |     |            |     | 3320 | 本公司資本權益總計               | 127,018    | 33  | 162,732    | 48  |
|      |                          |            |     |            |     | 3600 | 非控制權益                   | 3,295      | 1   | 4,768      | 2   |
|      |                          |            |     |            |     | 3300 | 權益總計                    | 127,013    | 33  | 167,500    | 48  |
| 110X | 資產總計                     | \$ 375,648 | 100 | \$ 310,278 | 100 |      | 負債及權益總計                 | \$ 375,648 | 100 | \$ 310,278 | 100 |

註釋之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李炳基



經理人：張金昇



會計主管：劉顯豪



漢田生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   |                    | 110年度             |               | 109年度             |               |
|------|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
|      |                    | 金額                | %             | 金額                | %             |
| 4000 | 營業收入(附註四及十九)       | \$ 240,294        | 100           | \$ 266,685        | 100           |
| 5000 | 營業成本(附註四、八、二十及二八)  | ( 139,266)        | ( 58)         | ( 140,359)        | ( 53)         |
| 5900 | 營業毛利               | <u>101,028</u>    | <u>42</u>     | <u>126,326</u>    | <u>47</u>     |
|      | 營業費用(附註二十及二八)      |                   |               |                   |               |
| 6100 | 推銷費用               | ( 18,698)         | ( 8)          | ( 19,712)         | ( 7)          |
| 6200 | 管理費用               | ( 36,814)         | ( 15)         | ( 28,275)         | ( 11)         |
| 6300 | 研究發展費用             | ( 6,897)          | ( 3)          | ( 5,366)          | ( 2)          |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益<br>(損失) | <u>1,054</u>      | <u>1</u>      | ( <u>326</u> )    | <u>-</u>      |
| 6000 | 營業費用合計             | ( <u>61,355</u> ) | ( <u>25</u> ) | ( <u>53,679</u> ) | ( <u>20</u> ) |
| 6900 | 營業淨利               | <u>39,673</u>     | <u>17</u>     | <u>72,647</u>     | <u>27</u>     |
|      | 營業外收入及支出(附註四及二十)   |                   |               |                   |               |
| 7100 | 利息收入               | 46                | -             | 33                | -             |
| 7010 | 其他收入               | 553               | -             | 56                | -             |
| 7020 | 其他利益及損失            | ( 305)            | -             | ( 1,749)          | ( 1)          |
| 7050 | 財務成本               | ( <u>1,549</u> )  | ( <u>1</u> )  | ( <u>1,017</u> )  | <u>-</u>      |
| 7000 | 營業外收入及支出<br>合計     | ( <u>1,255</u> )  | ( <u>1</u> )  | ( <u>2,677</u> )  | ( <u>1</u> )  |
| 7900 | 稅前淨利               | 38,418            | 16            | 69,970            | 26            |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)      | ( <u>7,333</u> )  | ( <u>3</u> )  | ( <u>14,309</u> ) | ( <u>5</u> )  |
| 8200 | 本年度淨利              | 31,085            | 13            | 55,661            | 21            |
| 8300 | 其他綜合損益             | <u>-</u>          | <u>-</u>      | <u>-</u>          | <u>-</u>      |
| 8500 | 本年度綜合損益總額          | <u>\$ 31,085</u>  | <u>13</u>     | <u>\$ 55,661</u>  | <u>21</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

| 代碼   |               | 110年度            |           | 109年度            |           |
|------|---------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|      |               | 金 額              | %         | 金 額              | %         |
|      | 本年度淨利歸屬於：     |                  |           |                  |           |
| 8610 | 母公司業主         | \$ 32,558        | 14        | \$ 55,767        | 21        |
| 8620 | 非控制權益         | ( 1,473)         | ( 1)      | ( 106)           | -         |
| 8600 |               | <u>\$ 31,085</u> | <u>13</u> | <u>\$ 55,661</u> | <u>21</u> |
|      | 本年度綜合損益總額歸屬於： |                  |           |                  |           |
| 8710 | 母公司業主         | \$ 32,558        | 14        | \$ 55,767        | 21        |
| 8720 | 非控制權益         | ( 1,473)         | ( 1)      | ( 106)           | -         |
| 8700 |               | <u>\$ 31,085</u> | <u>13</u> | <u>\$ 55,661</u> | <u>21</u> |
|      | 每股盈餘 (附註二二)   |                  |           |                  |           |
| 9710 | 基 本           | <u>\$ 2.89</u>   |           | <u>\$ 5.10</u>   |           |
| 9810 | 稀 釋           | <u>\$ 2.76</u>   |           | <u>\$ 4.85</u>   |           |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李兩霖



經理人：陳岳甫



會計主管：劉騏豪





漢源科技股份有限公司

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代碼  | 說明           | 股數 (千股) | 金       | 額      | 本     | 公      | 積       | 保     | 留       | 盈      | 餘      | 總      | 計     | 非 | 控  | 制 | 權  | 益      | 總      | 額      |
|-----|--------------|---------|---------|--------|-------|--------|---------|-------|---------|--------|--------|--------|-------|---|----|---|----|--------|--------|--------|
| A1  | 109年1月1日餘額   | 7,434   | \$      | 74,338 | \$    | 801    | \$      | -     | \$      | 7,948  | \$     | 83,087 | \$    | - | \$ | - | \$ | 83,087 |        |        |
|     | 109年度盈餘撥及分配： |         |         |        |       |        |         |       |         |        |        |        |       |   |    |   |    |        |        |        |
| B1  | 法定盈餘公積       | -       | -       | -      | -     | -      | -       | 795   | (       | 795)   | -      | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | (      | 3,419) |
| B5  | 股東現金股利       | -       | -       | -      | -     | -      | -       | -     | (       | 3,419) | (      | 3,419) | -     | - | -  | - | -  | -      | (      | 3,419) |
| B9  | 股東股票股利       | 372     | 3,717   | -      | -     | -      | -       | -     | (       | 3,717) | -      | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | -      | -      |
|     | 其他資本公積變動：    |         |         |        |       |        |         |       |         |        |        |        |       |   |    |   |    |        |        |        |
| C15 | 資本公積配發現金股利   | -       | -       | (      | 298)  | -      | -       | -     | -       | -      | (      | 298)   | -     | - | -  | - | -  | -      | (      | 298)   |
| D1  | 109年度淨利(損)   | -       | -       | -      | -     | -      | -       | -     | -       | 55,767 | 55,767 | (      | 106)  | - | -  | - | -  | -      | 55,661 |        |
| D5  | 109年度綜合損益總額  | -       | -       | -      | -     | -      | -       | -     | -       | 55,767 | 55,767 | (      | 106)  | - | -  | - | -  | -      | 55,661 |        |
| M7  | 對子公司所有權權益變動  | -       | -       | -      | 26    | -      | -       | -     | -       | -      | 26     | (      | 26)   | - | -  | - | -  | -      | -      |        |
| N1  | 股份基礎給付       | -       | -       | -      | 7,569 | -      | -       | -     | -       | -      | 7,569  | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | 7,569  |        |
| O1  | 非控制權益增加      | -       | -       | -      | -     | -      | -       | -     | -       | -      | -      | -      | 4,900 | - | -  | - | -  | -      | 4,900  |        |
| Z1  | 109年12月31日餘額 | 7,806   | 78,055  | 8,098  | 795   | 55,784 | 142,732 | 4,768 | 142,500 |        |        |        |       |   |    |   |    |        |        |        |
|     | 110年度盈餘撥及分配： |         |         |        |       |        |         |       |         |        |        |        |       |   |    |   |    |        |        |        |
| B1  | 法定盈餘公積       | -       | -       | -      | -     | -      | 5,577   | (     | 5,577)  | -      | -      | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | -      |        |
| B5  | 股東現金股利       | -       | -       | -      | -     | -      | -       | (     | 8,058)  | (      | 8,058) | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | (      | 8,058) |
| B9  | 股東股票股利       | 3,223   | 32,234  | -      | -     | -      | -       | (     | 32,234) | -      | -      | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | -      |        |
| D1  | 110年度淨利(損)   | -       | -       | -      | -     | -      | -       | -     | 32,558  | 32,558 | (      | 1,473) | -     | - | -  | - | -  | -      | 31,085 |        |
| D5  | 110年度綜合損益總額  | -       | -       | -      | -     | -      | -       | -     | 32,558  | 32,558 | (      | 1,473) | -     | - | -  | - | -  | -      | 31,085 |        |
| N1  | 員工認股權行使      | 317     | 3,170   | -      | -     | -      | -       | -     | -       | 3,170  | -      | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | 3,170  |        |
| N1  | 股份基礎給付       | -       | -       | -      | 4,216 | -      | -       | -     | -       | 4,216  | -      | -      | -     | - | -  | - | -  | -      | 4,216  |        |
| Z1  | 110年12月31日餘額 | 11,346  | 113,459 | 12,314 | 6,372 | 82,471 | 174,618 | 3,295 | 177,913 |        |        |        |       |   |    |   |    |        |        |        |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李明森



經理人：陳昌甫



會計主管：劉聯豪



## 漢田生技股份有限公司及子公司

## 合併現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                | 110 年度           | 109 年度            |
|--------|----------------|------------------|-------------------|
|        | 營業活動之現金流量      |                  |                   |
| A10000 | 本年度稅前淨利益       | \$ 38,418        | \$ 69,970         |
| A20010 | 收益費損項目：        |                  |                   |
| A20100 | 折舊費用           | 18,237           | 14,443            |
| A20200 | 攤銷費用           | 464              | 250               |
| A20300 | 預期信用減損(迴轉利益)損失 | ( 1,054)         | 326               |
| A20900 | 財務成本           | 1,549            | 1,017             |
| A21200 | 利息收入           | ( 46)            | ( 33)             |
| A21900 | 員工認股酬勞成本       | 4,216            | 7,569             |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失  | 2                | 1,101             |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益    | ( 214)           | ( 324)            |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失      | 390              | 241               |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數   |                  |                   |
| A31150 | 應收票據及帳款        | 6,806            | ( 7,527)          |
| A31180 | 其他應收款          | 6,980            | ( 1,105)          |
| A31200 | 存 貨            | 1,458            | ( 6,365)          |
| A31240 | 其他流動資產         | ( 2,854)         | 773               |
| A31250 | 其他非流動資產        | ( 185)           | -                 |
| A32150 | 應付票據及帳款        | ( 2,729)         | 5,332             |
| A32180 | 其他應付款          | 339              | 15,752            |
| A32230 | 其他流動負債         | ( 5,264)         | 11,877            |
| A33000 | 營運產生之現金        | 66,513           | 113,297           |
| A33100 | 收取之利息          | 46               | 33                |
| A33300 | 支付之利息          | ( 1,034)         | ( 711)            |
| A33500 | 支付之所得稅         | ( 21,138)        | ( 1,783)          |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入     | <u>44,387</u>    | <u>110,836</u>    |
|        | 投資活動之現金流量      |                  |                   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備    | ( 70,758)        | ( 103,391)        |
| B03700 | 存出保證金增加        | ( 643)           | ( 1,783)          |
| B03800 | 存出保證金減少        | 1,198            | 2,478             |
| B04500 | 購置無形資產         | ( 1,058)         | ( 320)            |
| B07100 | 預付設備款          | ( 8,499)         | ( 211)            |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出     | <u>( 79,760)</u> | <u>( 103,227)</u> |

( 接次頁 )

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 110 年度           | 109 年度           |
|--------|-----------------|------------------|------------------|
|        | 籌資活動之現金流量       |                  |                  |
| C00100 | 舉借短期借款          | \$ 4,000         | \$ 20,000        |
| C00200 | 償還短期借款          | -                | ( 20,000)        |
| C01600 | 舉借長期借款          | 55,530           | 63,000           |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 7,002)         | ( 5,027)         |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 7,236)         | ( 4,926)         |
| C04500 | 支付現金股利          | ( 8,058)         | ( 3,717)         |
| C04800 | 員工執行認股權         | 3,170            | -                |
| C05800 | 非控制權益增加         | -                | 4,900            |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | <u>40,404</u>    | <u>54,230</u>    |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 399)           | ( 229)           |
| EEEE   | 現金及約當現金淨增加      | 4,632            | 61,610           |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | <u>81,780</u>    | <u>20,170</u>    |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | <u>\$ 86,412</u> | <u>\$ 81,780</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：陳岳甫



會計主管：劉騏豪





漢田生技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 110 及 109 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司治理及營業

漢田生技股份有限公司(以下稱「漢田公司」)係於 96 年 10 月 22 日經濟部核准設立，主要從事於生技食品、保健食品及漢方保養品之製造、買賣、代理業務。

漢田公司股票於 110 年 4 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准申報掛牌公開發行生效。

本合併財務報表係以漢田公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過合併財務報表之日期及程序

本合併財務報表於 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成漢田公司及由漢田公司所控制個體(以下稱「本公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日 (註 1)           |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日 (註 2)           |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3)           |
| IAS 37 之修正「虧損性合約—履約合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4)           |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之

修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

#### 1. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋                          | IASB 發布之生效日(註 1)     |
|---|----------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                  |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日       |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日       |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4) |

註 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

註 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

註 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之清償。惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

## (二) 編製基礎

本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債，惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含漢田公司及由漢田公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與漢田公司之會計政策一致。於編製合併

財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以消除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於漢田公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註九、附表二。

#### (五) 外 幣

各個體編製財務報表時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (六) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量；比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列，成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊，若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

##### 2. 內部產生 研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

##### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產及現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊），減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。



### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷售收入主要來自生技食品及保健產品之銷售。於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

代工收入隨本公司提供代工服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於代工服務提供時認列。

## (十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 本公司為承租人

除通用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面

金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

### (十五) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十六) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調資本公積一員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用除當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能將有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣除使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債；惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能將有足夠課稅所得所以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他相關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金      | \$ 110           | \$ 15            |
| 銀行支票及活期存款 | <u>86,302</u>    | <u>81,765</u>    |
|           | <u>\$ 86,412</u> | <u>\$ 81,780</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~0.20% | 0.01%~0.20% |

## 七、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u>  |                  |                  |
| 因營業而發生       | <u>\$ 1,587</u>  | <u>\$ 2,311</u>  |
| <u>應收帳款</u>  |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量     |                  |                  |
| 總帳面金額        | \$ 23,356        | \$ 29,438        |
| 減：備抵損失       | ( <u>5</u> )     | ( <u>520</u> )   |
|              | <u>\$ 23,351</u> | <u>\$ 28,918</u> |
| <u>其他應收款</u> |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量     |                  |                  |
| 總帳面金額        | \$ 337           | \$ 7,317         |
| 減：備抵損失       | ( <u>326</u> )   | ( <u>865</u> )   |
|              | <u>\$ 11</u>     | <u>\$ 6,452</u>  |

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 0~90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對

方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶以管理信用風險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此預期信用損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

#### 110 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期       | 逾期 1~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期超過 365 天 | 合計        |
|------------------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|-----------|
| 應收票據金額           | \$ 23,698 | \$ 1,119  | \$ -       | \$ 126      | \$ -         | \$ -       | \$ 24,943 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) |           |           |            | (_____)     |              |            | (_____)   |
| 應收票據成本           | \$ 23,698 | \$ 1,119  | \$ -       | \$ 126      | \$ -         | \$ -       | \$ 24,943 |

#### 109 年 12 月 31 日

|                  | 未逾期       | 逾期 1~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期超過 365 天 | 合計        |
|------------------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------|------------|-----------|
| 應收票據金額           | \$ 29,964 | \$ 1,427  | \$ 67      | \$ 271      | \$ -         | \$ -       | \$ 31,729 |
| 備抵損失(存續期間預期信用損失) |           | (____)182 | (____)67   | (____)271   |              |            | (____)520 |
| 應收票據成本           | \$ 29,964 | \$ 1,245  | \$ -       | \$ -        | \$ -         | \$ -       | \$ 31,222 |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度     | 109年度  |
|-------------|-----------|--------|
| 年初餘額        | \$ 520    | \$ 520 |
| 減：本年度迴轉減損損失 | (____)515 | -      |
| 年底餘額        | \$ 5      | \$ 520 |

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | 110年度     | 109年度  |
|-------------|-----------|--------|
| 年初餘額        | \$ 865    | \$ 539 |
| 加：本年度提列減損損失 | -         | 326    |
| 減：本年度迴轉減損損失 | (____)539 | -      |
| 年底餘額        | \$ 326    | \$ 865 |

八、存 貨

|      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 原物料  | \$ 6,646          | \$ 7,172          |
| 在製品  | 2,729             | 4,223             |
| 製成品  | 8,423             | 8,394             |
| 商品存貨 | 747               | -                 |
|      | <u>\$ 18,545</u>  | <u>\$ 19,789</u>  |

銷貨成本性質如下：

|             | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本    | \$139,480        | \$140,683        |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | ( 214 )          | ( 324 )          |
|             | <u>\$139,266</u> | <u>\$140,359</u> |

存貨淨變現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

九、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱  | 業 務 性 質       | 所得股權百分比        |                | 說 明 |
|--------|------------|---------------|----------------|----------------|-----|
|        |            |               | 110年<br>12月31日 | 109年<br>12月31日 |     |
| 本公司    | 漢基科技股份有限公司 | 機器設備製造、機械器具批發 | 51%            | 51%            | 註 1 |
|        | 百維生技股份有限公司 | 保健食品原物料買賣     | 100%           | -              | 註 2 |

註 1：漢基科技股份有限公司於 109 年 6 月設立，於 109 年 10 月與矽基科技股份有限公司進行策略合作，並由矽基科技取得部分現金增資新股，故持股比例由 100% 降為 51%，同時更名為漢基科技股份有限公司。

註 2：百維生技股份有限公司於 110 年 6 月設立，業已於 110 年 7 月 9 日辦理設立登記完成。



## 十、不動產、廠房及設備

|                     | 自有土地             | 建築物             | 機器設備             | 運輸設備             | 辦公設備            | 其他設備             | 租賃資產            | 遞延中之<br>不動產      | 合計                |
|---------------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| <b>109年1月1日餘額</b>   | \$ -             | \$ 7,138        | \$ 56,996        | \$ 4,443         | \$ 531          | \$ 5,397         | \$ 36           | \$ -             | \$ 74,531         |
| 增加                  | 62,029           | -               | 11,457           | 79               | 356             | 2,566            | 510             | 660              | 67,547            |
| 減少                  | -                | (930)           | (7,489)          | -                | (273)           | (615)            | (35)            | -                | (9,042)           |
| <b>109年12月31日餘額</b> | <u>\$ 62,029</u> | <u>\$ 6,208</u> | <u>\$ 49,517</u> | <u>\$ 4,522</u>  | <u>\$ 614</u>   | <u>\$ 7,348</u>  | <u>\$ 581</u>   | <u>\$ 660</u>    | <u>\$ 121,909</u> |
| <b>原列報資產減損</b>      |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                   |
| 109年1月1日餘額          | \$ -             | \$ 2,618        | \$ 17,870        | \$ 1,757         | \$ 376          | \$ 2,546         | \$ 37           | \$ -             | \$ 24,774         |
| 增加費用                | -                | 758             | 6,577            | 499              | 193             | 1,590            | 162             | -                | 9,725             |
| 減少                  | -                | (698)           | (6,591)          | -                | (271)           | (566)            | (29)            | -                | (7,925)           |
| <b>109年12月31日餘額</b> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 2,478</u> | <u>\$ 17,856</u> | <u>\$ 1,656</u>  | <u>\$ 298</u>   | <u>\$ 1,560</u>  | <u>\$ 130</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 23,938</u>  |
| <b>109年12月31日合計</b> | <u>\$ 62,029</u> | <u>\$ 8,686</u> | <u>\$ 67,373</u> | <u>\$ 6,178</u>  | <u>\$ 912</u>   | <u>\$ 8,808</u>  | <u>\$ 711</u>   | <u>\$ 660</u>    | <u>\$ 145,847</u> |
| <b>全一年</b>          |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                   |
| 110年1月1日餘額          | \$ 62,029        | \$ 6,208        | \$ 61,472        | \$ 5,267         | \$ 614          | \$ 7,120         | \$ 508          | \$ 660           | \$ 133,808        |
| 增加                  | -                | -               | 2,671            | 4,676            | 766             | 510              | 519             | 11,741           | 16,883            |
| 減少                  | -                | -               | (14)             | -                | -               | -                | -               | -                | (14)              |
| 重估                  | -                | -               | 20               | 188              | -               | -                | -               | -                | 208               |
| <b>110年12月31日餘額</b> | <u>\$ 62,029</u> | <u>\$ 6,208</u> | <u>\$ 64,479</u> | <u>\$ 10,131</u> | <u>\$ 1,380</u> | <u>\$ 7,630</u>  | <u>\$ 1,027</u> | <u>\$ 11,971</u> | <u>\$ 153,825</u> |
| <b>原列報資產減損</b>      |                  |                 |                  |                  |                 |                  |                 |                  |                   |
| 110年1月1日餘額          | \$ -             | \$ 2,678        | \$ 18,146        | \$ 1,652         | \$ 246          | \$ 3,500         | \$ 133          | \$ -             | \$ 26,355         |
| 增加費用                | -                | 577             | 7,777            | 1,116            | 251             | 1,290            | 195             | -                | 11,206            |
| 減少                  | -                | -               | (12)             | -                | -               | -                | -               | -                | (12)              |
| 重估                  | -                | -               | 7                | -                | -               | (2)              | -               | -                | 5                 |
| <b>110年12月31日餘額</b> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 3,255</u> | <u>\$ 25,918</u> | <u>\$ 2,768</u>  | <u>\$ 497</u>   | <u>\$ 4,788</u>  | <u>\$ 328</u>   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 34,564</u>  |
| <b>110年12月31日合計</b> | <u>\$ 62,029</u> | <u>\$ 9,463</u> | <u>\$ 90,397</u> | <u>\$ 12,899</u> | <u>\$ 1,877</u> | <u>\$ 12,418</u> | <u>\$ 1,355</u> | <u>\$ 11,971</u> | <u>\$ 188,389</u> |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數计提：

|        |       |
|--------|-------|
| 房屋及建築物 | 3至10年 |
| 機器設備   | 3至10年 |
| 運輸設備   | 5至10年 |
| 辦公設備   | 3至5年  |
| 其他設備   | 3至8年  |
| 租賃改良   | 1至10年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用租賃

|             | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 使用租賃資產帳面金額  |                  |                  |
| 建築物         | \$ 23,026        | \$ 18,640        |
| 運輸設備        | <u>1,909</u>     | <u>3,354</u>     |
|             | <u>\$ 24,935</u> | <u>\$ 21,994</u> |
| 使用租賃資產之增添   | <u>17,343</u>    | <u>21,693</u>    |
| 使用租賃資產之折舊費用 |                  |                  |
| 建築物         | \$ 5,212         | \$ 2,943         |
| 運輸設備        | <u>1,734</u>     | <u>1,795</u>     |
|             | <u>\$ 6,946</u>  | <u>\$ 4,738</u>  |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

|          | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | <u>\$ 6,784</u>   | <u>\$ 5,248</u>   |
| 非流動      | <u>\$ 18,528</u>  | <u>\$ 16,900</u>  |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 建築物  | 2.000%~2.511%     | 2.000%~2.511%     |
| 運輸設備 | 1.530%~2.000%     | 2.000%~2.511%     |

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 3~10 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

|             | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期租賃費用      | <u>\$ 540</u>     | <u>\$ 452</u>     |
| 租賃之現金(流出)總額 | <u>(\$ 7,776)</u> | <u>(\$ 5,362)</u> |

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

|      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 承租承諾 | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 9,000</u>   |

十二、其他無形資產

|                | <u>電 腦 軟 體</u>  |
|----------------|-----------------|
| <u>成 本</u>     |                 |
| 110年1月1日餘額     | \$ 1,094        |
| 單獨取得           | <u>1,058</u>    |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 2,152</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                 |
| 110年1月1日餘額     | \$ 490          |
| 攤銷費用           | <u>464</u>      |
| 110年12月31日餘額   | <u>\$ 954</u>   |
| 110年12月31日淨額   | <u>\$ 1,198</u> |
| <u>成 本</u>     |                 |
| 109年1月1日餘額     | \$ 1,108        |
| 單獨取得           | 320             |
| 處 分            | <u>(334)</u>    |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 1,094</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                 |
| 109年1月1日餘額     | \$ 574          |
| 攤銷費用           | 250             |
| 處 分            | <u>(334)</u>    |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 490</u>   |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 604</u>   |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3至5年

十三、其他資產

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> |                   |                   |
| 預付款項       |                   |                   |
| 預付貸款       | \$ 3,492          | \$ -              |
| 預付費用       | 645               | 1,257             |
| 其 他        | <u>1,131</u>      | <u>925</u>        |
|            | <u>\$ 5,268</u>   | <u>\$ 2,182</u>   |
| 其他流動資產     |                   |                   |
| 暫付款        | \$ -              | <u>\$ 232</u>     |

(接次頁)

(承前頁)

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> |                   |                   |
| 預付設備款      | \$ 8,499          | \$ 302            |
| 存出保證金      | 2,490             | 3,045             |
| 其他         | <u>185</u>        | <u>-</u>          |
|            | <u>\$ 11,174</u>  | <u>\$ 3,347</u>   |

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> |                   |                   |
| 銀行週轉性借款      | <u>\$ 4,000</u>   | <u>\$ -</u>       |

銀行週轉性借款之利率截至 110 年 12 月 31 日為 1.53%。

##### (二) 長期借款

|                   | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款(附註二九)</u> |                   |                   |
| 銀行借款              | \$105,930         | \$ 68,922         |
| <u>無擔保借款</u>      |                   |                   |
| 銀行借款              | <u>11,520</u>     | <u>-</u>          |
|                   | 117,450           | 68,922            |
| 減：一年內到期部分         | ( 5,064)          | ( 2,580)          |
| 減：列為政府補助折價(附註二四)  | <u>( 2,017)</u>   | <u>-</u>          |
| 長期借款              | <u>\$110,369</u>  | <u>\$ 66,342</u>  |

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，借款利率 110 年及 109 年 12 月 31 日皆為 1.40%。

本公司於 110 年 3 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元，前一年按月繳息於第二年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 115 年 3 月 14 日，借款利率 110 年 12 月 31 日為 0.30%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元及 19,960 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本息，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 110 年 12 月 31 日為 0.10%。該金額係用於興建廠房。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 110 年 12 月 31 日為 0.30%~1.5%。

#### 十五、應付票據及應付帳款

|               | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>因營業而發生</u> |                   |                   |
| 應付票據          | \$ 7              | \$ 345            |
| 應付帳款          | <u>13,667</u>     | <u>16,067</u>     |
|               | <u>\$ 13,674</u>  | <u>\$ 16,412</u>  |

#### 十六、其他負債

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| <u>其他應付款</u> |                   |                   |
| 應付薪資及獎金      | \$ 8,621          | \$ 9,435          |
| 應付員工酬勞       | 2,168             | 3,796             |
| 應付保險費        | 1,520             | 1,056             |
| 應付董監酬勞       | 1,301             | 2,050             |
| 應付退休金        | 843               | 713               |
| 應付設備款        | 815               | 1,445             |
| 應付營業稅        | 333               | 1,885             |
| 應付其他費用       | <u>10,618</u>     | <u>5,498</u>      |
|              | <u>\$ 26,219</u>  | <u>\$ 25,878</u>  |
| <u>其他負債</u>  |                   |                   |
| 合約負債         | \$ 9,716          | \$ 15,166         |
| 代收款          | <u>396</u>        | <u>210</u>        |
|              | <u>\$ 10,112</u>  | <u>\$ 15,376</u>  |

#### 十七、退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>30,000</u>    | <u>30,000</u>    |
| 額定股本(每股面額10元)        | <u>\$300,000</u> | <u>\$300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>11,346</u>    | <u>7,806</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$113,459</u> | <u>\$ 78,055</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

漢田公司董事會分別於108年5月23日、109年7月23日、109年9月17日及110年10月21日決議給與員工認股權憑證1,000單位、78單位、58單位及300單位，每單位得認購股數為1,000股，請參閱附註二三。

漢田公司股本變動主要係因員工執行認股權及發放股票股利。

### (二) 資本公積

|                                  | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或<br/>撥充股本(1)</u> |                  |                 |
| 股票發行溢價                           | \$ 4,163         | \$ 503          |
| 已失效員工認股權<br><u>僅得用以彌補虧損</u>      | 18               | -               |
| <u>認列對子公司所有權權益變<br/>動數(2)</u>    | 26               | 26              |
| <u>不得作為任何用途<br/>員工認股權</u>        | <u>8,107</u>     | <u>7,569</u>    |
|                                  | <u>\$ 12,314</u> | <u>\$ 8,098</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依漢田公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。漢田公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

漢田公司於 110 年 8 月 4 日及 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 109 及 108 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>109 年度</u> | <u>108 年度</u> |
|-----------|---------------|---------------|
| 提列法定盈餘公積  | \$ 5,577      | \$ 795        |
| 股東現金股利    | \$ 8,058      | \$ 3,419      |
| 股東股票股利    | \$ 32,234     | \$ 3,717      |
| 每股現金股利(元) | \$ 1.00       | \$ 0.46       |
| 每股股票股利(元) | \$ 4.00       | \$ 0.50       |

另漢田公司股東常會於 109 年 6 月 18 日決議通過以資本公積發放現金股利，每股 0.04 元現金配發，配發金額為 298 仟元。

漢田公司於 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|           | <u>110 年度</u> |
|-----------|---------------|
| 提列法定盈餘公積  | \$ 3,256      |
| 股東股票股利    | \$ 32,619     |
| 每股股票股利(元) | \$ 2.875      |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 非控制權益

|             | 110年度           | 109年度           |
|-------------|-----------------|-----------------|
| 年初餘額        | \$ 4,768        | \$ -            |
| 本年度淨損       | ( 1,473)        | ( 106)          |
| 取得漢基公司非控制權益 | -               | 4,874           |
| 年底餘額        | <u>\$ 3,295</u> | <u>\$ 4,768</u> |

十九、收 入

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 |                  |                  |
| 商品銷售收入 | \$ 19,377        | \$ 20,088        |
| 代工收入   | 213,409          | 228,755          |
| 其他收入   | 7,508            | 17,842           |
|        | <u>\$240,294</u> | <u>\$266,685</u> |

(一) 合約餘額

|              | 110年12月31日       | 109年12月31日       | 109年1月1日         |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(附註七) | <u>\$ 24,938</u> | <u>\$ 31,229</u> | <u>\$ 23,755</u> |
| 合約負債(附註十六)   | <u>\$ 9,716</u>  | <u>\$ 15,166</u> | <u>\$ 1,923</u>  |

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

| 地 區 別 | 110年度            | 109年度            |
|-------|------------------|------------------|
| 台 灣   | \$231,235        | \$258,095        |
| 其 他   | 9,059            | 8,590            |
|       | <u>\$240,294</u> | <u>\$266,685</u> |

二十、淨 利

(一) 利息收入

|      | 110年度        | 109年度        |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | \$ 31        | \$ 14        |
| 其 他  | 15           | 19           |
|      | <u>\$ 46</u> | <u>\$ 33</u> |



(二) 其他收入

|         | 110年度         | 109年度        |
|---------|---------------|--------------|
| 政府補助收入  | \$ 208        | \$ -         |
| 工研院補助收入 | 261           | -            |
| 其他      | <u>84</u>     | <u>56</u>    |
|         | <u>\$ 553</u> | <u>\$ 56</u> |

(三) 其他利益及損失

|               | 110年度           | 109年度             |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備損失 | (\$ 2)          | (\$ 1,101)        |
| 淨外幣兌換損失       | ( 203)          | ( 414)            |
| 其他            | <u>( 100)</u>   | <u>( 234)</u>     |
|               | <u>(\$ 305)</u> | <u>(\$ 1,749)</u> |

(四) 財務成本

|                     | 110年度             | 109年度             |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息              | (\$ 1,253)        | (\$ 744)          |
| 租賃負債之利息             | ( 513)            | ( 273)            |
| 減：列入符合要件資產成本<br>之金額 | <u>217</u>        | <u>-</u>          |
|                     | <u>(\$ 1,549)</u> | <u>(\$ 1,017)</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|         | 110年度       |
|---------|-------------|
| 利息資本化金額 | \$ 217      |
| 利息資本化利率 | 0.11%~1.35% |

(五) 折舊及攤銷

|            | 110年度            | 109年度            |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 15,145        | \$ 12,419        |
| 營業費用       | <u>3,092</u>     | <u>2,024</u>     |
|            | <u>\$ 18,237</u> | <u>\$ 14,443</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ -             | \$ -             |
| 營業費用       | <u>464</u>       | <u>250</u>       |
|            | <u>\$ 464</u>    | <u>\$ 250</u>    |

(六) 員工福利費用

|          | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$ 75,832        | \$ 67,950        |
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計劃   | 3,162            | 2,280            |
| 股份基礎給付   |                  |                  |
| 權益交割     | <u>4,216</u>     | <u>7,569</u>     |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 83,210</u> | <u>\$ 77,799</u> |
| 依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本     | \$ 41,871        | \$ 39,320        |
| 營業費用     | <u>41,339</u>    | <u>38,479</u>    |
|          | <u>\$ 83,210</u> | <u>\$ 77,799</u> |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

漢田公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累計虧損數額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董監酬勞不高於百分之三。110及109年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於111年3月8日及110年3月25日經董事會決議如下：

估列比例

|       | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 5%           | 5%           |
| 董監事酬勞 | 3%           | 2.7%         |

金額

|       | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | \$ 2,168     | \$ 3,796     |
| 董監事酬勞 | 1,301        | 2,050        |

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工及董事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 4 月 9 日經董事會決議如下：

|      | 109年度 |       | 108年度 |     |
|------|-------|-------|-------|-----|
|      | 現     | 金     | 現     | 金   |
| 員工酬勞 | \$    | 3,796 | \$    | 485 |
| 董事酬勞 |       | 2,050 |       | 262 |

經董事會決議之 108 年度員工酬勞及董監酬勞與 108 年度財務報告認列之差異分別為高估 15 仟元及低估 202 仟元，已調整於 109 年度之損益。

有關漢田公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|         | 110年度    | 109年度     |
|---------|----------|-----------|
| 當期所得稅   |          |           |
| 本年度產生者  | \$ 8,294 | \$ 14,631 |
| 未分配盈餘加徵 | -        | 1         |
| 以前年度之調整 | ( 226 )  | 1         |
|         | \$ 8,068 | \$ 14,633 |
| 遞延所得稅   |          |           |
| 本年度產生者  | ( 735 )  | ( 324 )   |
|         | \$ 7,333 | \$ 14,309 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|                         | 110年度     | 109年度     |
|-------------------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利                    | \$ 38,418 | \$ 69,970 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之<br>所得稅費用   | \$ 7,684  | \$ 13,994 |
| 稅上不可減除之費損               | 13        | 542       |
| 未分配盈餘加徵                 | -         | 1         |
| 未認列之可減除暫時性差異            | ( 138 )   | ( 229 )   |
| 以前年度之當期所得稅費用<br>於本年度之調整 | ( 226 )   | 1         |
| 認列於損益之所得稅費用             | \$ 7,333  | \$ 14,309 |

(二) 本期所得稅資產與負債

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 |                   |                   |
| 應付所得稅   | <u>\$ 968</u>     | <u>\$ 14,038</u>  |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

110年度

|         | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>  |
|---------|----------------|------------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產 |                |                  |                 |
| 暫時性差異   | <u>\$ 324</u>  | <u>\$ 735</u>    | <u>\$ 1,059</u> |

109年度

|         | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|---------|----------------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅資產 |                |                  |                |
| 暫時性差異   | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 324</u>    | <u>\$ 324</u>  |

(五) 所得稅核定情形

漢田公司之營利事業所得稅結算申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | <u>110年度</u>   | <u>109年度</u>   |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.89</u> | <u>\$ 5.10</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 4.85</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 110 年 8 月 23 日。因追溯調整，109 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 單位：每股元           |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | <u>追 溯 調 整 前</u> | <u>追 溯 調 整 後</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 7.14</u>   | <u>\$ 5.10</u>   |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 6.79</u>   | <u>\$ 4.85</u>   |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                      | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利     | <u>\$ 32,558</u> | <u>\$ 55,767</u> |
| <u>股 數</u>           |                  | 單位：仟股            |
|                      | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 11,269           | 10,928           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                  |                  |
| 員工認股權                | 388              | 293              |
| 員工酬勞                 | <u>145</u>       | <u>282</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>11,802</u>    | <u>11,503</u>    |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於110年12月21日經董事會核准發行員工認股權憑證300單位，每單位可認購普通股1,000股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日授權由董事長訂定之，給與對象以認股資格基準日前到職滿三個月之本公司及國內外從屬公司（係依金融監督管理委員會107年12月27日金管證發第1070121068號令規定）之員工為限。認股資格基準日授權董事長決定。

漢田公司於109年11月、8月及108年12月分別給與員工認股58、78及1,000單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含漢田公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為1.5年、2.5年及5年，憑證持有人於發行屆滿1年之日起，可行使被給與之一定

比例之認股權，認股權行使價格為公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值為認股價格，認股權發行後，遇有漢田公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權                    | 1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 行 查 |          | 109年度  |         |
|--------------------------|-------------------------|----------|--------|---------|
|                          | 單 位                     | 行使價格(元)  | 單 位    | 行使價格(元) |
| 年初流通在外                   | 78                      | \$ 10.00 | -      | \$ -    |
| 本年度給予                    | -                       | -        | 78     | 11.20   |
| 本年度行使                    | ( 34)                   | 10.00    | -      | -       |
| 本年度喪失                    | ( 10)                   | 10.00    | -      | -       |
| 年底流通在外                   | 34                      | 10.00    | 78     | 11.20   |
| 年底可行使                    | -                       | -        | -      | -       |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 9.70                 |          | \$ 9.7 |         |

| 員工認股權                    | 1 0 9 年 第 二 次 認 股 權 行 查 |          | 109年度   |         |
|--------------------------|-------------------------|----------|---------|---------|
|                          | 單 位                     | 行使價格(元)  | 單 位     | 行使價格(元) |
| 年初流通在外                   | 58                      | \$ 10.00 | -       | \$ -    |
| 本年度給予                    | -                       | -        | 58      | 11.20   |
| 本年度行使                    | ( 25)                   | 10.00    | -       | -       |
| 本年度喪失                    | ( 9)                    | 10.00    | -       | -       |
| 年底流通在外                   | 24                      | 10.00    | 58      | 11.20   |
| 年底可行使                    | 24                      | -        | -       | -       |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 8.26                 |          | \$ 8.26 |         |

| 員工認股權                    | 1 0 8 年 認 股 權 行 查 |          | 109年度    |          |
|--------------------------|-------------------|----------|----------|----------|
|                          | 單 位               | 行使價格(元)  | 單 位      | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外                   | 1,000             | \$ 10.00 | 1,000    | \$ 10.00 |
| 本年度行使                    | ( 258)            | 10.00    | -        | -        |
| 本年度喪失                    | ( 10)             | 10.00    | -        | -        |
| 年底流通在外                   | 732               | 10.00    | 1,000    | 10.00    |
| 年底可行使                    | 435               | -        | 300      | -        |
| 本年度給與之認股權加<br>權平均公允價值(元) | \$ 12.11          |          | \$ 12.11 |          |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                   | 行使價格<br>之範圍 (元) | 加權平均剩餘<br>合約期限 (年) |
|-------------------|-----------------|--------------------|
| <u>110年12月31日</u> |                 |                    |
| 108年認股權計畫         | \$ 10.00        | 2.98               |
| 109年第一次認股權計畫      | 10.00           | 1.14               |
| 109年第二次認股權計畫      | 10.00           | 0.36               |
| <u>109年12月31日</u> |                 |                    |
| 108年認股權計畫         | 10.00           | 3.98               |
| 109年第一次認股權計畫      | 11.20           | 2.14               |
| 109年第二次認股權計畫      | 11.20           | 1.36               |

漢田公司於109年11月、8月及108年12月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 109年11月 | 109年8月  | 108年12月 |
|-------|---------|---------|---------|
| 給與日股價 | 19.45 元 | 20.77 元 | 21.82 元 |
| 行使價格  | 11.20 元 | 11.20 元 | 10.60 元 |
| 預期波動率 | 25.25%  | 34.91%  | 36.28%  |
| 存續期間  | 1.5 年   | 2.5 年   | 5 年     |
| 預期股利率 | -       | -       | -       |
| 無風險利率 | 0.19%   | 0.25%   | 0.58%   |

預期波動率係基於過去歷史股票價格波動率，漢田公司假設於既得期間屆滿後之股票價格超過行使價格時，員工將行使認股權。

110及109年度認列之酬勞成本分別為4,216仟元及7,569仟元。

#### 二四、政府補助

截至110年12月31日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」及「中央銀行融通資金專案B方案」之政府優惠利率貸款分別為45,530仟元及10,000仟元，用於資本支出及營運週轉，上述借款將於三到十年期間分期償還，以借款當時之市場利率1.345%~1.845%估計借款公允價值分別為43,325仟元及9,980仟元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為2,205仟元及20仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。本公司於110年度認列其他收入為208仟元並認列該借款利息費用為274仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

## 二五、與非控制權益之權益交易

漢田公司於109年9月21日取得其對漢基公司10%之持股，致持股比例由90%提高至100%。

漢田公司於109年10月16日未按持股比例認購漢基公司現金增資股權，致持股比例由100%下降至51%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

|                                    | <u>漢 基 公 司</u> |
|------------------------------------|----------------|
| 給付之現金對價                            | (\$ 500)       |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出<br>非控制權益之金額 | <u>526</u>     |
| 權益交易差額                             | <u>\$ 26</u>   |
| <u>權益交易差額調整科目</u>                  |                |
| 資本公積—認列對子公司所有權權益變動款                | <u>\$ 26</u>   |

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自108年度起並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 金融工具之種類

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | \$113,851         | \$122,506         |
| <u>金融負債</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 159,326           | 111,212           |



注 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

注 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據及帳款、應付票據及帳款、長短期借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

#### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以財務避險為目的，不以獲利為目的。

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位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各相關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。5%係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流遠在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年終之換算以匯

率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

|     | 美 元 之 影 響 |           | 其 他 之 影 響  |            |
|-----|-----------|-----------|------------|------------|
|     | 110年度     | 109年度     | 110年度      | 109年度      |
| 損 益 | \$ 480(i) | \$ 292(i) | \$ 421(ii) | \$ 436(ii) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣及港幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | \$ -       | \$ -       |
| — 金融負債    | 25,312     | 22,148     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| — 金融資產    | 86,302     | 81,765     |
| — 金融負債    | 119,433    | 68,922     |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係

假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 110 及 109 年度之稅前淨利將分別增加／減少 331 仟元及 128 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，透過每年由財務管理部門覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至110年及109年12月31日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110年12月31日

|         | 資產負債表           |                 |                  |                  |                  |                   |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
|         | 短於1個月           | 1至3個月           | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上             | 合 計               |
| 非衍生金融負債 |                 |                 |                  |                  |                  |                   |
| 銀行票據及存款 | \$ 5,389        | \$ 7,241        | \$ 945           | \$ -             | \$ -             | \$ 13,674         |
| 短期票據    | -               | -               | 4,000            | -                | -                | 4,000             |
| 長期票據    | 915             | 631             | 4,815            | 78,812           | 72,267           | 156,439           |
| 租賃負債    | 566             | 1,131           | 5,061            | 14,569           | 3,939            | 25,272            |
|         | <u>\$ 6,870</u> | <u>\$ 9,003</u> | <u>\$ 10,821</u> | <u>\$ 93,381</u> | <u>\$ 76,206</u> | <u>\$ 216,281</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年            | 1 ~ 5年           | 5年以上            |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 7,229</u> | <u>\$ 15,372</u> | <u>\$ 4,085</u> |

109年12月31日

|         | 資產負債表           |                  |                 |                  |                 |                   |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-------------------|
|         | 短於1個月           | 1至3個月            | 3個月至1年          | 1至5年             | 5年以上            | 合 計               |
| 非衍生金融負債 |                 |                  |                 |                  |                 |                   |
| 銀行票據及存款 | \$ 5,615        | \$ 12,415        | \$ 381          | \$ -             | \$ -            | \$ 18,411         |
| 短期票據    | 213             | 439              | 1,925           | 66,342           | -               | 68,922            |
| 長期票據    | 436             | 877              | 3,939           | 11,911           | 4,989           | 22,152            |
| 租賃負債    | <u>\$ 6,269</u> | <u>\$ 14,722</u> | <u>\$ 6,269</u> | <u>\$ 78,253</u> | <u>\$ 4,989</u> | <u>\$ 106,482</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

|      | 短於1年            | 1 ~ 5年           | 5年以上            |
|------|-----------------|------------------|-----------------|
| 租賃負債 | <u>\$ 5,652</u> | <u>\$ 12,713</u> | <u>\$ 5,225</u> |

## (2) 融資額度

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行透支額度 |                  |                  |
| — 已動用金額   | \$ 16,600        | \$ -             |
| — 未動用金額   | <u>53,300</u>    | <u>35,000</u>    |
|           | <u>\$ 69,900</u> | <u>\$ 35,000</u> |
| 有擔保銀行透支額度 |                  |                  |
| — 已動用金額   | \$105,930        | \$ 68,922        |
| — 未動用金額   | <u>229,570</u>   | <u>-</u>         |
|           | <u>\$335,500</u> | <u>\$ 68,922</u> |

## 二八、關係人交易

漢田公司及子公司（係漢田公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易如下。

## (一) 關係人名稱及其關係

| 關 係 人 名 稱          | 與 本 公 司 之 關 係                    |
|--------------------|----------------------------------|
| 三立節能科技有限公司（三立節能公司） | 實質關係人（至109年10月7日起因監察人變更，已非實質關係人） |
| 楊美娟                | 公司之董事                            |

## (二) 製造費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 / 名 稱 | 110年度 | 109年度    |
|---------|-----------------|-------|----------|
| 加工費     | 實質關係人<br>三立節能公司 | \$ -  | \$ 9,484 |

## (三) 營業費用

| 帳 列 項 目 | 關 係 人 類 別 | 110年度       | 109年度       |
|---------|-----------|-------------|-------------|
| 租金支出    | 公司之董事     | \$ 9        | \$ -        |
| 其他費用    | 實質關係人     | -           | 3           |
|         |           | <u>\$ 9</u> | <u>\$ 3</u> |

## (四) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度            | 109年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 13,201        | \$ 10,279        |
| 退職後福利  | 474              | 293              |
| 股份基礎給付 | <u>1,599</u>     | <u>2,238</u>     |
|        | <u>\$ 15,274</u> | <u>\$ 12,810</u> |

## 二九、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品：

|         | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|---------|------------------|------------------|
| 土地      | \$ 87,039        | \$ 87,039        |
| 機器設備淨額  | 8,470            | 14,180           |
| 建造中之不動產 | <u>61,921</u>    | <u>-</u>         |
|         | <u>\$157,430</u> | <u>\$101,219</u> |

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元

|              |    | 110年12月31日 |       |                  |
|--------------|----|------------|-------|------------------|
|              |    | 外幣匯率       | 帳面金額  | 金額               |
| <u>外幣資產</u>  |    |            |       |                  |
| <u>貨幣性項目</u> |    |            |       |                  |
| 美元           | \$ | 347        | 27.68 | \$ 9,606         |
| 人民幣          |    | 875        | 4.34  | 3,801            |
| 港幣           |    | 1,620      | 3.55  | 5,750            |
|              |    |            |       | <u>\$ 19,157</u> |
| <u>外幣負債</u>  |    |            |       |                  |
| <u>貨幣性項目</u> |    |            |       |                  |
| 人民幣          |    | 263        | 4.34  | \$ 1,140         |
|              |    |            |       |                  |
|              |    |            |       |                  |
|              |    | 109年12月31日 |       |                  |
|              |    | 外幣匯率       | 帳面金額  | 金額               |
| <u>外幣資產</u>  |    |            |       |                  |
| <u>貨幣性項目</u> |    |            |       |                  |
| 美元           | \$ | 205        | 28.48 | \$ 5,846         |
| 人民幣          |    | 1,413      | 4.38  | 6,185            |
| 港幣           |    | 697        | 3.63  | 2,527            |
|              |    |            |       | <u>\$ 14,558</u> |

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

| 外幣  | 110年度         |          | 109年度         |          |
|-----|---------------|----------|---------------|----------|
|     | 平均匯率          | 淨兌換（損）益  | 平均匯率          | 淨兌換（損）益  |
| 美元  | 27.68（美元：新台幣） | （\$ 356） | 28.48（美元：新台幣） | （\$ 224） |
| 港幣  | 3.55（港幣：新台幣）  | （ 69）    | 4.48（港幣：新台幣）  | （ 57）    |
| 人民幣 | 4.74（人民幣：新台幣） | 33       | 3.63（人民幣：新台幣） | 30       |
|     |               | （\$ 390） |               | （\$ 241） |

### 三一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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（不包含投資子公司及關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。
11. 被投資公司資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
- (4) 果據有書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
- (5) 質金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如債務之提供或收受等。

### 三二、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。本公司主要經營項目為營生技食品、保健食品、漢方保養品之製造、買賣、代理業務，專注於本業之經營，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，均為財務報表之資訊。

#### (一) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務之收入分析如下：

|        | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 商品銷售收入 | \$ 19,377        | \$ 20,088        |
| 代工收入   | 213,409          | 228,755          |
| 其他收入   | <u>7,508</u>     | <u>17,812</u>    |
|        | <u>\$240,294</u> | <u>\$266,685</u> |

#### (二) 地區別資訊

本公司主要於三個地區營運－台灣、中國及新加坡。

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|       | 來自外部客戶之收入         |                   | 非 流 動 資 產         |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
| 台 灣   | \$ 231,235        | \$ 258,095        | \$ 239,415        | \$ 168,286        |
| 中 國   | 4,418             | 3,244             | -                 | -                 |
| 新 加 坡 | 3,246             | 5,323             | -                 | -                 |
| 其 他   | <u>1,395</u>      | <u>23</u>         | -                 | -                 |
|       | <u>\$ 240,294</u> | <u>\$ 266,685</u> | <u>\$ 239,415</u> | <u>\$ 168,286</u> |

非流動資產不包括遞延所得稅資產。



(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

|      | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 客戶 A | \$ 47,880    | \$ 58,235    |
| 客戶 B | 31,647       | 36,988       |
| 客戶 C | 25,016       | 68,394       |

漢田生技股份有限公司及子公司  
與子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額  
民國 110 年度

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣千元

| 編號<br>(註 1) | 交易人名稱      | 交易往來對象     | 與交易人之關係<br>(註 2) | 交易往來情形   |       |      |                            |
|-------------|------------|------------|------------------|----------|-------|------|----------------------------|
|             |            |            |                  | 科目       | 金額    | 交易條件 | 佔合併總資產或<br>總資產之比率<br>(註 3) |
| 0           | 漢田生技股份有限公司 | 百維生技股份有限公司 | 1                | 現金       | 3,440 | -    | -                          |
|             |            | 漢田生技股份有限公司 | 1                | 其他應收款    | 45    | -    | -                          |
|             |            |            |                  | 應付帳款     | 463   | -    | -                          |
|             |            |            |                  | 出售固定資產債款 | 130   | -    | -                          |
|             |            |            |                  | 出售無形資產債款 | 20    | -    | -                          |
|             |            |            |                  | 其他收入     | 243   | -    | -                          |
|             |            |            |                  | 租賃收入     | 6     | -    | -                          |

註 1：母公司及子公司相互間之直接往來資訊應分別於編製前註明，編製之方式方法如下：

- (1) 母公司對母公司。
- (2) 子公司對公辦別由阿拉伯數字 1 開始依序編列。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間及各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若該公司已揭露，則子公司無須重複揭露。子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露。）

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額係合併總營收或總資產比率之計算。若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

漢田生技股份有限公司及其子公司  
 被投資公司資訊、所在地區.....單加聯資訊  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，均  
 新台幣千元 除股

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱    | 所在地區 | 主要事業項目    | 歷任投資金額   |          | 期末    |        | 有        |              | 純屬貸公司本期總列之<br>本期(顯)益投資(債)益 | 備註  |
|------------|------------|------|-----------|----------|----------|-------|--------|----------|--------------|----------------------------|-----|
|            |            |      |           | 本期期末     | 去年年底     | 股數    | 比率(%)  | 帳面金額     | 本期(顯)益投資(債)益 |                            |     |
| 漢田生技股份有限公司 | 漢基科技股份有限公司 | 臺灣   | 純科技開發產業   | \$ 5,100 | \$ 5,100 | 510   | 51.00  | \$ 3,429 | (\$ 3,007)   | (5 1,533)                  | 子公司 |
|            | 百瑞生技股份有限公司 | 臺灣   | 保健食品原料買賣業 | 15,000   | -        | 1,500 | 100.00 | 13,620   | ( 1,329)     | ( 1,380)                   | 子公司 |

## 附件四

# 最近年度個體財務報告

漢田生技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告  
民國 110 及 109 年度

地址：彰化縣員林市中山路一段60號

電話：(04)8383151

## 目 錄

| 項                         | 目 頁   | 財 務 報 告<br>次 附 註 編 號 |
|---------------------------|-------|----------------------|
| 一、封 面                     | 1     | -                    |
| 二、目 錄                     | 2     | -                    |
| 三、會計師查核報告                 | 3~5   | -                    |
| 四、個體資產負債表                 | 6     | -                    |
| 五、個體綜合損益表                 | 7     | -                    |
| 六、個體權益變動表                 | 8     | -                    |
| 七、個體現金流量表                 | 9~10  | -                    |
| 八、個體財務報表附註                |       |                      |
| (一) 公司沿革                  | 11    | 一                    |
| (二) 通過財務報告之日期及程序          | 11    | 二                    |
| (三) 新發布及修訂準則及解釋之適用        | 11~13 | 三                    |
| (四) 重大會計政策之彙總說明           | 13~23 | 四                    |
| (五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源 | 23~24 | 五                    |
| (六) 重要會計項目之說明             | 24~48 | 六~二七                 |
| (七) 關係人交易                 | 48~50 | 二八                   |
| (八) 質抵押之資產                | 50    | 二九                   |
| (九) 重大或有負債及未認列之合約承諾       | -     | -                    |
| (十) 重大之災害損失               | -     | -                    |
| (十一) 重大之期後事項              | -     | -                    |
| (十二) 具重大影響之外幣資產及負債資訊      | 50~51 | 三十                   |
| (十三) 附註揭露事項               |       |                      |
| 1. 重大交易事項相關資訊             | 51    | 三一                   |
| 2. 轉投資事業相關資訊              | 51    | 三一                   |
| 3. 大陸投資資訊                 | 51~52 | 三一                   |
| 九、重要會計項目明細表               | 54~68 | -                    |

### 會計師查核報告

漢田生技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

漢田生技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 110 年及 109 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，足以允當表達漢田生技股份有限公司民國 110 年及 109 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 110 年及 109 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會計師職業道德規範，與漢田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。

#### 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。

於個體編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估漢田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漢田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。

漢田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在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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，惟其目的非對漢田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，以及使漢田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漢田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. 對於漢田生技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成漢田生技股份有限公司查核意見。

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）。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡美貞

蔡美貞



會計師 黃裕峰

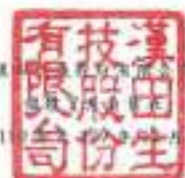
黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 111 年 3 月 8 日



民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

| 代 碼  | 名 稱                      | 110年12月31日        |            | 109年12月31日        |            | 代 碼  | 名 稱                     | 110年12月31日        |            | 109年12月31日        |            |
|------|--------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|------|-------------------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|      |                          | 金 額               | 佔 比        | 金 額               | 佔 比        |      |                         | 金 額               | 佔 比        | 金 額               | 佔 比        |
|      | <b>流動資產</b>              |                   |            |                   |            |      | <b>流動負債</b>             |                   |            |                   |            |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、二及二七)        | \$ 69,217         | 18         | \$ 72,280         | 24         | 2180 | 短期借款(附註四、十四及二七)         | \$ 4,000          | 1          | \$ -              | -          |
| 1170 | 應收票據及帳款淨額(附註四、五、七、十九及二七) | 24,835            | 7          | 31,229            | 10         | 2170 | 應付票據及帳款(附註十五及二七)        | 13,664            | 4          | 16,412            | 5          |
| 1200 | 其他應收款(附註四、七、二七及二八)       | 56                | -          | 4,452             | 2          | 2180 | 應付帳款-關係人(附註二七及二八)       | 468               | -          | -                 | -          |
| 130X | 存貨(附註四及八)                | 17,670            | 5          | 19,789            | 6          | 2200 | 其他應付款(附註十六及二七)          | 25,617            | 7          | 23,751            | 8          |
| 1410 | 預付帳項(附註十三)               | 2,913             | 1          | 1,909             | 1          | 2280 | 租賃負債-流動(附註四、十一及二七)      | 6,521             | 2          | 5,348             | 2          |
| 1470 | 其他流動資產(附註十三)             | -                 | -          | 232               | -          | 2230 | 本期所得稅負債(附註四及二一)         | 968               | -          | 14,038            | 5          |
| 11XX | 流動資產總計                   | <u>114,891</u>    | <u>31</u>  | <u>132,952</u>    | <u>43</u>  | 2320 | 一年內到期長期借款(附註四、十四、二七及二九) | 5,064             | 1          | 2,580             | 1          |
|      | <b>非流動資產</b>             |                   |            |                   |            | 2303 | 遞延收入-流動(附註十四及二四)        | 527               | -          | -                 | -          |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及九)          | 17,049            | 5          | 4,854             | 2          | 2399 | 其他流動負債(附註十六及十九)         | 19,029            | 5          | 15,378            | 5          |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、十、二八及二九)   | 103,967           | 54         | 142,319           | 47         | 21XX | 流動負債總計                  | <u>66,728</u>     | <u>18</u>  | <u>79,403</u>     | <u>28</u>  |
| 1705 | 使用權資產(附註四及十一)            | 23,885            | 7          | 21,494            | 7          |      | <b>非流動負債</b>            |                   |            |                   |            |
| 1780 | 其他無形資產(附註四、十二及二八)        | 1,178             | -          | 604               | -          | 2540 | 長期借款(附註四、十四、二七及二九)      | 110,369           | 30         | 66,342            | 22         |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四及二一)          | 1,059             | -          | 324               | -          | 2580 | 租賃負債-非流動(附註四、十一及二七)     | 17,916            | 5          | 16,900            | 5          |
| 1900 | 其他非流動資產(附註十三)            | 11,692            | 3          | 3,347             | 1          | 2610 | 遞延收入-非流動(附註十四及二四)       | 1,490             | -          | -                 | -          |
| 15XX | 非流動資產總計                  | <u>136,250</u>    | <u>69</u>  | <u>173,422</u>    | <u>57</u>  | 25XX | 非流動負債總計                 | <u>129,795</u>    | <u>35</u>  | <u>83,242</u>     | <u>27</u>  |
|      |                          |                   |            |                   |            | 2XXX | 負債總計                    | <u>196,523</u>    | <u>53</u>  | <u>162,645</u>    | <u>59</u>  |
| 100X | 資 產 總 計                  | <u>\$ 371,141</u> | <u>100</u> | <u>\$ 306,374</u> | <u>100</u> |      | <b>權益(附註四及十八)</b>       |                   |            |                   |            |
|      |                          |                   |            |                   |            | 3110 | 股本                      | 113,459           | 31         | 78,055            | 26         |
|      |                          |                   |            |                   |            | 3200 | 普通股股本                   | 12,314            | 3          | 9,098             | 3          |
|      |                          |                   |            |                   |            |      | 保留盈餘                    |                   |            |                   |            |
|      |                          |                   |            |                   |            | 3310 | 依法撥款公積                  | 6,372             | 2          | 795               | -          |
|      |                          |                   |            |                   |            | 3350 | 未分配盈餘                   | 92,673            | 25         | 55,244            | 18         |
|      |                          |                   |            |                   |            | 3XXX | 權益總計                    | <u>174,618</u>    | <u>47</u>  | <u>143,729</u>    | <u>47</u>  |
|      |                          |                   |            |                   |            |      | 負債及權益總計                 | <u>\$ 371,141</u> | <u>100</u> | <u>\$ 306,374</u> | <u>100</u> |

註釋之內容請參閱財務報告第一冊。

董事長：李雨霖



總經理：林富新



會計主管：劉朝基



漢田科技股份有限公司

合併財務報表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼   |                     | 110年度      |       | 109年度      |       |
|------|---------------------|------------|-------|------------|-------|
|      |                     | 金額         | %     | 金額         | %     |
| 4000 | 營業收入(附註四及十九)        | \$ 240,105 | 100   | \$ 266,685 | 100   |
| 5000 | 營業成本(附註四、八、二十及二八)   | ( 139,175) | ( 58) | ( 140,359) | ( 53) |
| 5900 | 營業毛利                | 100,930    | 42    | 126,326    | 47    |
|      | 營業費用(附註二十及二八)       |            |       |            |       |
| 6100 | 推銷費用                | ( 18,067)  | ( 7)  | ( 19,712)  | ( 7)  |
| 6200 | 管理費用                | ( 35,466)  | ( 15) | ( 28,055)  | ( 11) |
| 6300 | 研究發展費用              | ( 4,779)   | ( 2)  | ( 5,359)   | ( 2)  |
| 6450 | 預期信用減損迴轉利益(損失)      | 1,054      | -     | ( 326)     | -     |
| 6000 | 營業費用合計              | ( 57,258)  | ( 24) | ( 53,452)  | ( 20) |
| 6900 | 營業淨利                | 43,672     | 18    | 72,874     | 27    |
|      | 營業外收入及支出(附註四、二十及二八) |            |       |            |       |
| 7100 | 利息收入                | 43         | -     | 32         | -     |
| 7010 | 其他收入                | 802        | -     | 56         | -     |
| 7020 | 其他利益及損失             | ( 176)     | -     | ( 1,706)   | ( 1)  |
| 7050 | 財務成本                | ( 1,537)   | -     | ( 1,017)   | -     |
| 7070 | 採用權益法認列之子公司損益份額     | ( 2,913)   | ( 1)  | ( 163)     | -     |
| 7000 | 營業外收入及支出合計          | ( 3,781)   | ( 1)  | ( 2,798)   | ( 1)  |
| 7900 | 稅前淨利                | 39,891     | 17    | 70,076     | 26    |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二一)       | ( 7,333)   | ( 3)  | ( 14,309)  | ( 5)  |
| 8200 | 本年度淨利               | 32,558     | 14    | 55,767     | 21    |
| 8300 | 其他綜合損益              | -          | -     | -          | -     |
| 8500 | 本年度綜合損益總額           | \$ 32,558  | 14    | \$ 55,767  | 21    |
|      | 每股盈餘(附註二二)          |            |       |            |       |
| 9710 | 基本                  | \$ 2.89    |       | \$ 5.10    |       |
| 9810 | 稀釋                  | \$ 2.76    |       | \$ 4.85    |       |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：陳岳甫



會計主管：劉慧豪





民國 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼  | 說明           | 原 本         |            | 公 積       |     | 盈 餘         |           | 權 益 總 額    |            |
|-----|--------------|-------------|------------|-----------|-----|-------------|-----------|------------|------------|
|     |              | 數 額 ( 仟 元 ) | 金 額        | 資 本       | 公 積 | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 |            |            |
| A1  | 109年1月1日餘額   | 7,434       | \$ 74,338  | \$        | 801 | \$          | -         | \$ 79,485  | \$ 83,087  |
| B1  | 109年度盈餘分配：   |             |            |           |     |             |           |            |            |
| B1  | 法定盈餘公積       | -           | -          | -         | -   | 795         | ( 795)    | -          | -          |
| B5  | 股東現金股利       | -           | -          | -         | -   | -           | ( 3,419)  | ( 3,419)   | ( 3,419)   |
| B9  | 股東股票股利       | 372         | 3,717      | -         | -   | -           | ( 3,717)  | -          | -          |
| C15 | 其他資本公積變動：    |             |            |           |     |             |           |            |            |
| C15 | 資本公積配發現金股利   | -           | -          | ( 298)    | -   | -           | -         | ( 298)     | ( 298)     |
| D1  | 109年度淨利      | -           | -          | -         | -   | -           | 55,767    | 55,767     | 55,767     |
| D5  | 109年度綜合損益總額  | -           | -          | -         | -   | -           | 55,767    | 55,767     | 55,767     |
| M7  | 對子公司所有者權益變動  | -           | -          | 26        | -   | -           | -         | 26         | 26         |
| N1  | 股份基礎給付       | -           | -          | 7,559     | -   | -           | -         | 7,559      | 7,559      |
| Z1  | 109年12月31日餘額 | 7,806       | 78,055     | 8,098     | -   | 795         | 55,784    | 142,732    | 142,732    |
| B1  | 109年度盈餘分配：   |             |            |           |     |             |           |            |            |
| B1  | 法定盈餘公積       | -           | -          | -         | -   | 5,577       | ( 5,577)  | -          | -          |
| B5  | 股東現金股利       | -           | -          | -         | -   | -           | ( 8,058)  | ( 8,058)   | ( 8,058)   |
| B9  | 股東股票股利       | 3,225       | 32,234     | -         | -   | -           | ( 32,234) | -          | -          |
| D1  | 110年度淨利      | -           | -          | -         | -   | -           | 32,558    | 32,558     | 32,558     |
| D5  | 110年度綜合損益總額  | -           | -          | -         | -   | -           | 32,558    | 32,558     | 32,558     |
| N1  | 員工股票發行       | 317         | 3,170      | -         | -   | -           | -         | 3,170      | 3,170      |
| N1  | 股份基礎給付       | -           | -          | 4,216     | -   | -           | -         | 4,216      | 4,216      |
| Z1  | 110年12月31日餘額 | 11,546      | \$ 113,459 | \$ 12,314 | -   | \$ 6,372    | \$ 42,471 | \$ 174,618 | \$ 174,618 |

後附之附註係本圖體財務報告之一部分。

董事長：李國霖



經理人：陳金勇



會計主管：劉順基



## 漢田生醫藥股份有限公司

## 個體現金流量表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼    |                   | 110 年度    | 109 年度     |
|--------|-------------------|-----------|------------|
|        | 營業活動之現金流量         |           |            |
| A10000 | 本年度稅前淨利益          | \$ 39,891 | \$ 70,076  |
| A20010 | 收益費損項目：           |           |            |
| A20100 | 折舊費用              | 17,973    | 14,436     |
| A20200 | 攤銷費用              | 464       | 250        |
| A20300 | 預期信用減損（迴轉利益）損失    | ( 1,054)  | 326        |
| A20900 | 財務成本              | 1,537     | 1,017      |
| A21200 | 利息收入              | ( 43)     | ( 32)      |
| A21900 | 員工認股股酬勞成本         | 4,216     | 7,569      |
| A22400 | 採用權益法之子公司損益份額     | 2,913     | 163        |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備（利益）損失 | ( 126)    | 1,059      |
| A23800 | 存貨跌價及呆滯回升利益       | ( 214)    | ( 324)     |
| A24100 | 未實現外幣兌換損失         | 390       | 241        |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數      |           |            |
| A31150 | 應收票據及帳款           | 6,909     | ( 7,527)   |
| A31180 | 其他應收款             | 6,935     | ( 1,105)   |
| A31200 | 存 貨               | 2,133     | ( 6,365)   |
| A31240 | 其他流動資產            | ( 711)    | 985        |
| A31250 | 其他非流動資產           | ( 185)    | -          |
| A32150 | 應付票據及帳款           | ( 2,271)  | 5,332      |
| A32180 | 其他應付款             | ( 136)    | 15,658     |
| A32230 | 其他流動負債            | ( 5,277)  | 11,844     |
| A33000 | 營運產生之現金           | 73,344    | 113,603    |
| A33100 | 收取之利息             | 43        | 32         |
| A33300 | 支付之利息             | ( 1,034)  | ( 711)     |
| A33500 | 支付之所得稅            | ( 21,138) | ( 1,783)   |
| AAAA   | 營業活動之淨現金流入        | 51,215    | 111,141    |
|        | 投資活動之現金流量         |           |            |
| B02200 | 對子公司之淨現金流出        | ( 15,000) | ( 5,100)   |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備       | ( 70,758) | ( 103,391) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款     | 130       | 200        |
| B03700 | 存出保證金增加           | ( 561)    | ( 1,783)   |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼    |                 | 110 年度    | 109 年度     |
|--------|-----------------|-----------|------------|
| B03800 | 存出保證金減少         | \$ 1,198  | \$ 2,478   |
| B04500 | 購置無形資產          | ( 1,058)  | ( 320)     |
| B04600 | 處分無形資產價款        | 20        | -          |
| B07100 | 預付設備款增加         | ( 8,499)  | ( 211)     |
| BBBB   | 投資活動之淨現金流出      | ( 94,528) | ( 108,127) |
|        | 籌資活動之現金流量       |           |            |
| C00100 | 舉借短期借款          | 4,000     | 20,000     |
| C00200 | 償還短期借款          | -         | ( 20,000)  |
| C01600 | 舉借長期借款          | 55,530    | 63,000     |
| C01700 | 償還長期借款          | ( 7,002)  | ( 5,027)   |
| C04020 | 租賃負債本金償還        | ( 6,996)  | ( 4,926)   |
| C04500 | 支付現金股利          | ( 8,058)  | ( 3,717)   |
| C04800 | 員工執行認股權         | 3,170     | -          |
| CCCC   | 籌資活動之淨現金流入      | 40,644    | 49,330     |
| DDDD   | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | ( 399)    | ( 229)     |
| EEEE   | 現金及約當現金淨(減少)增加  | ( 3,068)  | 52,115     |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額     | 72,285    | 20,170     |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額     | \$ 69,217 | \$ 72,285  |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：李雨霖



經理人：陳岳甫



會計主管：劉騏豪



漢田生技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 110 及 109 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

漢田生技股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 96 年 10 月 22 日經經濟部核准設立，主要從事於生技食品、保健食品及漢方保養品之製造、買賣及代理業務。

本公司股票於 110 年 4 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准申報補辦公開發行生效。

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過個體財務報表之日期及程序

本個體財務報表於 111 年 3 月 8 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致達成本公司會計政策之重大變動。

- (二)111 年適用之金管會認可之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>          | <u>國際會計準則理事會 (IASB) 發布之生效日</u> |
|------------------------------------|--------------------------------|
| 「IFRSs 2018-2020 之年度改善」            | 2022 年 1 月 1 日 (註 1)           |
| IFRS 3 之修正「對觀念架構之引述」               | 2022 年 1 月 1 日 (註 2)           |
| IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之攤款」 | 2022 年 1 月 1 日 (註 3)           |
| IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」          | 2022 年 1 月 1 日 (註 4)           |

註 1：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允

價值衡量：IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 3：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 4：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

1. IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」

該修正規定，為使不動產、廠房及設備達到能符合管理階層預期運作方式之必要地點及狀態而產出之項目之銷售價款，不宜作為該資產之成本減項。前述產出項目應按 IAS 2「存貨」衡量，並按所適用之準則將銷售價款及成本認列於損益。

該修正適用於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備，本公司於首次適用該修正時，比較期間資訊應予重編。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| <u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>                   | <u>IASB 發布之生效日(註1)</u> |
|---|------------------------|
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定                    |
| IFRS 17「保險合約」                               | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正                                 | 2023 年 1 月 1 日         |
| IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」     | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」                      | 2023 年 1 月 1 日         |
| IAS 1 之修正「會計政策之揭露」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 2)   |
| IAS 8 之修正「會計估計之定義」                          | 2023 年 1 月 1 日 (註 3)   |
| IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」          | 2023 年 1 月 1 日 (註 4)   |



注 1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度報導期間生效。

注 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間推延適用此項修正。

注 3：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計變動及會計政策變動適用此項修正。

注 4：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

#### 1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

該修正規定，為負債分類之目的，前述清償係指移轉現金、其他經濟資源或本公司之權益工具予交易對方致負債之消滅，惟若負債之條款，可能依交易對方之選擇，以移轉本公司之權益工具而導致其清償，且若該選擇權依 IAS 32「金融工具：表達」之規定係單獨認列於權益，則前述條款並不影響負債之分類。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

## (二) 編製基礎

本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即便於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本公司編製個體財務報表時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下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。存貨成本之計算係採加權平均法。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原係依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列難銷後之帳面金額。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

## (七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

除自有土地不提折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (八) 無形資產

### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

### 2. 內部產生—研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

### 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡

象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產及現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於實體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

##### 1. 金融資產

金融資產之價例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產。

##### 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- A. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- B. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款及存出保證金）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算。

信用減損金融資產係指發行人或債務人已發生重大財務困難、違約、債務人很有可能聲請破產或其他財務重整或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款係按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：  
A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過 365 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

## (十一) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各種的義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

商品銷售收入主要來自生技食品及保健產品之銷售。於客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

代工收入隨本公司提供代工服務，客戶同時取得並耗用履約效益，相關收入係於代工服務提供時認列。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額、原始直接成本及復原標的資產之估計成本）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至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。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。



租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債係有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間攤列損益。

若政府補助係用於補償已發生之費用或損失，或係以給與本公司立即財務支援為目的且無未來相關成本，則於其可收取之期間認列於損益。

本公司所取得低於市場利率之政府貸款，其收取之貸款金額與依當時市場利率計算之貸款公允價值兩者間之差額係認列為政府補助。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

## (十六) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積一員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量，若有修正係估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調資本公積一員工認股權。

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能將有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視；並針對已不再很有可能足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原本認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

### 3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他相關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

## 估計及假設不確定性之主要來源

### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註七。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

### (二) 存貨之減損

存貨淨變現價值係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估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

## 六、現金及約當現金

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金      | \$ 100           | \$ 15            |
| 銀行支票及活期存款 | 69,117           | 72,270           |
|           | <u>\$ 69,217</u> | <u>\$ 72,285</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

|      | 110年12月31日  | 109年12月31日  |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~0.20% | 0.01%~0.20% |

## 七、應收票據、應收帳款及其他應收款

|              | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|--------------|------------------|------------------|
| <u>應收票據</u>  |                  |                  |
| 因營業而發生       | <u>\$ 1,587</u>  | <u>\$ 2,311</u>  |
| <u>應收帳款</u>  |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量     |                  |                  |
| 總帳面金額        | \$ 23,253        | \$ 29,438        |
| 減：備抵損失       | ( 5)             | ( 520)           |
|              | <u>\$ 23,248</u> | <u>\$ 28,918</u> |
| <u>其他應收款</u> |                  |                  |
| 按攤銷後成本衡量     |                  |                  |
| 總帳面金額        | \$ 382           | \$ 7,317         |
| 減：備抵損失       | ( 326)           | ( 865)           |
|              | <u>\$ 56</u>     | <u>\$ 6,452</u>  |

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 0~90 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。信用評等資訊係使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用風險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶以管理信用風險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此預期信用損失率未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，例如交易對方正進行清算或債款已逾期超過 365 天，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收票據及帳款之備抵損失如下：

110 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期       | 逾期 1~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期 365 天 | 合計        |
|----------------------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------|----------|-----------|
| 帳面金額                 | \$ 23,595 | \$ 1,119  | \$ -       | \$ 126      | \$ -         | \$ -     | \$ 24,840 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -         | -         | -          | ( 5)        | -            | -        | ( 5)      |
| 備抵損失                 | \$ 23,595 | \$ 1,119  | \$ -       | \$ 121      | \$ -         | \$ -     | \$ 24,835 |

109 年 12 月 31 日

|                      | 未逾期       | 逾期 1~60 天 | 逾期 61~90 天 | 逾期 91~180 天 | 逾期 181~365 天 | 逾期 365 天 | 合計        |
|----------------------|-----------|-----------|------------|-------------|--------------|----------|-----------|
| 帳面金額                 | \$ 29,964 | \$ 1,427  | \$ 67      | \$ 271      | \$ -         | \$ -     | \$ 31,729 |
| 備抵損失(存續期間<br>預期信用損失) | -         | ( 182)    | ( 67)      | ( 271)      | -            | -        | ( 520)    |
| 備抵損失                 | \$ 29,964 | \$ 1,245  | \$ -       | \$ -        | \$ -         | \$ -     | \$ 31,209 |

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

|             | <u>110年度</u> | <u>109年度</u>  |
|-------------|--------------|---------------|
| 年初餘額        | \$ 520       | \$ 520        |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 515)       | -             |
| 年底餘額        | <u>\$ 5</u>  | <u>\$ 520</u> |

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

|             | <u>110年度</u>  | <u>109年度</u>  |
|-------------|---------------|---------------|
| 年初餘額        | \$ 865        | \$ 539        |
| 加：本年度提列減損損失 | -             | 326           |
| 減：本年度迴轉減損損失 | ( 539)        | -             |
| 年底餘額        | <u>\$ 326</u> | <u>\$ 865</u> |

#### 八、存 貨

|       | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------|-------------------|-------------------|
| 原 物 料 | \$ 6,681          | \$ 7,172          |
| 在 製 品 | 2,766             | 4,223             |
| 製 成 品 | 8,423             | 8,394             |
|       | <u>\$ 17,870</u>  | <u>\$ 19,789</u>  |

銷貨成本性質如下：

|             | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|-------------|------------------|------------------|
| 已銷售之存貨成本    | \$139,389        | \$140,683        |
| 存貨跌價及呆滯回升利益 | ( 214)           | ( 324)           |
|             | <u>\$139,175</u> | <u>\$140,359</u> |

存貨淨增現價值回升係因該存貨於特定市場之銷售價格上揚所致。

#### 九、採用權益法之投資

##### 投資子公司

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 非上市(櫃)公司   |                   |                   |
| 漢基科技股份有限公司 | \$ 3,429          | \$ 4,834          |
| 百維生技股份有限公司 | 13,620            | -                 |
|            | <u>\$ 17,049</u>  | <u>\$ 4,834</u>   |

| 子 公 司 名 稱  | 所有權權益及表決權百分比 |            |
|------------|--------------|------------|
|            | 110年12月31日   | 109年12月31日 |
| 漢基科技股份有限公司 | 51%          | 51%        |
| 百維生技股份有限公司 | 100%         | -          |

本公司持有之投資子公司明細，請參閱附註三一。

漢國科技股份有限公司於109年6月設立，於109年10月與矽基科技股份有限公司進行策略合作，並自矽基科技取得部分現金增資新股，故持股比例由100%降為51%，同時更名為漢基科技股份有限公司。

百維生技股份有限公司於110年6月設立，業已於110年7月9日辦理設立登記完成。

110及109年度採用權益法之投資及本公司對其享有之損益及其他綜合損益份額，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

#### 十、不動產、廠房及設備

| 項 目          | 帳面金額       |            |           |            |            |            |          |           | 備註         |
|--------------|------------|------------|-----------|------------|------------|------------|----------|-----------|------------|
|              | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 110年1月1日  | 109年1月1日   | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 110年1月1日 | 109年1月1日  |            |
| 土地           | \$ -       | \$ 7,151   | \$ 30,901 | \$ 4,465   | \$ 531     | \$ 5,397   | \$ 86    | \$ -      | \$ 74,532  |
| 房屋           | 69,979     | -          | 11,657    | 29         | 359        | 2,366      | 510      | 646       | 103,391    |
| 機器           | -          | ( 3,381)   | 4,320     | -          | ( 325)     | ( 485)     | ( 86)    | -         | 4,225      |
| 110年12月31日合計 | \$ 70,029  | \$ 3,770   | \$ 46,878 | \$ 4,504   | \$ 205     | \$ 5,312   | \$ 510   | \$ 646    | \$ 182,158 |
| 累計折舊及減損      |            |            |           |            |            |            |          |           |            |
| 110年1月1日餘額   | \$ -       | \$ 2,418   | \$ 17,270 | \$ 1,367   | \$ 328     | \$ 2,566   | \$ 37    | \$ -      | \$ 24,774  |
| 折舊費用         | -          | 796        | 3,577     | 39         | 193        | 1,494      | 192      | -         | 9,443      |
| 處分           | -          | ( 686)     | ( 4,270)  | -          | ( 225)     | ( 368)     | ( 86)    | -         | ( 8,975)   |
| 110年12月31日餘額 | \$ -       | \$ 2,528   | \$ 16,577 | \$ 1,406   | \$ 296     | \$ 3,692   | \$ 123   | \$ -      | \$ 16,242  |
| 110年12月31日淨額 | \$ 70,029  | \$ 1,242   | \$ 30,301 | \$ 3,098   | \$ -       | \$ 1,620   | \$ 387   | \$ 646    | \$ 165,916 |
| 項 目          | 帳面金額       |            |           |            |            |            |          |           | 備註         |
| 110年12月31日   | 109年12月31日 | 110年1月1日   | 109年1月1日  | 110年12月31日 | 109年12月31日 | 110年1月1日   | 109年1月1日 |           |            |
| 土地           | \$ -       | \$ 4,201   | \$ 18,272 | \$ 5,362   | \$ 434     | \$ 7,126   | \$ 510   | \$ 640    | \$ 168,499 |
| 房屋           | -          | -          | 2,611     | 4,874      | 748        | 739        | 515      | 41,211    | 74,734     |
| 機器           | -          | ( 14)      | -         | -          | ( 137)     | -          | -        | -         | ( 131)     |
| 備用車          | -          | -          | 282       | 499        | -          | -          | -        | -         | 342        |
| 110年12月31日合計 | \$ 70,029  | \$ 4,187   | \$ 21,165 | \$ 10,735  | \$ 1,045   | \$ 7,865   | \$ 1,025 | \$ 46,061 | \$ 243,886 |
| 累計折舊及減損      |            |            |           |            |            |            |          |           |            |
| 110年1月1日餘額   | \$ -       | \$ 2,679   | \$ 17,977 | \$ 1,892   | \$ 348     | \$ 5,499   | \$ 133   | \$ -      | \$ 24,379  |
| 折舊費用         | -          | 199        | 3,791     | 1,734      | 37         | 1,944      | 196      | -         | 11,764     |
| 處分           | -          | -          | ( 1,122)  | -          | ( 7)       | -          | -        | -         | ( 12)      |
| 110年12月31日餘額 | \$ -       | \$ 2,878   | \$ 20,746 | \$ 3,626   | \$ 678     | \$ 7,443   | \$ 329   | \$ -      | \$ 36,131  |
| 110年12月31日淨額 | \$ 70,029  | \$ 1,309   | \$ 1,419  | \$ 7,109   | \$ 367     | \$ 412     | \$ 696   | \$ 46,061 | \$ 207,755 |

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

|        |       |
|--------|-------|
| 房屋及建築物 | 3至10年 |
| 機器設備   | 3至10年 |
| 運輸設備   | 5至10年 |
| 辦公設備   | 3至5年  |
| 其他設備   | 3至8年  |
| 租賃改良   | 1至10年 |

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二九。

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

|            | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| 使用權資產帳面金額  |                   |                   |
| 建築物        | \$ 21,976         | \$ 18,640         |
| 運輸設備       | <u>1,909</u>      | <u>3,354</u>      |
|            | <u>\$ 23,885</u>  | <u>\$ 21,994</u>  |
|            | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
| 使用權資產之增添   | <u>\$ 16,060</u>  | <u>\$ 21,693</u>  |
| 使用權資產之折舊費用 |                   |                   |
| 建築物        | \$ 4,979          | \$ 2,943          |
| 運輸設備       | <u>1,734</u>      | <u>1,795</u>      |
|            | <u>\$ 6,713</u>   | <u>\$ 4,738</u>   |

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司使用權資產於 110 及 109 年度並未發生重大轉租及減損情形。

### (二) 租賃負債

|          | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 租賃負債帳面金額 |                   |                   |
| 流動       | \$ 6,321          | \$ 5,248          |
| 非流動      | <u>\$ 17,936</u>  | <u>\$ 16,900</u>  |

租賃負債之折現率區間如下：

|      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 建築物  | 2.000%~2.511%     | 2.000%~2.511%     |
| 運輸設備 | 1.530%~2.000%     | 2.000%~2.511%     |



### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干土地及建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為3~10年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

|             | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------------|--------------|--------------|
| 短期租賃費用      | \$ 367       | \$ 368       |
| 租賃之現金(流出)總額 | (\$ 7,363)   | (\$ 5,278)   |

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

|      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 承租承諾 | \$ -              | \$ 9,000          |

## 十二、其他無形資產

|                | <u>電腦軟體</u> |
|----------------|-------------|
| <u>成 本</u>     |             |
| 110年1月1日餘額     | \$ 1,094    |
| 單獨取得           | 1,058       |
| 處 分            | ( 24)       |
| 110年12月31日餘額   | \$ 2,128    |
| <u>累計攤銷及減損</u> |             |
| 110年1月1日餘額     | \$ 490      |
| 攤銷費用           | 464         |
| 處 分            | ( 4)        |
| 110年12月31日餘額   | \$ 950      |
| 110年12月31日淨額   | \$ 1,178    |

(接次頁)

(承前頁)

|                | <u>電 腦 軟 體</u>  |
|----------------|-----------------|
| <u>成 本</u>     |                 |
| 109年1月1日餘額     | \$ 1,108        |
| 單獨取得           | 320             |
| 處 分            | ( 334)          |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 1,094</u> |
| <u>累計攤銷及減損</u> |                 |
| 109年1月1日餘額     | \$ 574          |
| 攤銷費用           | 250             |
| 處 分            | ( 334)          |
| 109年12月31日餘額   | <u>\$ 490</u>   |
| 109年12月31日淨額   | <u>\$ 604</u>   |

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

3至5年

十三、其他資產

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u>   |                   |                   |
| 預付款項         |                   |                   |
| 預付貨款         | \$ 1,420          | \$ -              |
| 預付費用         | 641               | 1,070             |
| 其 他          | 852               | 900               |
|              | <u>\$ 2,913</u>   | <u>\$ 1,970</u>   |
| 其他流動資產       |                   |                   |
| 暫付款          | <u>\$ -</u>       | <u>\$ 232</u>     |
| <u>非 流 動</u> |                   |                   |
| 預付設備款        | \$ 8,499          | \$ 302            |
| 存出保證金        | 2,408             | 3,045             |
| 其 他          | 185               | -                 |
|              | <u>\$ 11,092</u>  | <u>\$ 3,347</u>   |

#### 十四、借 款

##### (一) 短期借款

|             | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款</u> |                   |                   |
| 銀行週轉性借款     | <u>\$ 4,000</u>   | <u>\$ -</u>       |

銀行週轉性借款之利率截至 110 年 12 月 31 日為 1.53%。

##### (二) 長期借款

|                      | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>擔保借款(附註二九)</u>    |                   |                   |
| 銀行借款                 | \$105,930         | \$ 68,922         |
| <u>無擔保借款</u>         |                   |                   |
| 銀行借款                 | <u>11,520</u>     | -                 |
|                      | 117,450           | 68,922            |
| 減：一年內到期部分            | ( 3,064)          | ( 2,580)          |
| 減：列為政府補助折價<br>(附註二四) | ( <u>2,017</u> )  | -                 |
| 長期借款                 | <u>\$110,369</u>  | <u>\$ 66,342</u>  |

本公司於 109 年 7 月以自有土地抵押擔保借款 63,000 仟元，前三年按月繳息於第四年起分 204 期按月平均攤還本息，借款到期日為 129 年 7 月 16 日，借款利率 110 年 12 月 31 日及 109 年 12 月 30 日皆為 1.40%。

本公司於 110 年 3 月以自有機器設備抵押擔保借款 6,720 仟元，前一年按月繳息於第二年起分 48 期按月平均攤還本息，借款到期日為 115 年 3 月 14 日，借款利率 110 年 12 月 31 日為 0.30%，該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元及 19,960 仟元，前兩年按月繳息於第三年起分 96 期按月平均攤還本息，借款到期日為 120 年 7 月 15 日，借款利率 110 年 12 月 31 日為 0.10%。該金額係用於興建廠房。

無擔保借款係充實營運資金需要，借款利率 110 年 12 月 31 日為 0.30%~1.5%。

十五、應付票據及應付帳款

|               | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>因營業而發生</u> |                   |                   |
| 非關係人          |                   |                   |
| 應付票據          | \$ 7              | \$ 345            |
| 應付帳款          | <u>13,657</u>     | <u>16,067</u>     |
|               | 13,664            | 16,412            |
| 應付帳款－關係人      | <u>468</u>        | <u>-</u>          |
|               | <u>\$ 14,132</u>  | <u>\$ 16,412</u>  |

十六、其他負債

|               | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>流    動</u> |                   |                   |
| 其他應付款         |                   |                   |
| 應付薪資及獎金       | \$ 8,250          | \$ 9,435          |
| 應付員工酬勞        | 2,168             | 3,796             |
| 應付保險費         | 1,453             | 1,056             |
| 應付董監酬勞        | 1,301             | 2,050             |
| 應付設備款         | 815               | 1,445             |
| 應付退休金         | 815               | 713               |
| 應付營業稅         | 333               | 1,885             |
| 應付其他費用        | <u>10,482</u>     | <u>5,371</u>      |
|               | <u>\$ 25,617</u>  | <u>\$ 25,751</u>  |
| 其他負債          |                   |                   |
| 合約負債          | \$ 9,716          | \$ 15,166         |
| 代收款           | <u>383</u>        | <u>210</u>        |
|               | <u>\$ 10,099</u>  | <u>\$ 15,376</u>  |

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

## 十八、權益

### (一) 普通股股本

|                      | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股)             | <u>30,000</u>    | <u>30,000</u>    |
| 額定股本(每股面額10元)        | <u>\$300,000</u> | <u>\$300,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數<br>(仟股) | <u>11,346</u>    | <u>7,806</u>     |
| 已發行股本                | <u>\$113,459</u> | <u>\$ 78,055</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

本公司董事會分別於108年5月23日、109年7月23日、109年9月17日及110年10月21日決議給與員工認股權憑證1,000單位、78單位、58單位及300單位，每單位得認購股數為1,000股。請參閱附註二三。

本公司股本變動主要係因員工執行認股權及發放股票股利。

### (二) 資本公積

|                                  | 110年12月31日       | 109年12月31日      |
|----------------------------------|------------------|-----------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或<br/>撥充股本(1)</u> |                  |                 |
| 股票發行溢價                           | \$ 4,163         | \$ 503          |
| 已失效員工認股權                         | 16               | -               |
| <u>僅得用以彌補虧損</u>                  |                  |                 |
| 認列對子公司所有權權益變<br>動數(2)            | 26               | 26              |
| <u>不得作為任何用途</u>                  |                  |                 |
| 員工認股權                            | <u>8,107</u>     | <u>7,569</u>    |
|                                  | <u>\$ 12,314</u> | <u>\$ 8,098</u> |

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派之。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董監事酬勞。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 110 年 8 月 4 日及 109 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 109 年及 108 年度盈餘分配案如下：

|           | 109 年度           | 108 年度          |
|-----------|------------------|-----------------|
| 提列法定盈餘公積  | <u>\$ 5,577</u>  | <u>\$ 795</u>   |
| 股東現金股利    | <u>\$ 8,058</u>  | <u>\$ 3,419</u> |
| 股東股票股利    | <u>\$ 32,234</u> | <u>\$ 3,717</u> |
| 每股現金股利(元) | \$ 1.00          | \$ 0.46         |
| 每股股票股利(元) | \$ 4.00          | \$ 0.50         |

另本公司股東常會於 109 年 6 月 18 日決議通過以資本公積發放現金股利，每股 0.04 元現金配發，配發金額為 298 仟元。

本公司於 111 年 3 月 8 日董事會擬議 110 年度盈餘分配案如下：

|           | 110 年度           |
|-----------|------------------|
| 提列法定盈餘公積  | <u>\$ 3,256</u>  |
| 股東股票股利    | <u>\$ 32,619</u> |
| 每股股票股利(元) | \$ 2.875         |

有關 110 年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

十九、收 入

|        | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|--------|------------------|------------------|
| 客戶合約收入 |                  |                  |
| 商品銷售收入 | \$ 19,188        | \$ 20,088        |
| 代工收入   | 213,409          | 228,755          |
| 其他收入   | <u>7,508</u>     | <u>17,842</u>    |
|        | <u>\$240,105</u> | <u>\$266,685</u> |

(一) 合約餘額

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> | <u>109年1月1日</u>  |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 應收票據及帳款(附註七) | \$ <u>24,835</u>  | \$ <u>31,229</u>  | \$ <u>23,755</u> |
| 合約負債(附註十六)   | \$ <u>9,716</u>   | \$ <u>15,166</u>  | \$ <u>1,923</u>  |

合約負債之變動主要係來自滿足義務之時點與客戶付款時點之差異。

(二) 客戶合約收入之細分

| <u>地 區 別</u> | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|--------------|------------------|------------------|
| 台 灣          | \$231,046        | \$258,095        |
| 其 他          | <u>9,059</u>     | <u>8,590</u>     |
|              | <u>\$240,105</u> | <u>\$266,685</u> |

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

|      | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|------|--------------|--------------|
| 銀行存款 | \$ 28        | \$ 13        |
| 其 他  | <u>15</u>    | <u>19</u>    |
|      | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 32</u> |

(二) 其他收入

|         | <u>110年度</u>  | <u>109年度</u> |
|---------|---------------|--------------|
| 租賃收入    | \$ 6          | \$ -         |
| 政府補助收入  | 208           | -            |
| 工研院補助收入 | 261           | -            |
| 其 他     | <u>327</u>    | <u>56</u>    |
|         | <u>\$ 802</u> | <u>\$ 56</u> |

(三) 其他利益及損失

|                       | <u>110年度</u>    | <u>109年度</u>      |
|-----------------------|-----------------|-------------------|
| 處分不動產、廠房及設備利益<br>(損失) | \$ 126          | (\$ 1,059)        |
| 淨外幣兌換損失               | ( 203)          | ( 414)            |
| 其他                    | <u>( 99)</u>    | <u>( 233)</u>     |
|                       | <u>(\$ 176)</u> | <u>(\$ 1,706)</u> |

(四) 財務成本

|                     | <u>110年度</u>      | <u>109年度</u>      |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 銀行借款利息              | (\$ 1,253)        | (\$ 744)          |
| 租賃負債之利息             | ( 501)            | ( 273)            |
| 減：列入符合要件資產成本之<br>金額 | <u>217</u>        | <u>-</u>          |
|                     | <u>(\$ 1,537)</u> | <u>(\$ 1,017)</u> |

利息資本化相關資訊如下：

|         | <u>110年度</u> |
|---------|--------------|
| 利息資本化金額 | \$ 217       |
| 利息資本化利率 | 0.11%~1.35%  |

(五) 折舊及攤銷

|            | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|------------|------------------|------------------|
| 折舊費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ 15,145        | \$ 12,419        |
| 營業費用       | <u>2,828</u>     | <u>2,017</u>     |
|            | <u>\$ 17,973</u> | <u>\$ 14,436</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 |                  |                  |
| 營業成本       | \$ -             | \$ -             |
| 營業費用       | <u>464</u>       | <u>250</u>       |
|            | <u>\$ 464</u>    | <u>\$ 250</u>    |



(六) 員工福利費用

|          | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|----------|------------------|------------------|
| 短期員工福利   | \$ 74,430        | \$ 67,897        |
| 退職後福利    |                  |                  |
| 確定提撥計劃   | 3,105            | 2,280            |
| 股份基礎給付   |                  |                  |
| 權益交割     | <u>4,216</u>     | <u>7,569</u>     |
| 員工福利費用合計 | <u>\$ 81,751</u> | <u>\$ 77,746</u> |
| 依功能別彙總   |                  |                  |
| 營業成本     | \$ 41,871        | \$ 39,320        |
| 營業費用     | <u>39,880</u>    | <u>38,426</u>    |
|          | <u>\$ 81,751</u> | <u>\$ 77,746</u> |

(七) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度稅前淨利扣除分配員工酬勞及董監酬勞前之利益於保留彌補累計虧損款額後，如尚有餘額應提撥員工酬勞百分之五至百分之十五，及董監酬勞不高於百分之三。110及109年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於111年3月8日及110年3月25日經董事會決議如下：

估列比例

|       | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | 5%           | 5%           |
| 董監事酬勞 | 3%           | 2.7%         |

金額

|       | <u>110年度</u> | <u>109年度</u> |
|-------|--------------|--------------|
| 員工酬勞  | \$ 2,168     | \$ 3,796     |
| 董監事酬勞 | 1,301        | 2,050        |

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

109 及 108 年度員工及董事酬勞分別於 110 年 3 月 25 日及 109 年 4 月 9 日經董事會決議如下：

|      | 109年度 |       | 108年度 |     |
|------|-------|-------|-------|-----|
|      | 現     | 金     | 現     | 金   |
| 員工酬勞 | \$    | 3,796 | \$    | 485 |
| 董事酬勞 |       | 2,050 |       | 262 |

經董事會決議之 108 年度員工酬勞及董監酬勞與 108 年度財務報告認列之差異分別為高估 15 仟元及低估 202 仟元，已調整於 109 年度之損益。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

|         | 110年度    | 109年度     |
|---------|----------|-----------|
| 當期所得稅   |          |           |
| 本年度產生者  | \$ 8,294 | \$ 14,631 |
| 未分配盈餘加徵 | -        | 1         |
| 以前年度之調整 | ( 226)   | 1         |
|         | 8,068    | 14,633    |
| 遞延所得稅   |          |           |
| 本年度產生者  | ( 735)   | ( 324)    |
|         | \$ 7,333 | \$ 14,309 |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

|              | 110年度     | 109年度     |
|--------------|-----------|-----------|
| 稅前淨利         | \$ 39,891 | \$ 70,076 |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 |           |           |
| 所得稅費用        | \$ 7,978  | \$ 14,015 |
| 稅上不可減除之費損    | 13        | 542       |
| 未分配盈餘加徵      | -         | 1         |
| 未認列之可減除暫時性差異 | ( 432)    | ( 250)    |
| 以前年度之當期所得稅費用 |           |           |
| 於本年度之調整      | ( 226)    | 1         |
| 認列於損益之所得稅費用  | \$ 7,333  | \$ 14,309 |

(二) 本期所得稅負債

|                  | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債<br>應付所得稅 | <u>\$ 968</u>     | <u>\$ 14,038</u>  |

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

110年度

|                  | <u>年 初 餘 額</u> | <u>總 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u>  |
|------------------|----------------|------------------|-----------------|
| 遞延所得稅資產<br>暫時性差異 | <u>\$ 324</u>  | <u>\$ 735</u>    | <u>\$ 1,059</u> |

109年度

|                  | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 遞延所得稅資產<br>暫時性差異 | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 324</u>    | <u>\$ 324</u>  |

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

|        | 單位：每股元         |                |
|--------|----------------|----------------|
|        | <u>110年度</u>   | <u>109年度</u>   |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 2.89</u> | <u>\$ 5.10</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 2.76</u> | <u>\$ 4.85</u> |

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 110 年 8 月 23 日。因追溯調整，109 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

|        | 單位：每股元           |                  |
|--------|------------------|------------------|
|        | <u>追 溯 調 整 前</u> | <u>追 溯 調 整 後</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 7.14</u>   | <u>\$ 5.10</u>   |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 6.79</u>   | <u>\$ 4.85</u>   |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

|                      | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
|----------------------|------------------|------------------|
| 用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利     | <u>\$ 32,558</u> | <u>\$ 55,767</u> |
| <u>股 數</u>           |                  | 單位：仟股            |
|                      | <u>110年度</u>     | <u>109年度</u>     |
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 11,269           | 10,928           |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響：       |                  |                  |
| 員工認股權                | 388              | 293              |
| 員工酬勞                 | <u>145</u>       | <u>282</u>       |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>11,802</u>    | <u>11,503</u>    |

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

員工認股權計畫

本公司於110年12月21日經董事會核准發行員工認股權憑證300單位，每單位可認購普通股1,000股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日授權由董事長訂定之。給與對象以認股資格基準日前到職滿三個月之本公司及國內外從屬公司（係依金融監督管理委員會107年12月27日金管證發第1070121068號令規定）之員工為限。認股資格基準日授權董事長決定。

本公司於109年11月、8月及108年12月分別給與員工認股58、78及1,000單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間分別為1.5年、2.5年及5年，憑證持有人於發行屆滿1年之日起，可行使被給與之一定比例之

認股權，認股權行使價格為公司最近一期經會計師查核簽證或核閱之財務報表每股淨值為認股價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

| 員工認股權                | 1 0 9 年 第 一 次 認 股 權 計 畫 |          |               |         |
|----------------------|-------------------------|----------|---------------|---------|
|                      | 110年度                   |          | 109年度         |         |
|                      | 單 位                     | 行使價格(元)  | 單 位           | 行使價格(元) |
| 年初流通在外               | 78                      | \$ 10.00 | -             | \$ -    |
| 本年度給與                | -                       | -        | 78            | 11.20   |
| 本年度行使                | ( 34)                   | 10.00    | -             | -       |
| 本年度喪失                | ( 10)                   | 10.00    | -             | -       |
| 年底流通在外               | <u>34</u>               | 10.00    | <u>78</u>     | 11.20   |
| 年底可行使                | <u>-</u>                | -        | <u>-</u>      | -       |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值(元) | \$ <u>9.70</u>          |          | \$ <u>9.7</u> |         |

| 員工認股權                | 1 0 9 年 第 二 次 認 股 權 計 畫 |          |                |         |
|----------------------|-------------------------|----------|----------------|---------|
|                      | 110年度                   |          | 109年度          |         |
|                      | 單 位                     | 行使價格(元)  | 單 位            | 行使價格(元) |
| 年初流通在外               | 58                      | \$ 10.00 | -              | \$ -    |
| 本年度給與                | -                       | -        | 58             | 11.20   |
| 本年度行使                | ( 25)                   | 10.00    | -              | -       |
| 本年度喪失                | ( 9)                    | 10.00    | -              | -       |
| 年底流通在外               | <u>24</u>               | 10.00    | <u>58</u>      | 11.20   |
| 年底可行使                | <u>24</u>               | -        | <u>-</u>       | -       |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值(元) | \$ <u>8.26</u>          |          | \$ <u>8.26</u> |         |

| 員工認股權                | 1 0 8 年 認 股 權 計 畫 |          |                 |          |
|----------------------|-------------------|----------|-----------------|----------|
|                      | 110年度             |          | 109年度           |          |
|                      | 單 位               | 行使價格(元)  | 單 位             | 行使價格(元)  |
| 年初流通在外               | 1,000             | \$ 10.00 | 1,000           | \$ 10.00 |
| 本年度行使                | ( 258)            | 10.00    | -               | -        |
| 本年度喪失                | ( 10)             | 10.00    | -               | -        |
| 年底流通在外               | <u>732</u>        | 10.00    | <u>1,000</u>    | 10.00    |
| 年底可行使                | <u>435</u>        | -        | <u>300</u>      | -        |
| 本年度給與之認股權加權平均公允價值(元) | \$ <u>12.11</u>   |          | \$ <u>12.11</u> |          |

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

|                   | 行使價格<br>之範圍（元） | 加權平均剩餘<br>合約期限（年） |
|-------------------|----------------|-------------------|
| <u>110年12月31日</u> |                |                   |
| 108年認股權計畫         | \$ 10.00       | 2.98              |
| 109年第一次認股權計畫      | 10.00          | 1.14              |
| 109年第二次認股權計畫      | 10.00          | 0.36              |
| <u>109年12月31日</u> |                |                   |
| 108年認股權計畫         | \$ 10.00       | 3.98              |
| 109年第一次認股權計畫      | 11.20          | 2.14              |
| 109年第二次認股權計畫      | 11.20          | 1.36              |

本公司於109年11月、8月及108年12月給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

|       | 109年11月 | 109年8月  | 108年12月 |
|-------|---------|---------|---------|
| 給與日股價 | 19.45 元 | 20.77 元 | 21.82 元 |
| 行使價格  | 11.20 元 | 11.20 元 | 10.60 元 |
| 預期波動率 | 25.25%  | 34.97%  | 36.28%  |
| 存續期間  | 1.5 年   | 2.5 年   | 5 年     |
| 預期股利率 | -       | -       | -       |
| 無風險利率 | 0.19%   | 0.25%   | 0.58%   |

預期波動率係基於過去歷史股票價格波動率，本公司假設於既得期間屆滿後之股票價格超過行使價格時，員工將行使認股權。

110及109年度認列之酬勞成本分別為4,216仟元及7,569仟元。

#### 二四、政府補助

截至110年12月31日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」及「中央銀行融通資金專案B方案」之政府優惠利率貸款分別為45,530仟元及10,000仟元，用於資本支出及營運週轉，上述借款將於三到十年期間分期償還，以借款當時之市場利率1.345%~1.845%估計借款公允價值分別為43,325仟元及9,980仟元，取得金額與借款公允價值間之差額分別為2,205仟元及20仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。本公司於110年度認列其他收入為208仟元並認列該借款利息費用為274仟元。

若本公司於貸放期間未符合專案貸款要點規定，則改由本公司依原約定利率加計年利率支付。

## 二五、部分取得投資子公司—不影響控制

本公司於 109 年 9 月 21 日取得對漢基公司 10% 之持股，致持股比例由 90% 提高至 100%。

本公司於 109 年 10 月 16 日未按持股比例認購漢基公司現金增資股權，致持股比例由 100% 下降至 51%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得漢基公司之說明，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二四。

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略自 108 年起並無變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 金融工具之種類

|              | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量(註1) | \$ 96,516         | \$113,011         |
| <u>金融負債</u>  |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量(註2) | 159,182           | 111,085           |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款（含關係人）、其他應付款、一年內到期之長期借款及長期借款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

## (二) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據及帳款、應付票據及帳款、長短期借款及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

### 1. 市場風險

#### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分係以外幣為之，故有部分自然避險之效果；本公司匯率風險之管理，以財務避險為目的，不以獲利為目的。

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位，並對該淨部位進行風險管理；規避匯率風險工具之選擇，係以避險成本與避險期間為考量，因本公司外幣交易金額並不重大，故目前無運用其他金融工具規避匯率風險。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為本公司向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目及指定為現金流量避險之遠期外匯合約，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整，下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。



| 損 益 | 美 元 之 影 響 |           | 其 他 之 影 響  |            |
|-----|-----------|-----------|------------|------------|
|     | 110年度     | 109年度     | 110年度      | 109年度      |
|     | \$ 480(i) | \$ 292(i) | \$ 421(ii) | \$ 436(ii) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收、應付款項。

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之人民幣及港幣計價應收、應付款項。

## (2) 利率風險

因本公司同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。因此現階段利率變動帶來的影響不大，故未承做任何避險動作。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

|           | 110年12月31日 | 109年12月31日 |
|-----------|------------|------------|
| 具公允價值利率風險 |            |            |
| - 金融資產    | \$ -       | \$ -       |
| - 金融負債    | 24,257     | 22,148     |
| 具現金流量利率風險 |            |            |
| - 金融資產    | 69,117     | 72,270     |
| - 金融負債    | 119,433    | 68,922     |

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司110及109年度之稅前淨利將分別增加／減

少 503 仟元及 33 仟元，主因為本公司之變動利率淨負債利率暴險。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要（不考慮擔保品或其他信用增強工具，且不可撤銷之最大暴險金額）主要係來自於：

- (1) 個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。
- (2) 本公司提供財務保證而可能需支付之最大金額，不考量發生可能性。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，透過每年由財務管理部門覆核及核准之交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 110 年及 109 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

110年12月31日

| 非衍生金融負債 | 原合約作成           |                 |                  |                  |                  | 合 計              |
|---------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|         | 短於1個月           | 1至3個月           | 3個月至1年           | 1至5年             | 5年以上             |                  |
| 銀行票據及存款 | \$ 5,619        | \$ 7,563        | \$ 903           | \$ -             | \$ -             | \$ 14,132        |
| 短期借款    | -               | -               | 4,000            | -                | -                | 4,000            |
| 長期借款    | 316             | 693             | 4,115            | 38,112           | 72,257           | 115,493          |
| 租賃負債    | 522             | 1,053           | 4,255            | 13,997           | 3,900            | 24,257           |
|         | <u>\$ 6,463</u> | <u>\$ 9,309</u> | <u>\$ 13,263</u> | <u>\$ 52,109</u> | <u>\$ 76,157</u> | <u>\$157,802</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於1年 |          |           | 1 ~ 5年   | 5年以上 |
|------|------|----------|-----------|----------|------|
|      |      | \$ 6,749 | \$ 14,772 | \$ 4,085 |      |

109年12月31日

| 非衍生金融負債 | 原合約作成           |                  |                 |                  |                 | 合 計              |
|---------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
|         | 短於1個月           | 1至3個月            | 3個月至1年          | 1至5年             | 5年以上            |                  |
| 銀行票據及存款 | \$ 5,616        | \$ 10,415        | \$ 381          | \$ -             | \$ -            | \$ 16,412        |
| 短期借款    | 215             | 430              | 1,935           | 66,342           | -               | 68,922           |
| 租賃負債    | 522             | 677              | 3,933           | 11,251           | 4,922           | 22,105           |
|         | <u>\$ 6,353</u> | <u>\$ 11,522</u> | <u>\$ 6,249</u> | <u>\$ 77,593</u> | <u>\$ 4,922</u> | <u>\$107,647</u> |

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

| 租賃負債 | 短於1年 |          |           | 1 ~ 5年   | 5年以上 |
|------|------|----------|-----------|----------|------|
|      |      | \$ 5,652 | \$ 12,713 | \$ 5,225 |      |

(2) 融資額度

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 無擔保銀行透支額度 |                  |                  |
| — 已動用金額   | \$ 16,600        | \$ -             |
| — 未動用金額   | <u>53,300</u>    | <u>35,000</u>    |
|           | <u>\$ 69,900</u> | <u>\$ 35,000</u> |

(接次頁)

(承前頁)

|           | 110年12月31日       | 109年12月31日       |
|-----------|------------------|------------------|
| 有擔保銀行透支額度 |                  |                  |
| —已動用金額    | \$105,930        | \$ 68,922        |
| —未動用金額    | <u>229,570</u>   | <u>-</u>         |
|           | <u>\$335,500</u> | <u>\$ 68,922</u> |

## 二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

| 關係人名稱              | 與本公司之關係                          |
|--------------------|----------------------------------|
| 漢基科技股份有限公司(漢基公司)   | 子公司                              |
| 百維生技股份有限公司(百維公司)   | 子公司                              |
| 三立節能科技有限公司(三立節能公司) | 實質關係人(自109年10月7日起因監察人變更，已非實質關係人) |

### (二) 進貨

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年度         | 109年度       |
|------|-------|---------------|-------------|
| 進貨   | 子公司   | <u>\$ 446</u> | <u>\$ -</u> |

本公司向關係人進貨之交易條件係依雙方議定。

### (三) 應收關係人款項

| 帳列項目  | 關係人類別/名稱 | 110年12月31日   | 109年12月31日  |
|-------|----------|--------------|-------------|
| 其他應收款 | 子公司      |              |             |
|       | 百維公司     | <u>\$ 45</u> | <u>\$ -</u> |

其他應收關係人款項係代子公司代墊款項。

### (四) 應付關係人款項(不含向關係人借款)

| 帳列項目     | 關係人類別/名稱 | 110年12月31日    | 109年12月31日  |
|----------|----------|---------------|-------------|
| 應付帳款—關係人 | 子公司      |               |             |
|          | 百維公司     | <u>\$ 468</u> | <u>\$ -</u> |

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

### (五) 處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 處分價款          |               | 處分(損)益      |               |
|-------|---------------|---------------|-------------|---------------|
|       | 110年度         | 109年度         | 110年度       | 109年度         |
| 子公司   | <u>\$ 130</u> | <u>\$ 200</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 171</u> |

(六) 處分其他資產

| 關係人類別 | 處分價款  |       | 處分(損)益 |       |
|-------|-------|-------|--------|-------|
|       | 110年度 | 109年度 | 110年度  | 109年度 |
| 子公司   | \$ 20 | \$ -  | \$ -   | \$ -  |

(七) 製造費用

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱        | 110年度 | 109年度    |
|------|-----------------|-------|----------|
| 加工費  | 實質關係人<br>三立節能公司 | \$ -  | \$ 9,484 |

(八) 營業費用

| 帳列項目 | 關係人類別 | 110年度 | 109年度 |
|------|-------|-------|-------|
| 其他費用 | 實質關係人 | \$ -  | \$ 3  |

(九) 營業外收入及支出

| 帳列項目 | 關係人類別/名稱            | 110年度            | 109年度          |
|------|---------------------|------------------|----------------|
| 租賃收入 | 子公司                 | \$ 6             | \$ -           |
| 其他收入 | 子公司<br>百維公司<br>漢基公司 | \$ 243<br>-<br>- | \$ -<br>-<br>3 |
|      |                     | \$ 243           | \$ 3           |

本公司與關係人之租賃契約，其有關租金之決定及收取方式依租賃契約辦理。

本公司與關係人之其他收入金額及付款條件係依雙方協議定之。

本公司與關係人間因租賃產生之押金計算息，其利息之決定及收取方式依契約辦理。

(十) 主要管理階層薪酬

|        | 110年度     | 109年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 12,891 | \$ 10,279 |
| 退職後福利  | 468       | 293       |
| 股份基礎給付 | 1,599     | 2,238     |
|        | \$ 14,958 | \$ 12,810 |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由董事會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

本公司下列資產已提供作為銀行借款之擔保品：

|         | <u>110年12月31日</u> | <u>109年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 土地      | \$ 87,039         | \$ 87,039         |
| 機器設備淨額  | 8,470             | 14,180            |
| 建造中之不動產 | <u>61,921</u>     | <u>-</u>          |
|         | <u>\$157,430</u>  | <u>\$101,219</u>  |

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該年外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：各外幣仟元

|              |        | <u>110年12月31日</u> |                  |
|--------------|--------|-------------------|------------------|
|              |        | <u>外幣匯率</u>       | <u>帳面金額</u>      |
| <u>外幣資產</u>  |        |                   |                  |
| <u>貨幣性項目</u> |        |                   |                  |
| 美元           | \$ 347 | 27.68             | \$ 9,606         |
| 人民幣          | 875    | 4.34              | 3,801            |
| 港幣           | 1,620  | 3.55              | <u>5,750</u>     |
|              |        |                   | <u>\$ 19,157</u> |

|              |     |      |                 |
|--------------|-----|------|-----------------|
| <u>外幣負債</u>  |     |      |                 |
| <u>貨幣性項目</u> |     |      |                 |
| 人民幣          | 263 | 4.34 | <u>\$ 1,140</u> |

|              |        | <u>109年12月31日</u> |                  |
|--------------|--------|-------------------|------------------|
|              |        | <u>外幣匯率</u>       | <u>帳面金額</u>      |
| <u>外幣資產</u>  |        |                   |                  |
| <u>貨幣性項目</u> |        |                   |                  |
| 美元           | \$ 205 | 28.48             | \$ 5,846         |
| 人民幣          | 1,413  | 4.38              | 6,185            |
| 港幣           | 697    | 3.63              | <u>2,527</u>     |
|              |        |                   | <u>\$ 14,558</u> |

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

| 外 幣   | 110年度          |          | 109年度          |          |
|-------|----------------|----------|----------------|----------|
|       | 平 均            | 淨兌換（損）益  | 平 均            | 淨兌換（損）益  |
| 美 元   | 27.65 (美元：新台幣) | (\$ 358) | 28.48 (美元：新台幣) | (\$ 224) |
| 港 幣   | 3.55 (港幣：新台幣)  | ( 69)    | 4.43 (港幣：新台幣)  | ( 57)    |
| 人 民 幣 | 4.34 (人民幣：新台幣) | 35       | 3.63 (人民幣：新台幣) | 40       |
|       |                | (\$ 390) |                | (\$ 241) |

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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（不包含投資子公司及關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表一。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - (4) 累積背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
- (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。



漢田生技股份有限公司  
 被投資公司資訊 - 所在地區.....等相關資訊  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，均  
 新台幣千元/仟股

| 投資公司名稱     | 被投資公司名稱    | 所在地區 | 主要營業項目    | 原始投資金額   |          | 期末    |        |          | 按投資公司<br>本期(損)益 | 本期認列之<br>投資(損)益 | 備註  |
|------------|------------|------|-----------|----------|----------|-------|--------|----------|-----------------|-----------------|-----|
|            |            |      |           | 本期期末     | 去年年底     | 股數    | 比率(%)  | 帳面金額     |                 |                 |     |
| 漢田生技股份有限公司 | 漢基科技股份有限公司 | 臺灣   | 機械設備製造業   | \$ 5,100 | \$ 5,100 | 910   | 51.00  | \$ 3,429 | (\$ 3,007)      | (\$ 1,533)      | 子公司 |
|            | 百維生技股份有限公司 | 臺灣   | 保健食品原料買賣業 | 15,000   | -        | 1,500 | 100.00 | 13,620   | ( 1,329)        | ( 1,380)        | 子公司 |

## §重要會計科目明細表目錄§

| 項                       | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表           |   |           |
| 現金及約當現金明細表              |   | 明細表一      |
| 應收票據明細表                 |   | 明細表二      |
| 應收帳款明細表                 |   | 明細表三      |
| 其他應收款明細表                |   | 附註七       |
| 存貨明細表                   |   | 明細表四      |
| 預付款項及其他流動資產明細表          |   | 附註十三      |
| 採用權益法之投資變動明細表           |   | 明細表五      |
| 不動產、廠房及設備變動明細表          |   | 附註十       |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表      |   | 附註十       |
| 使用權資產及累計折舊變動明細表         |   | 明細表六      |
| 無形資產變動明細表               |   | 附註十二      |
| 遞延所得稅資產明細表              |   | 附註二十一     |
| 其他非流動資產明細表              |   | 附註十三      |
| 應付票據明細表                 |   | 明細表七      |
| 應付帳款明細表                 |   | 明細表八      |
| 其他應付款明細表                |   | 附註十六      |
| 其他流動負債明細表               |   | 附註十六      |
| 租賃負債明細表                 |   | 明細表九      |
| 長短期借款明細表                |   | 明細表十      |
| 損益項目明細表                 |   |           |
| 營業收入明細表                 |   | 明細表十一     |
| 營業成本明細表                 |   | 明細表十二     |
| 營業費用明細表                 |   | 明細表十三     |
| 其他收益及費損淨額明細表            |   | 附註二十      |
| 財務成本明細表                 |   | 附註二十      |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 |   | 明細表十四     |

漢田生技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 110 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另註明外，  
為新台幣仟元

| 項       | 目 | 金             | 額                |
|---------|---|---------------|------------------|
| 銀行存款    |   |               |                  |
| 活期存款    |   | \$ 49,995     |                  |
| 外幣存款(註) |   | <u>19,122</u> |                  |
|         |   |               | 69,117           |
| 庫存現金    |   |               | <u>100</u>       |
|         |   |               | <u>\$ 69,217</u> |

註：包括美金 346 仟元（兌換匯率為 US\$1 = NT\$27.680）、港幣 1,619 仟元（兌換匯率為 HKD\$1 = NT\$3.549）、人民幣 875 仟元（兌換匯率為 CNY\$1 = NT\$4.344）。

漢田生技股份有限公司

應收票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱 | 金 額             |
|---------|-----------------|
| A 公司    | \$ 348          |
| B 公司    | 256             |
| C 公司    | 222             |
| D 公司    | 201             |
| E 公司    | 136             |
| F 公司    | 121             |
| G 公司    | 84              |
| 其他 (註)  | <u>219</u>      |
|         | <u>\$ 1,587</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目前餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司  
 應收帳款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱     | 金 額              |
|-------------|------------------|
| H 公司        | \$ 4,490         |
| I 公司        | 2,751            |
| J 公司        | 2,093            |
| K 公司        | 1,516            |
| L 公司        | 1,433            |
| M 公司        | 1,181            |
| 其他 (註)      | <u>9,789</u>     |
|             | 23,253           |
| 減：備抵損失 應收帳款 | (_____)5         |
|             | <u>\$ 23,248</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

存貨明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項  | 目         | 金<br>成 | 本                | 淨 | 變  | 現                | 價 | 額<br>值 |
|----|-----------|--------|------------------|---|----|------------------|---|--------|
| 原  | 物         |        | \$ 7,020         |   | \$ | 6,742            |   |        |
| 在  | 製         |        | 2,766            |   |    | 3,919            |   |        |
| 製  | 成         |        | 8,668            |   |    | 13,135           |   |        |
| 減： | 備抵呆滯及跌價損失 |        | ( 584)           |   |    |                  |   |        |
|    |           |        | <u>\$ 17,870</u> |   |    | <u>\$ 23,796</u> |   |        |

漢口生益院股份有限公司  
 附屬公司之投資與聯名關係表  
 民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣萬元、分

| 附屬公司名稱      | 帳面金額 |          | 帳面金額  |           | 投資(額)大具其他 |        | 總資產總額 |     |           | 淨資產總額 |           | 發行情形 |
|-------------|------|----------|-------|-----------|-----------|--------|-------|-----|-----------|-------|-----------|------|
|             | 股數   | 金額       | 股數    | 金額        | (註一)      | (註二)   | 現金    | 非現金 | 總額        | 金額(元) | 總金額       |      |
| 附屬公司名稱      |      |          |       |           |           |        |       |     |           |       |           |      |
| 漢口生益院股份有限公司 | 516  | \$ 4,834 | -     | \$ -      | (5,523)   | \$ 123 | 310   | 51  | \$ 3,429  | 0.72  | \$ 3,429  | 具    |
| 漢口生益院股份有限公司 | -    | -        | 1,500 | \$ 15,000 | (1,280)   | -      | 1,300 | 100 | \$ 13,620 | 9.11  | \$ 13,621 | 具    |
| 合計          |      | \$ 4,834 |       | \$ 15,000 | (6,803)   | \$ 123 |       |     | \$ 17,049 |       | \$ 17,106 |      |

註一：係指投資公司所附屬公司之總資產總額。

註二：帳面金額不計入，帳面及價值已實現計入。

漢田生技股份有限公司

使用權資產變動及使用權資產累計折舊變動明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表六

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

|                   | 房屋及建築            | 運輸設備            | 合 計              |
|-------------------|------------------|-----------------|------------------|
| 成 本               |                  |                 |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | \$ 23,479        | \$ 6,315        | \$ 29,794        |
| 增 添               | 15,771           | 289             | 16,060           |
| 處 分               | ( 9,976 )        | ( 2,907 )       | ( 12,883 )       |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>29,274</u>    | <u>3,697</u>    | <u>32,971</u>    |
| 累計折舊              |                  |                 |                  |
| 110 年 1 月 1 日餘額   | 4,839            | 2,961           | 7,800            |
| 折 舊               | 4,979            | 1,734           | 6,713            |
| 處 分               | ( 2,520 )        | ( 2,907 )       | ( 5,427 )        |
| 110 年 12 月 31 日餘額 | <u>7,298</u>     | <u>1,788</u>    | <u>9,086</u>     |
| 110 年 12 月 31 日淨額 | <u>\$ 21,976</u> | <u>\$ 1,909</u> | <u>\$ 23,885</u> |



溪田生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱    | 全 額  |
|--------------|------|
| 南山產物保險股份有限公司 | \$ 7 |

漢田生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱    | 金 額              |
|--------------|------------------|
| 非關係人         |                  |
| 冠格科技股份有限公司   | \$ 1,680         |
| 台灣綠源股份有限公司   | 1,543            |
| 三立節能科技有限公司   | 1,401            |
| 佛山市吉瑪貿易有限公司  | 1,140            |
| 台灣威斯亞美食品有限公司 | 900              |
| 其他(註)        | <u>6,993</u>     |
|              | 13,657           |
| 關 係 人        | <u>468</u>       |
| 合 計          | <u>\$ 14,125</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

漢田生技股份有限公司

租賃負債明細表

民國 110 年 12 月 31 日

明細表九

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名 稱       | 租 賃 期 間           | 折 現 率         | 金 額       |
|-----------|-------------------|---------------|-----------|
| 房屋及建築     | 自 107.12 至 119.06 | 2.000%~2.511% | \$ 22,322 |
| 運輸設備      | 自 109.06 至 112.06 | 1.530%~2.000% | 1,935     |
| 減：租賃負債—流動 |                   |               | ( 6,321)  |
| 租賃負債—非流動  |                   |               | \$ 17,936 |

通田步達股份有限公司  
 長期借款明細表  
 民國 110 年 12 月 31 日

明細表上

單位：新台幣千元

| 擔 保 人    | 契 約 期 限             | 償 還 辦 法                                 | 年 利 率 ( % ) | 金 額       |            |            | 總 計 | 總 押 或 擔 保 |
|----------|---------------------|---|-------------|-----------|------------|------------|-----|-----------|
|          |                     |   |             | 一 年 內 到 期 | 一 年 後 到 期  | 金 額        |     |           |
| 中國信託商業銀行 | 110.11.22~111.05.20 | 自 110 年 11 月起，每月付息，到期一次償還本金             | 1.53        | \$ 4,000  | \$ -       | \$ 4,000   |     |           |
| 合作金庫商業銀行 | 109.07.16~112.07.16 | 自 109 年 7 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 1.40        | -         | 63,000     | 63,000     |     | 無         |
| 合作金庫商業銀行 | 110.03.16~115.03.15 | 自 110 年 3 月起，每月付息，111 年 4 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.30        | 1,264     | 5,466      | 6,730      |     | 無         |
| 合作金庫商業銀行 | 110.07.13~115.06.15 | 自 110 年 7 月起，每月付息，110 年 8 月起償還本金，浮動利率   | 0.30        | 520       | 1,820      | 2,340      |     |           |
| 合作金庫商業銀行 | 110.07.22~120.07.15 | 自 110 年 7 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.10        | -         | 16,250     | 16,250     |     | 無         |
| 合作金庫商業銀行 | 110.09.16~120.07.15 | 自 110 年 9 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率 | 0.10        | -         | 19,960     | 19,960     |     | 無         |
| 合作金庫商業銀行 | 110.10.07~113.10.07 | 自 110 年 10 月起，每月付息，110 年 11 月起償還本金，浮動利率 | 1.50        | 3,200     | 5,890      | 9,190      |     |           |
|          |                     |   |             | 9,064     | 112,386    | 121,450    |     |           |
| 減：政府補助折價 |                     |   |             | 927       | 1,490      | 2,017      |     |           |
| 長期借款合計   |                     |   |             | \$ 8,537  | \$ 110,896 | \$ 119,433 |     |           |

註：固定資產淨額 157,431 千元，已抵押作為銀行融資之擔保品，借款利率二九。

漢田生技股份有限公司

營業收入明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：數量係件包；金額係新台幣仟元

| 項         | 目 | 數      | 量 | 金                | 額 |
|-----------|---|--------|---|------------------|---|
| 機能性飲品     |   | 47,519 |   | \$212,329        |   |
| 粉體原料及膠囊   |   | -      |   | 20,204           |   |
| 其 他       |   | -      |   | <u>7,931</u>     |   |
| 營業收入總額    |   |        |   | 240,464          |   |
| 減：銷貨退回及折讓 |   |        |   | <u>( 359)</u>    |   |
| 營業收入淨額    |   |        |   | <u>\$240,105</u> |   |

註：粉體原料及膠囊與其他因產品劑量單位不一致，不擬計算數量。

漢田生技股份有限公司

營業成本明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

| 項 目      | 金 額              |
|----------|------------------|
| 年初原物料    | \$ 7,172         |
| 加：本年度進料  | 46,422           |
| 轉列費用及其他  | ( 994)           |
| 年底原料     | ( 6,681)         |
| 出售原料成本   | ( <u>4,556</u> ) |
| 本年度耗料    | 41,363           |
| 直接人工     | 27,033           |
| 製造費用     | <u>64,559</u>    |
| 製造成本     | 132,955          |
| 年初在製品    | 4,223            |
| 轉列費用及其他  | ( 350)           |
| 出售在製品    | ( 51)            |
| 年底在製品    | ( <u>2,766</u> ) |
| 製成品成本    | 134,011          |
| 年初製成品    | 8,394            |
| 轉列費用及其他  | ( 411)           |
| 年底製成品    | ( <u>8,423</u> ) |
| 產銷成本合計   | 133,571          |
| 出售原料及在製品 | 4,607            |
| 其 他      | <u>997</u>       |
| 營業成本合計   | <u>\$139,175</u> |

漢田生技股份有限公司

營業費用明細表

民國 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十三

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 推 銷 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用     |
|-------|------------------|------------------|-----------------|
| 薪資支出  | \$ 7,403         | \$ 18,320        | \$ 2,425        |
| 運 費   | 4,370            | 3                | 50              |
| 獎 金   | 1,576            | 3,287            | 661             |
| 勞健保費  | 883              | 1,657            | 327             |
| 折 舊   | 151              | 2,460            | 217             |
| 勞務費   | 7                | 3,359            | 37              |
| 檢驗費   | -                | -                | 442             |
| 其他(註) | <u>3,677</u>     | <u>6,380</u>     | <u>620</u>      |
|       | <u>\$ 18,067</u> | <u>\$ 35,466</u> | <u>\$ 4,779</u> |

註：各項目金額皆未超過各該科目金額之 5%。

漢鼎生技股份有限公司

本期發生之員工福利、薪資及攤銷費用功能別彙總表

民國 110 年及 109 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四

單位：新台幣千元

|          | 110 年度           |                  |                  | 109 年度           |                  |                  |
|----------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|          | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合計               |
| 員工福利費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用     | \$ 34,160        | \$ 32,301        | \$ 66,461        | \$ 33,713        | \$ 32,116        | \$ 65,829        |
| 勞健保費用    | 3,683            | 2,867            | 6,550            | 2,594            | 1,979            | 4,573            |
| 退休金費用    | 1,660            | 1,445            | 3,105            | 1,139            | 1,141            | 2,280            |
| 董事酬金     | -                | 1,782            | 1,782            | -                | 1,912            | 1,912            |
| 其他員工福利費用 | 2,368            | 1,485            | 3,853            | 1,874            | 1,278            | 3,152            |
| 小計       | <u>\$ 41,871</u> | <u>\$ 39,880</u> | <u>\$ 81,751</u> | <u>\$ 39,320</u> | <u>\$ 38,426</u> | <u>\$ 77,746</u> |
| 薪資費用     | <u>\$ 15,145</u> | <u>\$ 1,808</u>  | <u>\$ 17,953</u> | <u>\$ 12,419</u> | <u>\$ 2,017</u>  | <u>\$ 14,436</u> |
| 攤銷費用     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 464</u>    | <u>\$ 464</u>    | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 250</u>    | <u>\$ 250</u>    |

注：本年度及前一年度之員工人數分別為 112 人及 124 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 3 人。



漢田生技股份有限公司  
Hantech Bio-Technology Co., Ltd.

公司印鑑



董事長：李雨霖





**漢田生技股份有限公司**

HANTECH BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

總公司：彰化縣員林市中山路一段60號 電話：04-8383151  
傳真：04-8366214 E-mail：service@htbios.com