漢田生技股份有限公司
HANTECH BIO-TECHNOLOGY CO., LTD.

股票代號：1294

ANNUAL REPORT

111年度年報

漢田生技，秉持誠信卓越的精神，
提供專業創新的服務，打造永續共好的生活。

中華民國112年4月30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)8856557#158

職稱：財務長　電子郵件信箱：andy@htbios.com

(二)代理發言人

姓名：楊碧珍　電話：(04)8383151

職稱：副總經理　　電子郵件信箱：Jane@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：中國信託商業銀行代理部

地　　址：台北市中正區重慶南路一段83號5樓

電　　話：(02)66365566

網　　址：https://ecorp.chinatrust.com.tw

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：陳明煇會計師、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：無

六、　公司網址：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 17
四、公司治理運作情形 22
五、簽證會計師公費資訊 45
六、更換會計師資訊 46
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 46
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 47
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 48
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 48

肆、 募資情形 49

一、資本及股份 49
二、公司債辦理情形 54
三、特別股辦理情形 54
四、海外存託憑證辦理情形 54
五、員工認股權憑證辦理情形 55
六、限制員工權利新股辦理情形 57
七、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形 57
八、資金運用計畫執行情形 57

伍、 營運概況 58

一、業務內容 58
二、市場及產銷概況 69
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 76
四、環保支出資訊 76
五、勞資關係 77
六、資通安全管理 77
七、重要契約 79

陸、 財務概況 80

一、最近五年度簡明合併資產負債表、合併綜合損益表 80
二、最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見 85
三、最近五年度財務分析 86
四、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 88
五、最近年度財務報告 88
六、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 88
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 88

柒、 財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 89

一、財務狀況 89
二、財務績效 90

三、現金流量 91
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 91
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..... 91
六、風險事項之分析評估 92
七、其他重要事項 94

捌、 特別記載事項 95

一、關係企業相關資料 95
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 96
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 96
四、其他必要補充說明事項 96

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 96

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：

回顧民國一一一年，原本預期全球經濟可望持續復甦，不過俄、烏兩國在第一季爆發軍事衝突，導致全球能源及原物料價格大漲，中國又在第二季因沿海省市爆發疫情，而採取嚴格封控措施，此舉使得全球供應鏈再受打擊。有鑑於歐、美通膨持續升溫，美國聯準會(Fed)為抑制通膨自3月起快速升息，並自下半年起縮減購債，全球金融市場為此波動加劇，非美元貨幣多呈大幅貶值，也導致多國輸入性通膨壓力激增。台灣則自第二季開始，國內疫情確診人數開始增加，且國際經濟受到俄烏戰爭及中國防疫封控措施的影響，美、歐、中的需求都明顯下滑，台灣出口成長趨緩，廠商投資轉為保守，所幸疫情影響已漸淡化，政府相關措施逐步開放，內需消費及相關產業表現轉佳，使得經濟支撐由外銷轉內需，整體表現不致產生太大波動。

本公司因下半年度疫情趨緩下，國內內需消費動能逐漸回溫，使得保健食品需求增加，因此而受惠。另業務單位也積極開發新客戶，使得年度營業額及獲利有所成長，茲將民國一一一年度經營成果及展望報告如下：

一、111 年度營業成果說明

(一)營業計畫實施成果

本公司一一一年度合併綜合損益表之營業收入淨額為新台幣302, 518仟元、營業淨利為新台幣56, 835仟元、稅前淨利為新台幣57, 728仟元、本年度淨利為新台幣45, 859仟元及本年度綜合損益為新台幣45, 859仟元。基本及稀釋每股盈餘分別為3. 06元及2. 98元。

一一一年度合併營收成長約26%，主要係開發新客戶，且今年下半年客戶經營型態改變，ODM代工占比提高，進而增加訂單所致。雖年度稼動率相較去年並未成長，但由於主要客戶產品原物料因物價波動，使其產品平均售價隨之調整，故整體平均銷貨毛利仍能維持去年度之水平。營業費用方面，由於人事成本相關費用增加等因素影響下，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、淨外幣兌換利益及處分不動產、廠房及設備損失等。綜合上述，本期綜合損益較去年上升約48%。

(二)財務收支　　單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	110年度(查核數)	111年度(查核數)	增(減)金額	變動百分比
營業收入	240,294	302,518	62,224	25.89
營業成本	139,266	175,885	36,619	26.29
營業毛利	101,028	126,633	25,605	25.34
營業費用	61,355	69,798	8,443	13.76
營業淨利	39,673	56,835	17,162	43.26
營業外收入及支出	(1,255)	893	2,148	(171.16)
稅前淨利	38,418	57,728	19,310	50.26
所得稅費用	7,333	11,869	4,536	61.86
本期淨利	31,085	45,859	14,774	47.53
本期綜合損益總額	31,085	45,859	14,774	47.53

(三)獲利能力分析

單位：新台幣元；%

項目	年度	110年度(查核數)	111年度(查核數)
獲利能力	資產報酬率(%)	9.43%	11.08%
	股東權益報酬率(%)	19.10%	20.54%
	純益率(%)	12.94%	15.16%
	基本每股盈餘(元)	2.32(註)	3.06
	稀釋每股盈餘(元)	2.22(註)	2.98

註：考慮111年度無償配股之影響追溯調整後

(四)研究發展狀況

一一一年度成功研發超過百件機能性食品，以機能性飲品為主，包含多項膠原美妍飲品、運動能量膠及燕窩萃取機能性飲品，並成功開發多項機能性漢方草本果凍、機能性粉包及機能性咖啡口含錠等。一一一年度已導入雷射粒徑分析儀，可針對自有超微奈米珍珠粉即時監測研磨細度，優化製程，品質管控。

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，一一一年度持續導入自有新穎原料至產品中，包含既有產品及新品開發超過20項，如美妍膠原飲品、順暢果凍、兒童青少年成長飲品。

漢田生技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，持續開發新袋型，一一一年度已完成新袋型之設計及既有袋型之更新/升級，預計於一一二年度應用於新品開發及既有產品之升級。

(五)預算執行情形

本公司一一一年度雖營業額成長26%及本期綜合損益成長49%，但營收及獲利仍未如預期，但本公司仍積極努力開拓新客戶，並全面進行成本費用管控，故與預期營運目標相差不大。

二、112 年營業計劃概要

(一)經營方針

本著「誠信卓越，專業創新，永續共好」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，至今導入的流行品牌原料與一般配料有數十種，目前已成為業界內導入新原料的最快速的原料公司之一。除降低母公司物料採購成本外，藉由漢

田研發累積超過千隻產品開發能量，結合行銷企劃部精準找出市場的脈絡，提供客戶商品銷售輔導與售後協助的一站式服務企業，打造出新穎性高、方便性足、時尚性夠的爆款商品，將公司由鋁箔包液體加工企業導向 OEM/ODM，提高競爭門檻。

(二)預期銷售數量及其依據

單位：仟包

項目	111 年度實際數量	112 年度預計數量
液劑代工	43,655	63,167

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

本公司以多年殺菌軟袋飲品、晶凍、珍珠粉及龜鹿粉產品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。持續開發設計新穎之殺菌軟袋袋型，提供客戶多樣化選擇。再由專業研發人員進行風味、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，迄今已累積上億包之生產紀錄，在技術、經驗、服務、品質上取勝為業界領導及翹楚，目前持續擴展台灣以外的市場。配方設計、飲品調味、殺菌軟袋造型設計及包裝技術為我司商業優勢，持續強化前述優勢，投入研發再開發更多造型殺菌軟袋、特殊包材及獨特原料搭配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，著墨於產品多元化及便利性做為業務發展重點。從原料尋找、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，一站式產品開發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，持續搜尋及研究原物料特性及搭配，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，已與具有對殺菌設備及殺菌專門知識之機構合作並取得相關認證，持續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，以亞太及全球市場為著眼點，開發中國大陸市場。

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。並開拓知名企業合作機會，提升台灣消費者對於液劑鋁帶產品的認同感外，藉以打造漢田品牌形象吸引更多優質客戶前來代工，並引導流行市場產品的滲透度。

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。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的競爭導向，目前主要的競業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，並以話題原料製作區隔性商品吸引客戶，擺脫代工製造業處於供應鏈下游的劣勢。

因應對策：

公司已導向由原料進口、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。

本公司針對原料與產品進行研究，了解原料與產品是如何在人體中產生作用，並且在了解各原料間對於功效的協同作用，以利設計商品時能做出最有體感之商品，持續精進並以產能技術與附加價值拉大和競業的差距。

(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，使輸出國外產品因稅金偏高而影響競爭力，另外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，公司仍特別尋找並引進符合法規的優質及有特色原料加強市場獨佔性，持續開發客戶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。

本公司為增加產品競爭力，配合客戶以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。健字號食品有相當嚴格的規範，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。

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難度。因此持續注意各國政府對營養保健食品之法規限制，並積極研究當地市場趨勢及消費者習慣，因地制宜進行布局，作好進入各國際市場準備。

(三)總體經營環境影響

全球保健食品市場近年訴求天然、植萃、有機來源及減糖配方，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，確保產品之安全及效性，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：

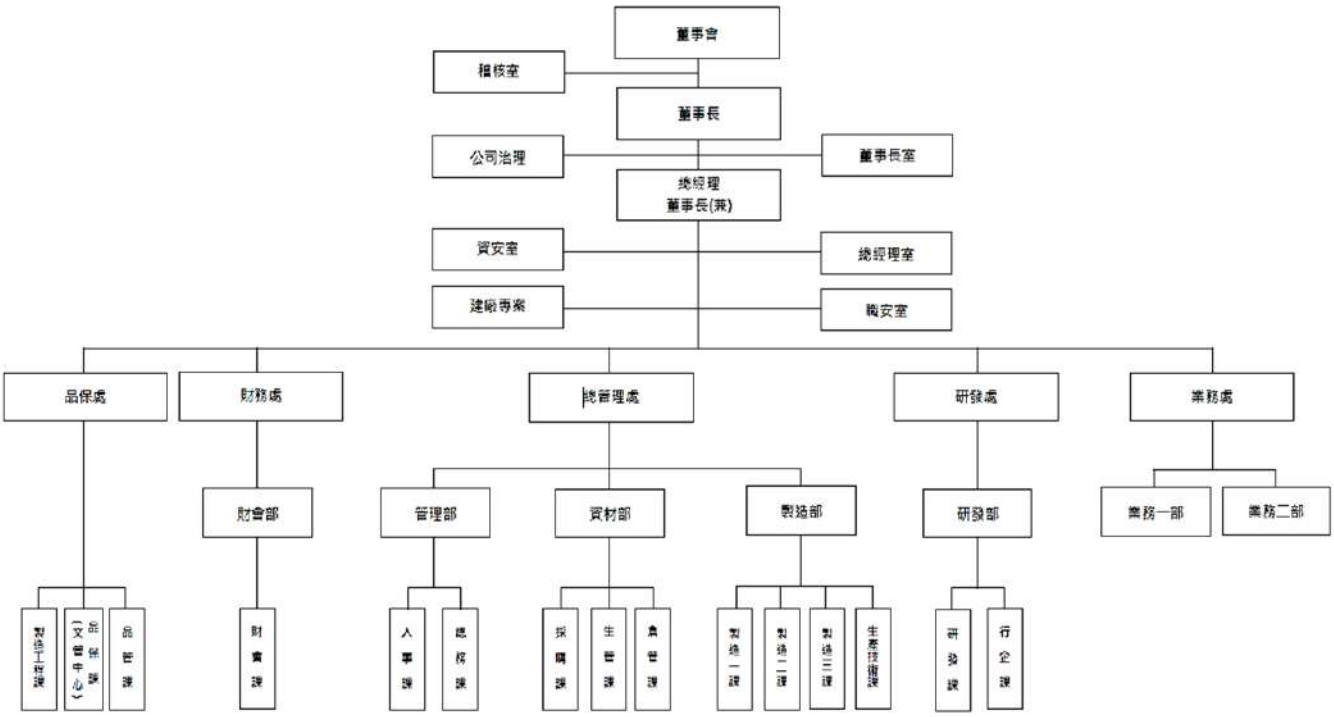
時程	重 要 沿 革
2007 年 10 月	漢田生技(股)公司正式成立 實收資本額：新台幣 3,000 仟元
2008 年 05 月	現金增資 3,000 仟元，實收資本額為新台幣 6,000 仟元整
2008 年 09 月	獲得食品評鑑會金牌獎、優良獎
2009 年 02 月	參展彰化地方特色產業展並獲頒縣政府獎狀
2010 年 05 月	通過國際 ISO 9001：2008 品保認證
2010 年 07 月	通過 SBIR《珍珠粉減重產品之開發》計畫
2010 年 09 月	取得奈米珍珠粉低溫研磨專利證書
2011 年 11 月	獲得工業節優良廠商表揚
2011 年 12 月	與中州科大產學合作「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
	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
	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	成立子公司漢碁科技股份有限公司
	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
2021 年 12 月	取得衛福部食藥署核發之保健食品 GMP 證書
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
2022 年 07 月	現金增資 17,400 仟元及盈餘轉增資 32,619 仟元，實收資本額為新台幣 166,018 仟元整
2022 年 09 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准股票登錄興櫃
2023 年 01 月	員工認股增資 325 仟元，實收資本額為新台幣 166,343 仟元整
2023 年 03 月	員工認股增資 2,065 仟元，實收資本額為新台幣 168,408 仟元整
	溪湖新廠竣工

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。 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。
公　司　治　理	依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄、提供董事執行業務所需資料、協助董事就任與持續進修及協助董事遵循法令等事宜。
總　　經　　理	經營策略目標、方針、施行政策之擬訂。 執行董事會決議事務。 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　　安　　室	電腦軟硬體規劃及維護。 公司內部資訊系統維護及控管。
品　　保　　處	品質管制計畫制定及改善。 ISO22000 規範與食安相關法規。

部　　門	主　　要　　職　　責
	製程巡檢及製程中的成品抽樣檢驗及留樣。 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。 稅務審核及規畫。 預算編製及控管。 成本分析。
管　　理　　部	擬定人力資源政策，訂定選、訓、用、留的計畫。 勞資爭議、員工諮商等人資議題處理。 庶務行政事務規劃與執行。
資　　材　　部	供應商選擇與評鑑。 生產原物料採購。 採購資料文件管理與保存。 規劃生產排程、設備資源。 管控庫存物料，收貨，庫存管理規劃。
製　　造　　部	製程生產管制與調配。 生產進度追蹤，達成產能及出貨目標。 生產品質監控。 各設備與模具維護、檢修、改良、調整及保養。 設備機械設計變更及研發作業。 模具開發設計作業。
研　　發　　部	研發專案管理。 特殊研發專案之執行。 殺菌相關測試之執行。 機能性食品市場信息收集、競品分析、新素材引進。
業務一(二)部	負責國內外客戶之 OEM/ODM 專案開發及管理。 規劃國內外商展，參與企劃、協調、行銷活動。 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。 維護客戶關係建立長期良好的永續合作。 商品開發以及工廠程序，與客戶及內部溝通及協調。 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

112年3月28日；單位；股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	李雨霖	男 51~60歲	110.08.04	3年	100.12.06	308,390	3.83%	617,151	3.66%	226,799	1.35%	4,950,982	29.39%	南華大學自然醫學研究所 漢田生技(股)公司董事長	本公司總經理 漢碁科技(股)公司董事 百維生技(股)公司董事長 漢碩投資(股)公司監察人 社會網絡(股)公司董事 漢畿投資有限公司董事	董事	楊美娟	配偶	註1
董事	中華民國	漢碩投資(股)公司 代表人：楊美娟	女 51~60歲	110.08.04	3年	110.08.04	1,523,800	18.91%	2,675,018	15.88%	-	-	-	-	嘉南藥理大學食品衛生科 漢田生技(股)公司副總經理	漢碩投資(股)公司董事長 漢田生技(股)公司董事長特助	董事長	李雨霖	配偶	註2
							57,000	0.71%	226,799	1.35%	617,151	3.66%	2,675,018	15.88%						
董事	中華民國	陳建宏	男 51~60歲	110.08.04	3年	108.06.28	105,000	1.30%	207,641	1.23%	535,870	3.18%	-	-	台北醫學大學醫學系 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	中華民國	洪尚文	男 51~60歲	110.08.04	3年	105.07.18	210,000	2.61%	365,890	2.17%	-	-	-	-	日本專修大學經營管理系 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	中華民國	黃鎮志	男 51~60歲	110.08.04	3年	106.08.14	105,000	1.30%	168,390	1.00%	-	-	-	-	中州科技大學工程技術研究所 彰化縣消防局分隊長及技士	無	無	無	無	-
董事	中華民國	陳崇貴	男 61~70歲	110.08.04	3年	110.08.04	30,000	0.37%	149,560	0.89%	92,943	0.55%	-	-	東吳大學會計系 台灣茂矽電子(股)公司稽核長	漢碁科技(股)公司董事 漢田生技(股)公司董事長特助	無	無	無	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	謝清隆	男 61~70歲	110.08.04	3年	110.08.04	-	-	-	-	-	-	-	-	蘇州大學運動科學所 中州學校財團法人中州科技大學終身教育處處長、終身教育暨校友發展處處長及副校長	無	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	王育琦	女 51~60歲	110.08.04	3年	110.08.04	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學法律研究所 高雄市立空中大學法政學系、通識教育中心兼任講師 東海大學社會科學學院經濟學系兼任講師 台灣南投地方法院聘用法官助理	理義法律事務所合署律師	無	無	無	-
獨立董事	中華民國	朱建成	男 41~50歲	110.08.04	3年	110.08.04	-	-	-	-	-	-	-	-	東海大學會計系 勤業眾信聯合會計師事務所審計部門協理	濾能(股)公司獨立董事 貓侍(股)公司監察人 非貓不可(股)公司監察人 緯騰會計師事務所負責人兼會計師	無	無	無	-

註1：總經理或相當職務者(最高總經理)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：李雨霖董事長於殺菌軟袋飲品、晶凍、珍珠粉及龜鹿粉產品研發及深入市場所累積之多年經驗，對市場變化具有高度敏銳度及專業度，因應公司營運規劃需求進行職務調整，本公司舊任總經理陳岳甫調整為專任子公司(百維公司)總經理兼任本公司高級顧問，本公司李董事長身兼總經理，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗，可使公司決策與執行更順暢，以因應客製化市場需求，故本公司經董事會決議通過由李董事長兼任總經理，本公司為強化公司治理，已選任三席獨立董事並設置審計委員會，以強化董事會運作，並透過審計委員會監督本公司運作情形，以制衡董事長兼總經理之權限，未來也將依法令規定，增加獨立董事之席次，強化獨立董事職能。

註2：董事漢碩投資(股)公司法人代表人楊美娟，利用他人名義持有股份為漢碩投資(股)公司。

2.董監事屬法人股東之主要股東：

112年3月28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：

條件 姓名	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 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

條　件 姓　名	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
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
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，曾任職時代巨人國際教育有限公司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，目前為理義法律事務所合署律師，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。

多元化項目 姓名	性別	年齡	獨立董事任職年資		營運判斷	經營管理	財務會計	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
			3年以上	3年以下								
李雨霖	男	51~60 歲			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
漢碩投資(股)公司 代表人：楊美娟	女	51~60 歲			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳建宏	男	51~60 歲			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
洪尚文	男	51~60 歲			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
黃鎮志	男	51~60 歲			✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
陳崇貴	男	61~70 歲			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
謝清隆	男	61~70 歲		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
王育琦	女	51~60 歲		✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓
朱建成	男	41~50 歲		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(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

112年3月28日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	中華民國	李雨霖	男	2022/12/29	617,151	3.66%	226,799	1.35%	4,950,982	29.39%	南華大學自然醫學研究所 漢田生技(股)公司董事長兼任總經理	漢碁科技(股)公司董事兼總經理 百維生技(股)公司董事長兼總經理 漢碩投資(股)公司監察人 社會網絡(股)公司董事	特助	楊美娟	配偶	註1 註2
品保處 副總經理	中華民國	楊碧珍	女	2016/09/01	132,051	0.78%	0	0%	0	0%	嘉南藥理大學應用化學科 福樂生醫(股)公司經理	無	無	無	無	-
總管理處 副總經理	中華民國	李來恩	男	2022/12/29	0	0%	0	0%	0	0%	中央大學企業管理學系 統一超商(股)公司(區/專案/企劃經理)	無	無	無	無	註3
財務處 財務長	中華民國	劉騏豪	男	2019/07/15	132,051	0.78%	0	0%	0	0%	逢甲大學會研所 金雨企業(股)公司會計主管	漢碁科技(股)公司監察人	無	無	無	-

職稱	國籍	姓名	性別	選(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	
總管理處協理	中華民國	錢德豪	男	2022/12/29	0	0%	0	0%	0	0%	國立中央大學光電科學研究所 友達光電(股)公司工程副理	無	無	無	無	註4
稽核課長	中華民國	李瑜瑄	女	2022/12/29	0	0%	0	0%	0	0%	中正大學會計暨資訊科技研究所 安侯建業聯合會計師事務所電腦審計顧問師	無	無	無	無	註5

註1：原總經理陳岳甫於111年12月29日解任，並於112年2月28日離職，董事長於111年12月29日兼任本公司總經理。

註2：總經理或相當職務者(最高總經理)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：李雨霖董事長於殺菌軟袋飲品、晶凍、珍珠粉及龜鹿粉產品研發及深入市場所累積之多年經驗，對市場變化具有高度敏銳度及專業度，因應公司營運規劃需求進行職務調整，本公司舊任總經理陳岳甫調整為專任子公司(百維公司)總經理兼任本公司高級顧問，本公司李董事長身兼總經理，係考量其具有產業知識、營運判斷及企業管理等領域之工作經驗，可使公司決策與執行更順暢，以因應客製化市場需求，故本公司經董事會決議通過由李董事長兼任總經理，本公司為強化公司治理，已選任三席獨立董事並設置審計委員會，以強化董事會運作，並透過審計委員會監督本公司運作情形，以制衡董事長兼總經理之權限，未來也將依法令規定，增加獨立董事之席次，強化獨立董事職能。

註3：總管理處副總經理於111年12月29日就任。

註4：總管理處協理於111年12月29日就任，並於112年4月30日離職。

註5：原稽核主管盧冠嶧於111年12月29日職務調整至總管理處副理，新任稽核主管於111年12月29日就任。

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）

111年度；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		領取自公司以外轉投資事業或母公司子公司酬金
		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	
董事長	李雨霖	1,961	1,961	-	-	1,935	1,935	100	100	總額：3,996 占稅後純益之比例：8.42%	總額：3,996 占稅後純益之比例：8.42%	2,200	2,598	122	144	84	-	84	-	總額：6,402 占稅後純益之比例：13.49%	總額：6,822 占稅後純益之比例：14.37%	-
董 事	漢碩投資(股)公司 法人代表人:楊美娟																					
董 事	陳建宏																					
董 事	洪尚文																					
董 事	陳崇貴																					
董 事	黃鎮志																					
獨立董事	謝清隆	1,080	1,080	-	-	-	-	60	60	總額：1,140 占稅後純益之比例：2.40%	總額：1,140 占稅後純益之比例：2.40%	-	-	-	-	-	-	-	-	總額：1,140 占稅後純益之比例：2.40%	總額：1,140 占稅後純益之比例：2.40%	-
	王育琦																					
	朱建成																					

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。

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	楊美娟、陳建宏、洪尚文、黃鎮志、陳崇貴、謝清隆、王育琦、朱建成	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	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	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)

本公司已設置審計委員會，由全體獨立董事組成代替監察人行使職權，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

111年度；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(註1)	陳岳甫	4,656	4,656	274	274	1,197	1,197	75	-	75	-	總額：6,202 占稅後純益之比例：13.06%	總額：6,202 占稅後純益之比例：13.06%	-
副總經理	楊碧珍													
副總經理(註2)	王志堅													
副總經理(註3)	李來恩													

註1：原總經理於111年12月29日解任，並於112年2月28日離職。

註2：原製造部副總經理於111年6月29日解任，並於111年6月30日離職。

註3：總管理處副總經理於111年12月29日就任。

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	王志堅、李來恩	王志堅、李來恩
1,000,000元（含）～2,000,000元（不含）	楊碧珍	楊碧珍
2,000,000元（含）～3,500,000元（不含）	陳岳甫	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	4人	4人

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度；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(註 1)	陳岳甫	-	117	117	0.25%
	副總經理	楊碧珍				
	副總經理(註 2)	王志堅				
	副總經理(註 3)	李來恩				
	財務長	劉騏豪				

註 1：原總經理於 111 年 12 月 29 日解任，並於 112 年 2 月 28 日離職。
註 2：原製造部副總經理於 111 年 6 月 29 日解任，並於 111 年 6 月 30 日離職。
註 3：總管理處副總經理於 111 年 12 月 29 日就任。

(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個體財務報告稅後純益比例

單位：新臺幣仟元；%

項目＼年度	本公司		合併報告內所有公司	
	110 年度	111 年度	110 年度	111 年度
董事	1,782	5,136	1,782	5,136
總額占稅後(損)益比例(%)	5.48%	10.82%	5.48%	10.82%
監察人(註 1)	204	-	204	-
總額占稅後(損)益比例(%)	0.63%	-	0.63%	-
總經理及副總經理	6,828	6,202	6,828	6,202
總額占稅後(損)益比例(%)	20.97%	13.06%	20.97%	13.06%

註 1：本公司於 110 年 8 月 4 日成立審計委員會取代監察人。

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

本公司董事及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，並參酌同業水準後由薪資報酬委員會審議，並提報董事會議定。

(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（111年度）董事會開會 4 次(A)，董事出列席情形如下：

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	4	0	100%	-
董事	陳建宏	4	0	100%	-
董事	洪尚文	4	0	100%	-
董事	黃鎮志	4	0	100%	-
董事	漢碩投資(股)公司 法人代表人：楊美娟	4	0	100%	-
董事	陳崇貴	4	0	100%	-
獨立董事	謝清隆	4	0	100%	-
獨立董事	王育琦	4	0	100%	-
獨立董事	朱建成	4	0	100%	-

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：

本公司已設置審計委員會，故不適用 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（期別）	議案內容	獨立董事意見	董事會決議結果	公司對獨立董事意見之處理
111 年 3 月 8 日第九屆第五次	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。 2. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 3. 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。 4. 本公司民國一一〇年度盈餘分派案。 5. 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。 6. 本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書案。 7. 擬辦理一一一年度現金增資發行新股案。 8. 審查 111 年度現金增資案經理人可認股數案。 9. 修訂本公司「公司章程」案。 10. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 11. 修訂本公司內部控制制度案。 12. 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。 13. 本公司擬召開 111 年股東常會暨受理股東提案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無
111 年 6 月 29 日第九屆第六次	1. 本公司擬訂定 111 年除權基準日及調整配股率相關事宜案。 2. 本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 3. 本公司內部經理人異動案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無

111 年 8 月 11 日 第九屆第七次	1. 本公司一一一年度第二季合併財務報告案。 2. 本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。 3. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 4. 修訂定本公司內部控制制度之「融資循環」案。 5. 本公司擬更換主辦輔導推薦券商案。			
111 年 12 月 29 日 第九屆第八次	1. 訂定 108 年度第一次及 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。 2. 本公司更換股務代理機構案。 3. 擬訂本公司民國 112 年度預算暨營運計劃案。 4. 子公司(百維公司)「核決權限表」案。 5. 擬訂本公司民國 112 年度稽核計畫案。 6. 擬改聘本公司內部稽核主管案。 7. 本公司更換簽證會計師案。 8. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 111 年委任報酬案。 9. 本公司擬向合作金庫商業銀行申請廠房、機器設備及中期營運資金之融資貸款展延案。 10. 本公司擬向中國信託商業銀行申請授信額度案。 11. 本公司總管理處副總經理任命暨報酬案。 12. 本公司總管理處協理任命暨報酬案。 13. 本公司總經理異動暨薪酬案。 14. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 15. 111 年度經理人年終獎金發放金額案。 16. 本公司代理發言人異動案。 17. 擬修訂本公司「內部控制制度」案。 18. 訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。	無反對或保留意見	全體出席董事無異議照案通過	無

	19. 訂定本公司「處理董事要求作業程序」案。 20. 擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 21. 擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 22. 擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 23. 擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」。 24. 擬修訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。			

(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。

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:

(一)111 年 3 月 8 日董事會決議 110 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，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。

(二)111 年 12 月 29 日董事會決議總經理異動暨薪酬案、審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案、111 年度經理人年終獎金發放金額案，董事長李雨霖、董事漢碩投資(股)公司代表人楊美娟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。

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。

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：

(一)本公司董事會運作依「董事會議事規範」等相關法規制定並落實執行，董事會成員含 3 席獨立董事，並成立設立審計委員會，以提升公司治理及健全審計監督功能。

(二)本公司已設置審計委員會，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。

(三)本公司依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規定，安排董事參與專業課程進修，使董事保持專業職能及法規知識。

(四)董事會重大決議事項，均依規定揭露於公開資訊觀測站。

(五)本公司投保董事責任險，以提供董事執行業務之保障。

(二)審計委員會運作情形資訊：

最近年度(111年)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出列席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數（B）	委託出席次數	實際出席率(%)（B / A）	備註
獨立董事	謝清隆	4	0	100%	召集人及會議主席
獨立董事	王育琦	4	0	100%	
獨立董事	朱建成	4	0	100%	

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
111 年 3 月 8 日（第一屆第四次審計委員會）	111 年 3 月 8 日（第九屆第五次董事會）	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。 2. 簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 3. 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。 4. 本公司民國一一〇年度盈餘分派案。 5. 本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書案。 6. 擬辦理一一一年度現金增資發行新股案。 7. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 8. 修訂本公司內部控制制度案。 9. 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。	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。

111 年 6 月 29 日 （第一屆第五次 審計委員會）	111 年 6 月 29 日 （第九屆第六次 董事會）	1. 本公司擬訂定 111 年除權基準日及調整配股率相關事宜案。 2. 本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。	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。
111 年 8 月 11 日 （第一屆第六次 審計委員會）	111 年 8 月 11 日 （第九屆第七次 董事會）	1. 本公司一一一年度第二季合併財務報表核閱報告案。 2. 本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。 3. 擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 4. 修訂定本公司內部控制制度之「融資循環」案。	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。
111 年 12 月 29 日 （第一屆第七次 審計委員會）	111 年 12 月 29 日 （第九屆第八次 董事會）	1.訂定 108 年度第一次及 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。 2.擬訂本公司民國 112 年度預算暨營運計劃案。 3.子公司(百維公司)「核決權限表」案。 4.擬訂本公司民國 112 年度稽核計畫案。 5.擬改聘本公司內部稽核主管案。 6.本公司更換簽證會計師案。 7.簽證會計師適任性及獨立性之評估暨 111 年委任報酬案。 8.本公司擬向合作金庫商業銀行申請廠房、機器設備及中期營運資金之融資貸款展延案。 9.本公司擬向中國信託商業銀行申請授信額度案。 10.擬修訂本公司「內部控制制度」案。 11.訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 12.訂定本公司「處理董事要求作業程序」案。 13.擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 14.擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 15.擬修訂本公司「股東會議事規則」	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。

		案。 16.擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」。 17.擬修訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」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。

一、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。

二、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111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111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)內部稽核主管於每會計年度終了前將次一年度之稽核計畫，經審計委員會審議後提報董事會決議。

(四)民國111年度獨立董事與稽核主管溝通情形良好，摘要如下：

日期	溝通事項	溝通結果及執行情形
111年3月8日	1.稽核業務執行報告	1.110年12月至111年3月份內部稽核計畫執行情形報告。
	2.110年度「內部控制制度聲明書」	2.110年度內部控制自評結果皆為有效並依法出具內部控制聲明書。
111年6月29日	稽核業務執行報告	111年4月至111年6月份內部稽核計畫執行情形報告。
111年8月11日	稽核業務執行報告	111年7月至111年8月份內部稽核計畫執行情形報告。
111年12月29日	1.稽核業務執行報告	1.111年9月至111年11月份內部稽核計畫執行情形報告。
	2.112年度稽核計劃案	2.向獨立董事報告112年度稽核計畫內容。

(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？	V		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？	V		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？	V		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？	V		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
(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？	V		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

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	
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？	V		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？		V	本公司已依法設置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？	V		本公司已於111年度經審計委員會審議，並提報董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」，並於112年第一季進行績效評估，並將評估結果提報第一季董事會報告，作為個別董事報酬之參考。	無
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V		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)？		V	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
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？	V		本公司設有服務信箱(IR@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	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	
			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。	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任中國信託商業銀行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？		V	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。	如摘要說明
(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)？	V		本公司設有專人負責公司資訊蒐集及揭露並依據相關法規定期於公開資訊觀測站揭露相關資訊；並設有發言人及代理發言人制度以落實發言人制度。	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？		V	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）？	V		(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。 (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(IR@htbios.com)，作為利害關係人提出建議與溝通之窗口。 (三)董事進修之情形：本公司每年邀請外部教育訓練單位提供相關法令規定課程資訊予董事持續參與進修。 (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	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	
			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。 (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。 (六)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為所有董事投保董事責任保險，投保金額為美金300萬元，該資訊已公告揭露於公開資訊觀測站，最近投保期間為111年08月04日至112年08月04日。	
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

112年4月30日

條件 身分別 姓名		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 (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(111 年)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(%)(B / A)	備註
召集人	謝清隆	2	0	100%	
委員	王育琦	2	0	100%	
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。

三、111 年度薪資報酬委員會審議情形：

薪資報酬委員會日期、期別	議案內容	委員意見及決議結果	對委員意見之處理
111 年第一屆第三次 111 年 3 月 8 日	1. 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。 2. 審查 111 年度現金增資案經理人可認股數案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。
111 年第一屆第四次 111 年 12 月 29 日	1. 本公司總管理處副總經理任命暨報酬案。 2. 本公司總管理處協理任命暨報酬案。 3. 本公司總經理異動暨薪酬案。 4. 審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 5. 111 年度經理人年終獎金發放金額案。	全體出席委員同意通過。	提報董事會。

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

推動項目	執行情形			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	
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	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。	如摘要說明
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	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、合作夥伴與顧客的利益，增加公司價值，並達成公司資源配置之最佳化原則。	如摘要說明
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？	V		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。	無
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		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。	無
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		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。	無

推動項目	執行情形			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	
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		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。	無
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？	V		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。	無
(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？	V		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。	無
(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？	V		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。	無
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		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？	V		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

推動項目	執行情形			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	
(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？	V		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？		V	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：本公司目前為興櫃公司，業於111年12月29日董事會決議通過將「企業社會責任實務守則」修訂為「永續發展實務守則」。為了推動企業永續發展，目前正研擬規劃如何落實公司治理、發展永續環境、並維護社會公益及加強企業永續發展資訊揭露等。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任執行情形之重要資訊：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？	V		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？	V		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？		V	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？	V		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？	V		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	本公司不定期於各式主管會議中宣導誠信經營，並於新進人員訓練時宣導誠信經營之重要性，未來將視實際需要定期舉辦相關之教育訓練。	如摘要說明
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 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，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、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/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	111年3月8日	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。 案由二：簽證會計師適任性及獨立性之評估暨委任報酬案。 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。 案由四：本公司民國一一〇年度盈餘分派案。 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。 案由六：本公司民國一一〇年度內部控制制度聲明書案。 案由七：擬辦理一一一年度現金增資發行新股案。 案由八：審查111年度現金增資案經理人可認股數案。 案由九：修訂本公司「公司章程」案。 案由十：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。 案由十一：修訂本公司內部控制制度案。 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。 案由十三 ：本公司擬召開111年股東常會暨受理股東提案。	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
股東常會	111年6月22日	承認事項 案由一：一一〇年度營業報告書及財務報表案。 案由二：一一〇年度盈餘分配案。	–	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過

股東會/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	111年6月22日	討論事項 案由一：本公司盈餘轉增資發行新股案。 案由二：修訂本公司公司章程案。 案由三：修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	–	經主席徵詢全體出席股東無異議照案通過
董事會	111年6月29日	案由一：本公司擬訂定111年除權基準日及調整配股率相關事宜案。 案由二：本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。 案由三：本公司內部經理人異動案。	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年8月11日	案由一：本公司一一一年度第二季合併財務報告案。 案由二：本公司擬向第一商業銀行申請授信額度案。 案由三：擬訂定本公司「風險管理政策與程序」案。 案由四：修訂定本公司內部控制制度之「融資循環」案。 案由五：本公司擬更換主辦輔導推薦券商案。	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年12月29日	案由一：訂定108年度第一次及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。 案由二：本公司更換股務代理機構案。 案由三：擬訂本公司民國112年度預算暨營運計劃案。 案由四：子公司(百維公司)「核決權限表」案。 案由五：擬訂本公司民國112年度稽核計畫案。 案由六：擬改聘本公司內部稽核主管案。 案由七：本公司更換簽證會計師案。 案由八：簽證會計師適任性及獨立性之評估暨111年委任報酬案。	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/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
		案由九：本公司擬向合作金庫商業銀行申請廠房、機器設備及中期營運資金之融資貸款展延案。 案由十：本公司擬向中國信託商業銀行申請授信額度案。 案由十一：本公司總管理處副總經理任命暨報酬案。 案由十二：本公司總管理處協理任命暨報酬案。 案由十三：本公司總經理異動暨薪酬案。 案由十四：審查本公司提交薪酬委員會進行薪酬預審之適用經理人範圍案。 案由十五：111年度經理人年終獎金發放金額案。 案由十六：本公司代理發言人異動案。 案由十七：擬修訂本公司「內部控制制度」案。 案由十八：訂定本公司「董事會績效評估辦法」案。 案由十九：訂定本公司「處理董事要求作業程序」案。 案由二十：擬修訂本公司「董事會議事規範」案。 案由二十一：擬修訂本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案。 案由二十二：擬修訂本公司「股東會議事規則」案。 案由二十三：擬修訂本公司「企業社會責任實務守則」更名為「永續發展實務守則」。 案由二十四：擬修訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。		

股東會/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	112年3月8日	案由一 ：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。 案由二：本公司民國一一一年度內部控制制度聲明書案。 案由三：修訂本公司「公司章程」案。 案由四：簽證會計師適任性及獨立性之評估暨112年委任報酬案。 案由五：辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷，原股東全數放棄優先認股權利案。 案由六：本公司增選獨立董事一席案。 案由七：審核董事會提名之獨立董事候選人名單案。 案由八：解除本公司董事競業禁止之限制案。 案由九：本公司「人員職等薪資結構表」調整案。 案由十：一一二年度經理人薪資調整案。 案由十一：本公司向子公司漢碁科技(股)公司購置機器設備追認案。 案由十二：本公司修訂「衍生性商品交易處理程序」案。 案由十三：本公司修訂「獨立董事之職責範疇規則」案。 案由十四：本公司修訂「公司治理實務守則」案。 案由十五：民國一一二年股東常會召開相關事宜案。 案由十六：受理民國一一二年股東常會增選獨立董事之候選人提名及審核相關事宜案。 案由十七：受理民國一一二年股東常會股東提案之相關事宜案。 案由十八：本公司112年度第一次員工認股權憑證發行及認股辦法案。	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/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	112年4月11日	案由一：本公司民國一一一年度營業報告書、個體財務報告及合併財務報告案。 案由二：本公司民國一一一年度盈餘分派案。 案由三：擬辦理本公司民國一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 案由四：本公司民國一一一年度員工及董事酬勞分派案。 案由五：本公司民國一一一年度董事個別酬勞分派案。 案由六：本公司民國一一一年度經理人個別員工酬勞分派案。 案由七：討論本公司董事111年績效及111年之薪資報酬數額案。 案由八：討論本公司經理人111年績效及111年之薪資報酬數額案。 案由九：本公司擬向兆豐國際商業銀行申請授信額度案。	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

(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：

112 年 4 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	盧冠嶧	110/10/21	111/12/29	職務調整
總經理	陳岳甫	109/11/20	111/12/29	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	陳明煇 黃裕峰	111年度	1,320	514	1,834	-
請具體敘明非審計公費服務內容： 1. 111 年度所得稅結算申報書查核 2. 季報及年報案檢表 3. 股東會年報檢視 4. 非擔任主管職務之全時員工薪資資訊 5. 無償配發新股申報文件覆核 6. 存貨報廢盤點 7. 現金增資案檢表 8. 其他(人員外勤查帳之差旅費等)						

(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、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師

<table>
<tr><td>更換日期</td><td colspan="3">自 111 年第四季起</td></tr>
<tr><td>更換原因及說明</td><td colspan="3">本公司自 111 年第四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</td></tr>
<tr><td rowspan="3">說明係委任人或會計師終止或不接受委任</td><td>當事人
情況</td><td>會計師</td><td>委任人</td></tr>
<tr><td>主動終止委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td>不再接受(繼續)委任</td><td>不適用</td><td>不適用</td></tr>
<tr><td>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</td><td colspan="3">不適用</td></tr>
<tr><td rowspan="4">與發行人有無不同意見</td><td>無</td><td colspan="2">會計原則或實務</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="2">財務報告之揭露</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="2">查核範圍或步驟</td></tr>
<tr><td>無</td><td colspan="2">其　他</td></tr>
<tr><td>其他揭露事項
(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)</td><td colspan="3">無</td></tr>
</table>

(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	陳明煇會計師、黃裕峰會計師
委任之日期	自 111 年第四季起
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	111年度		112年度 截至3月28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
董事長兼總經理	李雨霖	155,405	-	30,000	-
董事	洪尚文	71,890	-	-	-
董事	陳建宏	60,641	-	-	-
董事	黃鎮志	(47,390)	-	(6,000)	-
董事	漢碩投資(股)公司 代表人：楊美娟	541,698	-	-	-
董事	陳崇貴	77,560	-	30,000	-
獨立董事	謝清隆	-	-	-	-
獨立董事	王育琦	-	-	-	-
獨立董事	朱建成	-	-	-	-
副總經理	楊碧珍	60,051	-	30,000	-
副總經理	李來恩(註1)	-	-	-	-
協理兼財會主管	劉騏豪	60,051	-	30,000	-
協理	錢德豪(註2)	-	-	-	-
大股東	曾士哲	734,991	-	-	-
大股東	漢畿投資有限公司	95,722		18,242	
總經理	陳岳甫(註3)	-	-	-	-
副總經理	王志堅(註4)	3,667	-	-	-

註1：總管理處副總經理於111年12月29日就任。
註2：總管理處協理於111年12月29日就任，並於112年4月30日離職。
註3：原總經理於111年12月29日解任，並於112年2月28日離職。
註4：原製造部副總經理於111年6月29日解任，並於111年6月30日離職。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(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：

112年3月28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	持股比率%	股數	持股比率%	股數	持股比率%	名稱(或姓名)	關係	
漢碩投資股份有限公司代表人：楊美娟	2,675,018	15.88%	-	-	-	-	李雨霖	為該公司之監察人	-
曾士哲	2,516,631	14.94%	-	-	-	-	無	無	-
漢畿投資有限公司代表人：李雨霖	2,275,964	13.51%	-	-	-	-	李雨霖	為本公司董事長同一人	-
李雨霖	617,151	3.66%	226,799	1.35%	4,950,982	29.39%	漢碩投資股份有限公司	為本人之投資公司	-
王櫻倫	535,870	3.18%	207,641	1.23%	-	-	無	無	-
蔡育勛	412,284	2.45%	-	-	-	-	無	無	-
李柏廷	373,602	2.22%	-	-	-	-	李雨霖	父子	-
洪尚文	365,890	2.17%	-	-	-	-	無	無	-
李芸	365,890	2.17%	-	-	-	-	李雨霖	父女	-
蔡大全	317,603	1.89%	-	-	-	-	無	無	-

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：

111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%
漢碁科技股份有限公司	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
111.07	10	30,000,000	300,000,000	16,601,811	166,018,110	現金增資17,399,830元及盈餘轉增資32,619,420元	無	註14
112.01	10	30,000,000	300,000,000	16,634,311	166,343,110	員工認股權憑證換發新股325,000元	無	註15
112.03	10	30,000,000	300,000,000	16,840,811	168,408,110	員工認股權憑證換發新股2,065,000元	無	註16

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1月14日經授中字第11133028740號
註13：中華民國111年3月16日經授中字第11133159480號
註14；中華民國111年7月21日經授中字第11133444970號
註15；中華民國112年7月21日經授中字第11133444970號
註16；中華民國112年3月21日經授中字第11233161630號

2.已發行股份種類

112年3月28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	16,840,811	13,159,189	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

112年3月28日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合計
人數(人)	–	–	120	-	2,370	2,490
持有股數(股)	–	–	5,670,821	-	11,169,990	16,840,811
持股比例(%)	–	–	33.67%	-	66.33%	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)

112年3月28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	2,156	12,705	0.08%
1,000至 5,000	219	406,468	2.41%
5,001至 10,000	32	251,220	1.49%
10,001至 15,000	12	150,956	0.90%
15,001至 20,000	6	104,740	0.62%
20,001至 30,000	15	342,190	2.03%
30,001至 40,000	5	188,278	1.12%
40,001至 50,000	3	139,323	0.83%
50,001至 100,000	11	865,960	5.14%
100,001至 200,000	12	1,679,085	9.97%
200,001至 400,000	13	3,666,968	21.77%
400,001至 600,000	2	948,154	5.63%
600,001至 800,000	1	617,151	3.66%
800,001至1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001以上	3	7,467,613	44.35%
合計	2,490	16,840,811	100.00%

2.特別股股權分散情形：無。

(四)主要股東名單

112年3月28日；單位：股；%

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	2,675,018	15.88%
曾士哲	2,516,631	14.94%
漢畿投資有限公司	2,275,964	13.51%
李雨霖	617,151	3.66%
王櫻倫	535,870	3.18%
蔡育勛	412,284	2.45%
李柏廷	373,602	2.22%
洪尚文	365,890	2.17%
李芸	365,890	2.17%
蔡大全	317,603	1.89%
施羽隆	305,259	1.81%

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			110年度	111年度
每股市價	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)
	最低			
	平均			
每股淨值	分配前		15.39	16.04
	分配後		11.95	尚未分配
每股盈餘	加權平均股數		11,269	15,518
	每股盈餘	追溯前	2.89	3.06
		追溯後	2.32	尚未分配
每股股利	現金股利		-	尚未分配
	無償配股	盈餘配股	2.445	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112年4月11日董事會擬議配發現金股利16,841仟元及股票股利新台幣25,261仟元。

(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112年4月11日董事會擬議配發股票股利新台幣25,261仟元，分配後公司實收資本額預計為新台幣193,669仟元，將使股本增加約15%，其加權平均流通在外股數對111年度每股盈餘約有13%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

依本公司章程第二十七條之規定,本公司應以當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事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，及董事酬勞不高於百分之三。

員工酬勞、董事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

本公司估列員工及董事酬勞金額,依公司章程規定係按當年度扣除分配員工及董事酬勞前之稅前淨利，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 112 年 4 月 11 日董事會通過 111 年員工酬勞及董事酬勞分派案，以現金發放員工酬勞 3,225 仟元及董事酬勞 1,935 仟元，與 111 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 111 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110年度員工酬勞及董監事酬勞業於111年3月8日董事會決議通過，配發員工酬勞2,168仟元、董監事酬勞1,301仟元，以現金方式配發，與110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；%；112 年 3 月 28 日

員工認股權憑證種類	108 年度第一次 員工認股權憑證	109 年度第一次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	110 年 4 月 19 日 1,000 單位	110 年 4 月 19 日 78 單位
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
已發行單位數	1,000 單位(每單位 1 仟股)	78 單位(每單位 1 仟股)
尚可發行單位數	0 單位	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	5.94%	0.46%
得認股期間	109年12月25日至 113年12月24日	110年8月21日至 112年2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% 屆滿 2 年行使 70% 屆滿 3 年行使 100%	屆滿 1 年行使 50% 屆滿 2 年行使 100%
已執行取得股數	730,000 股	53,000 股
已執行認股金額	7,300,000 元	530,000 元
未執行認股數量(註 1)	10,000 股	0 股
未執行認股者其每股認購價格	10 元(註 2)	10 元(註 3)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.06%	0%
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；%；112年3月28日

員工認股權憑證種類	109 年度第二次 員工認股權憑證	110 年度第一次 員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	110 年 4 月 19 日 58 單位	110 年 12 月 7 日 300 單位
發行日期	109 年 11 月 11 日	111 年 1 月 3 日
存續期間	1.5 年	3.25 年
已發行單位數	58 單位(每單位 1 仟股)	140 單位(每單位 1 仟股)
尚可發行單位數	0 單位	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率(%)	0.34%	0.83%
得認股期間	110年11月11日至 111年5月10日	113年1月3日至 114年4月2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% 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	0 股	140,000 股
未執行認股者其每股認購價格	10 元(註 4)	16.79 元(註 5)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0%	0.83%
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。

註5：該次員工認股權憑證原認股價格為新台幣20.9元，因110年度盈餘分配案配發股票股利及現金增資，依發行及認股辦法調整認股價格為新台幣16.79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；%；112 年 3 月 28 日

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（註1）	陳岳甫	620,000	3.68%	345,000	10	3,450,000	2.05%	275,000	108年：10 109年：10 110年：16.79	3,361,000	1.63%
	漢碁公司總經理（註2)	李雨霖										
	漢碁公司技術長	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3）	張家瑋										
	製造部協理（註4）	劉虹華										
員工	董事長特助	楊美娟	477,000	2.83%	407,000	10	4,070,000	2.42%	70,000	10	700,000	0.42%
	董事長特助	陳崇貴										
	董事長特助（註5）	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 111 年 12 月 29 日解任，並於 112 年 2 月 28 日離職。
註 2：於 111 年 12 月 29 日兼任本公司總經理。
註 3：於 110 年 12 月 21 日解任，並於 111 年 11 月 15 日離職。
註 4：於 110 年 12 年 21 日解任，並於 111 年 3 月 31 日離職。
註 5：於 111 年 2 月 15 日離職。

(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
ZZ99999　除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

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	110年度		111年度	
	營業收入	比重(%)	營業收入	比重(%)
機能性飲品	212,117	88.27	259,386	85.74
粉體原料及膠囊	20,184	8.40	27,155	8.98
其他	7,993	3.33	15,977	5.28
合計	240,294	100.00	302,518	100.00

說明：上表為合併財務報表數字。

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。
新穎膠原飲品	搭配品牌植物性美妍原料，開發風味新穎之機能性膠原飲品，並針對既有膠原飲品做產品升級。
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，目前在台灣優於同業擁有較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，本公司約佔有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。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向客戶推薦流行商機，以流行性帶動液劑市場的能見度，並以獨特性切入指標性公司，使本公司在市場的深度與廣度齊頭推進。

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福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，未來將朝國際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2024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

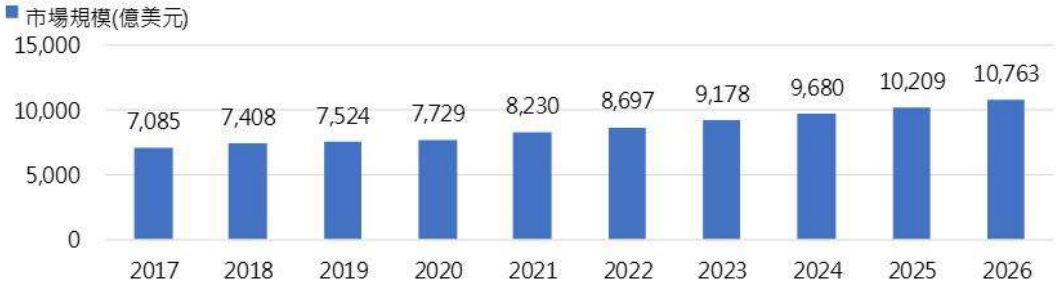
廠場地資源，擬增設膠囊、錠劑及粉包充填線，結合公司固有之液體充填產線，並擴張公司包裝線、減少各項委外成本，達到一站式服務宗旨，擴增公司營業收入，降低業務部門運營成本。

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，2022年全球營養保健品市場規模為8,697億美元，2015~2019年複合年成長率為5.5%，預計在2026年市場規模將突破1兆美元。過去錠劑、膠囊具備強烈「療效感」的劑型，能輕易切入中高年齡族群市場，並以「長期服用」、「口碑傳承」、「明星背書」的操作手法，打造「一支產品賣十年」的巨擎系統。然而疫情爆發後，線上與線下市場戰線切割愈發嚴重，以短視頻、快電商、直播帶貨成為新主流，每日可超過200種產品販售並達到高銷售，Mintel GNPD全球上市新品數據顯示，每年全球約有2.3萬支相關新品上市，其中前五大功能訴求包括強化能量、強化維生素及礦物質、免疫系統健康、消化系統健康及骨骼健康。本公司在過去所積累的液劑開發經驗，足以在高速輪轉的市場中滿足產品開發的速度，並因液劑軟袋具備新穎性高、方便性足、時尚性夠的特色，能踏上新市場的征途並享受到時代紅利的。

全球營養保健品市場規模



資料來源：Euromonitor；DCB產資組IT IS研究團隊整理(2022/10)

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。依據中華穀類食品工業技術研究所(以下穀研所)調查，國內保健營養食品產值暨產業概況分析，2021 年國內保健營養食品產值約為 951 億元較 2020 年成長 4.9%，且 2021 年出口值約達 250 億元，進口值約達 368 億元，出口值及進口值分別約有 12.6%及 9.2%之成長率；即使面臨近三年的疫情衝擊下，台灣無論內銷及外銷市場都呈現正向

趨勢。除免疫市場需求外，亦帶動其他產品類型的銷售，超過 7 成業者認為疫情對於國內保健營養食品帶來的正面因素大於負面效益。基於先前的市場爆炸成場下，保健食品已普及的進入消費者視野中，而此熱度在 2023 年後疫情情時代下，仍維持正面成長趨勢。

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，其中漢方、草本植物來源的保健食品型態以飲料以及飲品為主，在這類產品中以莓果汁為基底，並加入機能性素材如膠原蛋白、CoQ10、胺基酸螯合鐵等的產品產值達 61 億元，且此類產品在廣告投放以及明星代言的加持下，已培養出固定一群愛美的女性忠實顧客，銷售量穩定成長。

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。

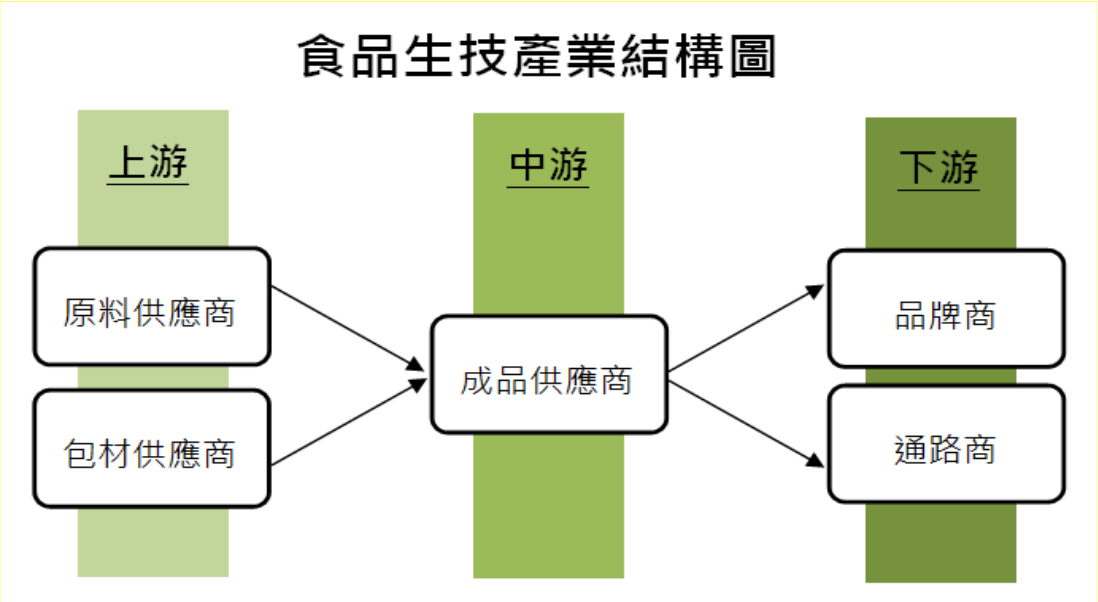
由於保健營養食品的本質仍是食品，部分民眾對於吞食藥物有排斥感，故面對膠囊、錠狀劑型等保健產品的食用感受較差，因此粉末狀、飲料/飲品、果凍狀等劑型產品日益受到消費者青睞，成為業者開發保健營養食品時優先選擇的產品型態。

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。

2.產業上、中、下游之關聯性

2023 年保健行業正朝向「大整合」、「獨特力」、「信任化」構築，據美國 Linchpin SEO 的分析，強而有力的產品供應鏈、虛實融合的新形態通路、新成分產生的差異化、安全可信的產品標準、永續共存的連結性成為保健行業的下一步。

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。

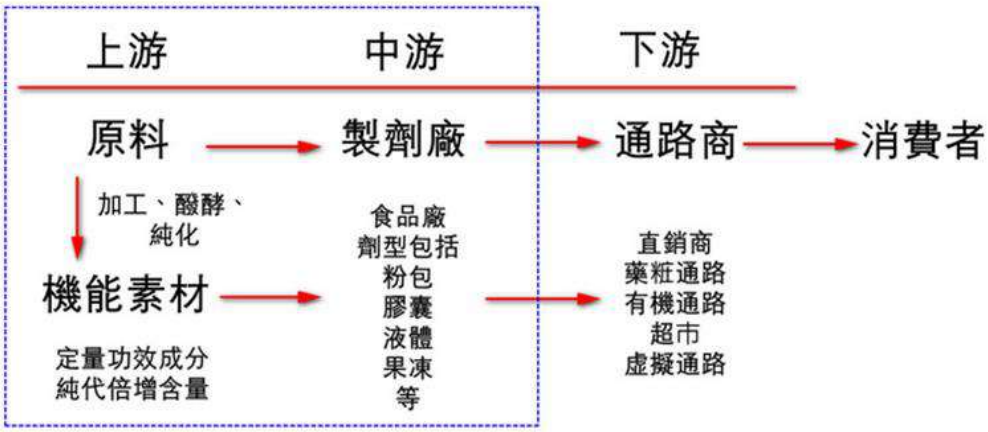


上游：為動植物、微生物、礦物、發酵物等原料供應及研發廠商。原材料包括化學品、天然植物、動物、礦物、天然萃取物、微生物菌種及相關的動植物細胞等。

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.產品之各種發展趨勢

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。更在近期 Euromonitor 於 2023 年 1-2 月針對全球消費者進行的調查，消費者關注健康生活中，有 5 成消費者透過均衡健康飲食進行疾病的預防性防範，並有近乎 6 成將心理感受與情緒健康放置首位，且超過 6 成的消費者認為強化免疫系統對健康有十足影響力，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。

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。

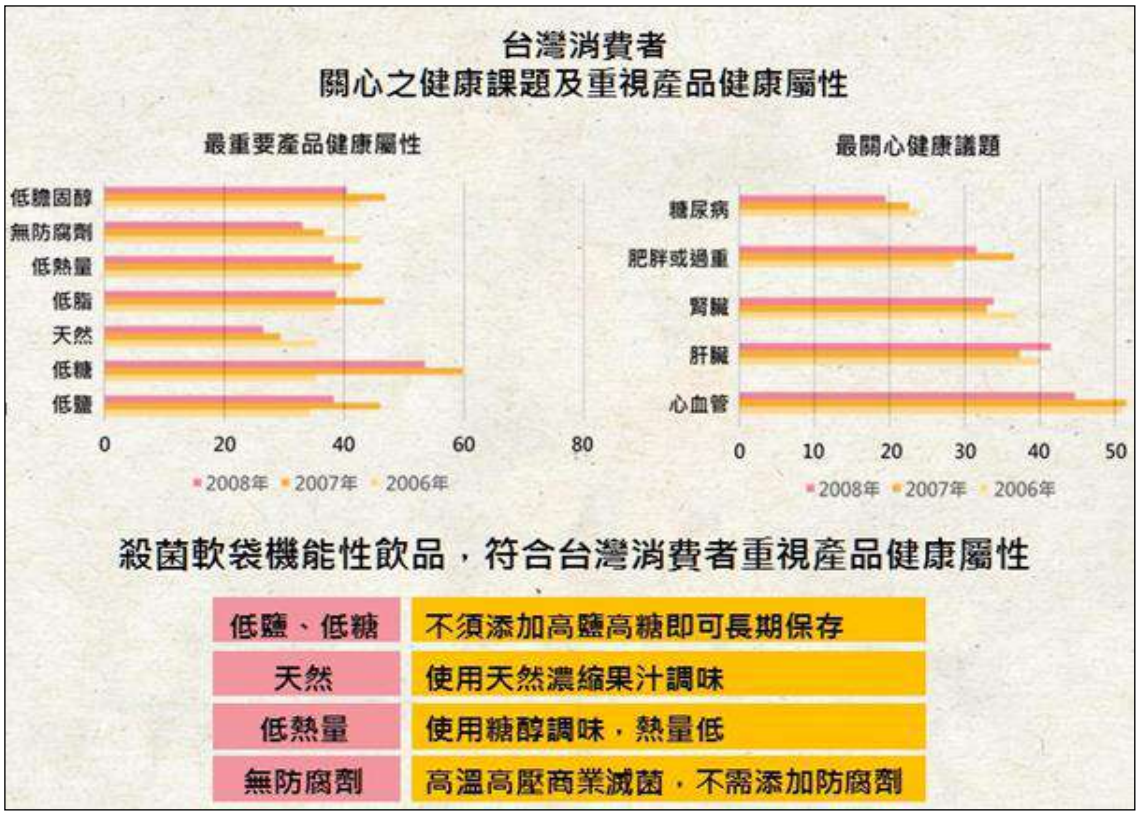
4.產品之競爭情形

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。

資料來源：Technavio市場分析期刊，2021年



資料來源：2006年~2008年台灣食品消費調查統計年鑑；食品所IT IS計畫整理

(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	111 年度	112 年截至 3 月 31 日止(註)
研究發展費用	8,086	1,300
營業收入淨額	302,518	80,100
佔營收淨額比例(%)	2.67%	1.62%

註: 當年度截至112年3月31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	取得衛福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
	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)

年度	研發成果	產品說明
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
	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	複方機能性運動後蛋白補充飲品之開發，

年度	研發成果	產品說明
	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
111	1.鳳梨酵素順暢果凍開發	複方鳳梨酵素順暢果凍之開發，含鳳梨酵素、薑黃等複方植物萃取，以專利殺菌軟袋盛裝
	2.新版關節龜鹿果凍開發	複方機能性關節果凍之開發，含龜鹿膠，增加高量MSM，克服MSM苦味，以專利殺菌軟袋盛裝
	3.清酒粕蔬果純釀酵素開發	複方酵素飲品之開發，含清酒粕胜肽，以專利殺菌軟袋盛裝
	4.關節鹿茸果凍開發	複方機能性關節果凍之開發，含鹿茸萃取液，以專利殺菌軟袋盛裝
	5.人蔘靈芝飲品開發	複方機能性人蔘靈芝飲品，添加高量自有靈芝菌絲體萃取物，以專利殺菌軟袋呈裝
	6.可可代餐粉包開發	複方機能性可可風味粉包，含新穎綠原酸原料
	7.瘦身粉包開發	複方機能性水蜜桃風味粉包，含新穎綠原酸原料、益生菌
	8.綠藻膠原飲品開發	複方機能性膠原飲品，導入綠藻
	9.膠原粉包開發	複方機能性玫瑰風味粉包，含高量自有魚膠原蛋白及多項自有新穎原料
	10.瘦身果凍開發	多款複方機能性瘦身果凍果凍配方升級
	11.機能性燕窩飲開發	多款複方機能性燕窩飲配方升級
	12.膠原飲品開發	複方機能性膠原飲品之配方升級及新品開發，含高量自有魚膠原蛋白及多項自有新穎原料
	13.龜鹿飲品開發	複方機能性龜鹿飲品開發，含自有龜鹿濃縮膠及多項自有原料
	14.運動能量膠開發	多款複方機能性運動能量膠開發，採用新穎風味
	15.珍珠粉粒徑檢驗方式開發	使用新穎雷射粒徑分析儀，即時分析自製珍珠粉粒徑，提升珍珠粉品質

(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，主動投入配合客戶中長期發展計畫，與客戶共榮成長。

B.2023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.積極增加國際大廠合作機會，拓增液劑鋁袋於國際市場能見度，提升公司世界級品牌形象，並帶動國內一流廠商合作信心，進而提升國內/外市場佔有率。

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		110年度		111年度	
		金額	%	金額	%
內銷		231,235	96.23	293,305	96.95
外銷	亞洲	8,466	3.52	9,213	3.05
	澳洲	549	0.23	-	-
	美洲	28	0.01	-	-
	其它	16	0.01	-	-
	小　計	9,059	3.77	9,213	3.05
合計		240,294	100.00	302,518	100.00

說明：以上皆為合併財報資訊

2.市場佔有率

本公司為台灣知名的液劑、晶凍保健食品製造領導大廠，除提供保健品客製化積層軟袋充填包裝代工外，亦針對配方開發、產品設計、文案說明等提供ODM一條龍服務。公司使用水平充填機台進行液體充填製程，目前在台灣優於同業擁有較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%以上之台灣積層軟袋市場產能，溪湖營運總部預計於2024年開始量產產品，可再提升產能，加上優越的多種袋型選擇、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特殊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

依據中華穀類食品工業技術研究所(以下穀研所)針對國內保健營養食品產值暨產業概況分析，2021年國內保健營養食品產值約為951億元，凡是具有保健或機能性功效成份者，包含具有特殊生理機能的傳統一般食用型態機能性食品及非傳統食用型態之膠囊或錠狀膳食補充食品，均為穀研所調查之產品範圍，並不侷限於通過衛福部食藥署認證的健康食品。2021年國內產值在全球新冠疫情衝擊下，尚較2020年成長約4.9%。消費者自我防護強化意識增加，依賴3C產品的生活模式，使腸胃道保健、免疫調節(增強免疫力)及護眼(包括緩解視疲勞)之產品需求增加。隨著防疫政策走向與病毒共存，運動補給、關節保養產品需求亦相較於新冠時期逐漸增加。相較於非傳統食用型態之膠囊或錠狀膳食補充食品，積層軟袋機能性飲品或晶凍具有攜帶方便、口味美味豐富、容易入口之優點，隨著日韓的行銷風潮，明星代言的積層軟袋機能性飲品普遍獲得很大的成功，消費者接受程度相較於過去更為增加，積層軟袋機能性飲品或晶凍相較於玻璃瓶飲品，更具有科技感、時尚感、價值感。因為疫情，網路、多層次傳直銷及線上直播通路等無接觸的營銷模式，其商機相較於疫情前大幅增加。由於疫情造成之生活壓力，安定神經及改善睡眠產品需求亦逐漸增加。口罩逐漸解封，肌膚保養、美白產品之需求亦漸漸增加。積層軟袋機能性飲品或晶凍，由於食用容易，美味好喝，更容易為兒童與老年族群所接受，相較於膠囊或錠狀食品，積層軟袋機能性飲品或晶凍迴轉率更高，更適合無接觸的營銷通路。綜上所述，保健營養食品市場產值預期持續增加，疫情影響使得消費者需要的機能性訴求改變，明星代言使消費者對積層軟袋機能性飲品接受程度更高，營銷模式轉向無接觸等，高迴轉率的積層軟袋機能性飲品或晶凍，預計市場需求持續增加。

4.競爭利基

A.專業的經營管理團隊

本公司高階經理人皆具備多年保健食品相關產業之事業經營與管理經驗，對目標管理、市場拓展、原物料採購、工廠運作效能、行銷企劃等相關經驗豐富。去年更延聘國際知名品牌總經理級顧問加入，以加速團隊建立與營運效益的展現。

今年為「團隊元年」，首重團隊經營方向共識的凝聚、基層與中階主管管理能力的提升，以及全體夥伴工作績效發展的落實，期望藉由前項重點工作的推進，促進將團隊達成今年度公司目標。

B.貼近客戶需求的高素質業務及研發團隊

本公司主要為液劑保健食品的代工（OEM、ODM）業者，所以從了解保健食品消費市場趨勢，研發出迎合市場需求的保健產品，到進而成功贏得客戶訂單與協助客戶銷售商品，再取得客戶回單，這整個流程正是研發與業務團隊的日常。

現業務與研發團隊成員已具備食品及相關科系，學經歷俱佳之人才，團隊中不乏食品技師、製程工程師、生物工程師，以及國立碩博士6人等，獨立作業能力與產品開發技術均達水準之上。

C.符合國際認證管理規範品質佳

本公司分別於 2010年通過 ISO 9001(2008)、2012年通過 ISO 22000(2005)和 HACCP 國際品質認證、2016年通過食品業者衛生安全(二級品管)、2019年通過食品擴充驗證方案(現為保健營養食品GMP)，並在2021年取得ISO 22000(2018)之認證及 HALAL清真等工廠認證。

更與臺灣檢驗科技股份有限公司(SGS)、食品工業發展研究所及振泰檢驗科技股份有限公司等等國內外知名檢驗機構合作，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和智能物流，使產品具有高度競爭力，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

本公司使用之水平機台液體充填製程，不僅比同業早數年進入市場具起步優勢之外，在技術上亦持續領先業者，為台灣目前擁有最多水平充填機台之業者，再加上多樣化的袋型/容量選擇、低漏包率、作工精細等條件，並提供多款專利袋型模具供客戶選擇，使得目前台灣主要保健食品品牌大廠之鋁袋型液劑產品均為本公司所代工之商品。

未來因應市場廣大客戶之需求，也將開始積極鑽研其它劑型之生產技術，規劃公司走向全方位劑型生產廠家，增加附加價值擴大效益。

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，於配方中導入國際時尚流行的原料，配合新穎口味，讓公司的產品在獨特性、原料的選擇性與排它性提高，除既有OEM殺菌軟袋飲品、晶凍代工外，加上主動提報ODM產品企劃型態，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與疫情的爆發，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、免疫調節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)快速型消費新市場

疫情爆發後，線上與線下市場戰線切割愈發嚴重，以短視頻、快電商、直播帶貨成為新主流，每日可超過200種產品販售並達到高銷售，Mintel GNPD全球上市新品數據顯示，每年全球約有2.3萬支相關新品上市，其中前五大功能訴求包括強化能量、強化維生素及礦物質、免疫系統健康、消化系統健康及骨骼健康。漢田生技在過去所積累的液劑開發經驗，足以在高速輪轉的市場中滿足產品開發的速度，並因液劑軟袋具備新穎性高、方便性足、時尚性夠的特色，能踏上新市場的征途並享受到時代紅利的。

(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)生活化與機能化意識抬頭

過去錠劑、膠囊具備強烈「療效感」的劑型，能輕易切入中高年齡族群市場，並以「長期服用」、「口碑傳承」、「明星背書」的操作手法，打造「一支產品賣十年」的巨擎系統。

近年生活型態受到疫情衝擊下，傳統「養生」概念進階昇華成為「機能型」補充。漢田在多年產品開發的基礎下，可依照客戶面臨使用情境的不同，針對功效、風味、口感、濃度做出調整，挖掘出客群心底中的潛藏的需求，增加產品與使用者間的黏著度達到「初始用就成習慣」的目標。

(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。

本公司針對原料與產品開發進行研究，瞭解原料與產品是如何在人體中產生機轉作用，並且在瞭解各原料之間對於功效的協同作用，用以設計商品時能做出最有體感之商品。

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，但公司仍持續精進以產能技術與附加價值維持差距。

(B)消費者意識抬頭，健康食品製造門檻提高

保健食品的特性是屬於一種直接由消費者食用的產品，隨健康食品需求逐年增加，通路也由開架、直銷、電商逐漸多元化，直播帶貨、批發分貨、私家直營，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、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

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。

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，作好進入各國際市場之準備。

(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 (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、新酒瓶袋、女神袋 (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。 (B)養顏美容 (C)調整體質 (D)幫助入睡 (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，先前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，且疫情已趨緩，船期延遲之情況亦有趨緩狀況，採購與研發單位亦積極開發替代來源，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	110年度				111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	8,676	18.37	無	D廠商	15,520	16.59	無
2	B廠商	5,360	11.35	無	B廠商	10,375	11.09	無
3	C廠商	4,983	10.55	無	A廠商	7,201	7.70	無
4	D廠商	1,319	2.79	無	C廠商	3,144	3.36	無
	其他	26,881	56.94	—	其他	57,313	61.26	—
	進貨淨額	47,219	100.00	—	進貨淨額	93,553	100.00	—

說明：以上為合併財務報表金額

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	110年度				111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	47,880	19.93	無	客戶D	55,463	18.33	無
2	客戶B	31,647	13.17	無	客戶C	33,977	11.23	無
3	客戶C	25,016	10.41	無	客戶A	29,435	9.73	無
4	客戶D	-	-	無	客戶B	14,899	4.93	無
	其他	135,751	56.49	—	其他	168,744	55.78	—
	銷貨淨額	240,294	100.00	—	銷貨淨額	302,518	100.00	—

說明：以上為合併財務報表金額

(五)最近二年度生產量值

單位：仟包/新台幣仟元

生產量值 年度 / 主要商品	110年度			111年度		
	產能(註1)	產量	產值	產能(註1)	產量	產值
機能性飲品	51,606	45,427	118,184	55,836	44,630	150,210
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 年度 / 主要商品	110年度				111年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
機能性飲品	46,465	206,036	701	6,081	43,345	255,879	310	3,507
粉體原料及膠囊	註	17,341	註	2,842	註	21,449	註	5,706
其他	註	7,858	註	136	註	15,977	註	-
合　計		231,235		9,059		293,305		9,213

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：

單位：人；%

年度		110年度	111年度	當年度截至112年4月30日
員工人數	直接	42	63	56
	間接	60	72	71
	合計	102	135	127
平均年歲		37 歲	36歲	36歲
平均服務年資		2.11 年	2.3年	2.27年
學歷分布比率(%)	博士	1	1	1
	碩士	15	14	12
	大專	50	49	50
	高中	31	33	35
	高中以下	3	3	2

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)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等。

1.資訊安全目的與範圍：

(1)目的在於保護組織的資訊系統和數據不受未授權的存取、損毀、竊取或未授權的發布等威脅。

(2)範圍包括硬體、軟體、網路及人員等相關資源。

2.資通安全風險管理架構：

分為下列五大步驟

(1)風險評估：係指評估組織資產面臨的風險情況。

(2)風險處理：係指通過採取相應的措施來盡量降低風險的產生。

(3)風險監控：係指風險監控是持續監督風險情況。

(4)風險通報：係指及時將風險情況反饋給決策者或利益相關者。

(5)風險審查：係指對風險管控措施的效果進行檢查和評估。

3.資通安全政策目標：在於確保組織數據和資訊系統的安全，防範資訊安全風險，並符合相關的法律、監管要求以及業務需求等。

4. 資通安全具體管理方案及投入資通安全管理之資源：

(1)資通安全具體管理方案包括資訊安全管理體系的建立和執行、風險評估和風險管理措施的制定和實施、資訊安全技術控制和應急處置流程的建立和實施等。

(2)投入資通安全管理的資源包括財務、技術、人力等方面的投入，同時需要確保投入的資源能夠達到預期目標。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：本公司最近年度及截至年報刊印日止，未有重大資通安全事件之情事。

七、重要契約

截至日期：112年4月30日

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 A	110/3/8	產品代工合約	無
銷售合同	客戶 B	109/2/17~111/2/16	產品代工合約	無
銷售合同	客戶 C	111/01/01~112/12/31	產品代工合約	無
銷售合同	客戶 D	111/01/01~112/12/31	產品代工合約	無
借款合約	合作金庫商業銀行	110/03/15~115/03/15	機器設備擔保借款	無
借款合約	合作金庫商業銀行	109/07/16~112/07/16	土地擔保借款	無
借款合約	合作金庫商業銀行	110/07/22~120/07/15	廠房擔保借款	無
借款合約	合作金庫商業銀行	110/07/13~115/06/15	信用保證借款	無
借款合約	中國信託商業銀行	110/11/22~111/05/20	信用保證借款	無
借款合約	兆豐國際商業銀行	111/06/02~112/06/01	信用保證借款	無
借款合約	第一商業銀行	111/07/19~112/07/18	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
租賃合約	洪炳輝、洪世皇、洪世傑、洪世原	111/12/01-116/11/30	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	廠辦之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
工程契約	尚輝實業有限公司	110/11/24	廠辦之地坪工程	無
工程契約	興竑室內裝修工程行	111/06/01	廠辦無縫超耐磨地板工程	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	金瑛發機械工業(股)公司	110/11/15	機械設備買賣合約	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
採購合約	鼎新電腦股份有限公司台中分公司	111/04/09	營運規劃與數位應用服務合約	無
採購合約	暖渥實業股份有限公司	111/04/28	機械設備買賣合約	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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		不適用(註2)	61,026	141,664	135,174	158,675
不動產、廠房及設備			49,756	142,341	202,108	258,318
無形資產			534	604	1,198	1,470
其他資產			14,175	25,665	37,168	55,124
資產總額			125,491	310,274	375,648	473,587
流動負債	分配前		32,343	79,532	67,348	96,739
	分配後		39,479	119,824	99,967	尚未分配
非流動負債			10,061	83,242	130,387	108,277
負債總額	分配前		42,404	162,774	197,735	205,016
	分配後		49,540	203,066	230,354	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益			83,087	142,732	174,618	266,890
股本			74,338	78,055	113,459	166,343
資本公積			801	8,098	12,314	36,848
保留盈餘	分配前		7,948	56,579	48,845	63,699
	分配後		812	16,287	16,226	尚未分配
其他權益			—	—	—	—
庫藏股票			—	—	—	—
非控制權益			—	4,768	3,295	1,681
權益總額	分配前		83,087	147,500	177,913	268,571
	分配後		79,668	139,442	177,913	268,571

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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		54,176	61,026	131,957	114,891	145,958
不動產、廠房及設備		55,852	49,756	142,319	201,987	258,318
無形資產		703	534	604	1,178	1,455
其他資產		7,818	14,175	30,499	53,085	66,817
資產總額		118,549	125,491	305,379	371,141	472,548
流動負債	分配前	26,249	32,343	79,405	66,728	97,381
	分配後	29,965	39,479	119,697	99,347	尚未分配
非流動負債		13,445	10,061	83,242	129,795	108,277
負債總額	分配前	39,694	42,404	162,647	196,523	205,658
	分配後	43,410	49,540	202,939	229,142	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		78,855	83,087	142,732	174,618	266,890
股本		74,338	74,338	78,055	113,459	166,343
資本公積		28,466	801	8,098	12,314	36,848
保留盈餘	分配前	(23,949)	7,948	56,579	48,845	63,699
	分配後	(23,949)	812	16,287	16,226	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	266,890
	分配後	75,139	79,668	134,674	174,618	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：107年度未有編製合併財務報告，108-111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：107-111年度係採用國際財務報導準則，故皆不適用。

(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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	不適用(註2)	115,865	266,685	240,294	302,518
營業毛利		45,046	126,326	101,028	126,633
營業損益		9,539	72,647	39,673	56,835
營業外收入及支出		(403)	(2,677)	(1,255)	893
稅前淨利		9,136	69,970	38,418	57,728
繼續營業單位本期淨利		7,948	55,661	31,085	45,859
停業單位損失		—	—	—	—
本期淨利(損)		7,948	55,661	31,085	45,859
本期其他綜合損益(稅後淨額)		—	—	—	—
本期綜合損益總額		7,948	55,661	31,085	45,859
淨利歸屬於母公司業主		7,948	55,767	32,558	47,473
淨利歸屬於非控制權益		—	(106)	(1,473)	(1,614)
綜合損益總額歸屬於母公司業主		7,948	55,767	32,558	47,473
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	(106)	(1,473)	(1,614)
每股盈餘(元)		1.07	7.14	2.89	3.06

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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	87,104	115,865	266,685	240,105	301,640
營業毛利	28,505	45,046	126,326	100,930	125,358
營業損益	50	9,539	72,874	43,672	61,780
營業外收入及支出	4,092	(403)	(2,798)	(3,781)	(2,438)
稅前淨利	4,142	9,136	70,076	39,891	59,342
繼續營業單位本期淨利	4,142	7,948	55,767	32,558	47,473
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利（損）	4,142	7,948	55,767	32,558	47,473
本期其他綜合損益（稅後淨額）	—	—	—	—	—
本期綜合損益總額	4,142	7,948	55,767	32,558	47,473
淨利歸屬於母公司業主	4,142	7,948	55,767	32,558	47,473
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	4,142	7,948	55,767	32,558	47,473
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘（元）	0.56	1.07	7.14	2.89	3.06

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：107年度未有編製合併財務報告，108-111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：107-111年度係採用國際財務報導準則，故皆不適用。

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
107年度	陳明煇	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
108年度	陳明煇、黃裕峰	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109年度	陳明煇、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
111年度	陳明煇、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

分析項目＼年度		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構（%）	負債占資產比率	不適用	33.79	52.46	52.64	43.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		187.21	162.11	152.54	145.89
償債能力（%）	流動比率		188.68	178.12	200.71	164.02
	速動比率		140.48	150.50	165.35	129.33
	利息保障倍數		15.86	69.80	25.80	40.27
經營能力	應收款項週轉率（次）		5.81	9.52	8.48	8.00
	平均收現日數		62.82	38.34	43.04	45.63
	存貨週轉率（次）		4.35	8.06	7.01	7.33
	應付款項週轉率（次）		7.40	10.21	9.26	7.43
	平均銷貨日數		83.91	45.29	52.07	49.80
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		2.19	2.78	1.40	1.31
	總資產週轉率（次）		0.95	1.22	0.70	0.71
獲利能力	資產報酬率（%）		6.92	25.92	9.43	11.08
	權益報酬率（%）		9.82	48.28	19.10	20.54
	稅前純益占實收資本比率（%）		12.29	89.64	33.86	34.70
	純益率（%）		6.86	20.87	12.94	15.16
	每股盈餘（元）		1.07	7.14	2.89	3.06
現金流量	現金流量比率（%）		92.59	139.36	65.91	65.31
	現金流量允當比率（%）		41.33	82.47	75.18	73.14
	現金再投資比率（%）		22.24	40.90	10.50	14.84
槓桿度	營運槓桿度		2.30	1.20	1.47	1.34
	財務槓桿度		1.07	1.01	1.04	1.03

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.速動比率：111年末營業狀況好轉導致應付帳款較110年度增加，使得速動比率較往年低。
2.利息保障倍數：111年獲利狀況良好，稅前息前純益提升，使得利息保障倍數提升。
3.現金再投資比率：111年獲利狀況良好，使得營業活動淨現金流入增加，故提升現金再投資比率。

(2)國際財務報導準則-個體

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構（%）	負債占資產比率	33.48	33.79	53.26	52.95	43.52
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	165.26	187.21	158.78	150.71	145.23
償債能力（%）	流動比率	206.39	188.68	166.18	172.18	149.88
	速動比率	126.92	140.48	138.78	141.03	118.83
	利息保障倍數	6.66	15.86	69.90	26.95	41.40
經營能力	應收款項週轉率（次）	6.11	5.81	9.52	8.49	8.01
	平均收現日數	59.74	62.82	38.34	42.99	45.57
	存貨週轉率（次）	3.38	4.35	8.06	7.13	7.85
	應付款項週轉率（次）	4.69	7.40	10.21	9.11	7.17
	平均銷貨日數	107.99	83.91	45.29	51.19	46.50
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	1.88	2.19	2.78	1.39	1.31
	總資產週轉率（次）	0.81	0.95	1.24	0.71	0.72
獲利能力	資產報酬率（%）	4.41	6.92	26.26	9.99	11.53
	權益報酬率（%）	6.87	9.82	49.39	20.52	21.50
	稅前純益占實收資本比率（%）	5.94	12.29	89.78	35.16	35.67
	純益率（%）	4.76	6.86	20.91	13.56	15.74
	每股盈餘（元）	0.53	1.07	7.14	2.89	3.06
現金流量	現金流量比率（%）	(19.22)	92.59	139.97	76.75	72.89
	現金流量允當比率（%）	(1.11)	41.33	82.65	78.02	78.01
	現金再投資比率（%）	(4.40)	22.24	42.57	12.62	16.75
槓桿度	營運槓桿度	133.64	2.30	1.20	1.42	1.31
	財務槓桿度	(0.07)	1.07	1.01	1.04	1.02

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.速動比率：111年末營業狀況好轉導致應付帳款較110年度增加，使得速動比率較往年低。
2.利息保障倍數：111年獲利狀況良好，稅前息前純益提升，使得利息保障倍數提升。
3.現金再投資比率：111年獲利狀況良好，使得營業活動淨現金流入增加，故提升現金再投資比率。

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	110年12月31日	111年12月31日	差異	
			金額	百分比
流動資產	135,174	158,675	23,501	17.39
不動產、廠房及設備	202,108	258,318	56,210	27.81
無形資產	1,198	1,470	272	22.70
其他資產	37,168	55,124	17,956	48.31
資產總額	375,648	473,587	97,939	26.07
流動負債	67,348	96,739	29,391	43.64
非流動負債	130,387	108,277	(22,110)	(16.96)
負債總額	197,735	205,016	7,281	3.68
股本	113,459	166,343	52,884	46.61
資本公積	12,314	36,848	24,534	199.24
保留盈餘	48,845	63,699	14,854	30.41
歸屬於母公司業主之權益合	174,618	266,890	92,272	52.84
非控制權益	3,295	1,681	(1,614)	(48.98)
權益總額	177,913	268,571	90,658	50.96

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：

(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。
(2) 其他資產：主要係因預付購置設備款增加所致。
(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。
(4) 負債總額：主要係因銀行借款增加所致。
(5) 股本：主要係因盈餘轉增資及現金增資所致。
(6) 資本公積：主係因現金增資所致。
(7) 保留盈餘：主係因本期獲利較前期增加所致。
(8) 歸屬於母公司業主之權益：主要係因111年度現金增資及獲利狀況提升所致。
(9) 權益總額：主要係因111年度現金增資及獲利狀況提升所致。

(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	110年度	111年度	增(減)金額	變動百分比
營業收入	240,294	302,518	62,224	25.89
營業成本	139,266	175,885	36,619	26.29
營業毛利	101,028	126,633	25,605	25.34
營業費用	61,355	69,798	8,443	13.76
營業淨利	39,673	56,835	17,162	43.26
營業外收入及支出	(1,255)	893	2,148	(171.16)
稅前淨利	38,418	57,728	19,310	50.26
所得稅費用	7,333	11,869	4,536	61.86
本期淨利	31,085	45,859	14,774	47.53
其他綜合損益(稅後淨額)	—	—	—	—
本期綜合損益總額	31,085	45,859	14,774	47.53
淨利歸屬母公司業主	32,558	47,473	14,915	45.81
綜合損益總額歸屬母公司業主	32,558	47,473	14,915	45.81

增減變動比例達20%之項目分析說明：

(1) 營業收入：本期新客戶帶來大量訂單，使得訂單大幅成長。
(2) 營業成本：因營收大幅成長，使得成本同步增加。
(3) 營業毛利：主要係因營收成長，致毛利減少。
(2) 營業淨利：主要係因營收成長所致。
(3) 營業外收入及支出：主要係因本期外幣兌換利益增加所致。
(4) 稅前淨利：主要係因營收成長所致。
(5) 所得稅費用：主要係因稅前淨利成長所致。
(4) 本期淨利：主要係因營收成長所致。
(5) 本期綜合損益：主要係因營收成長所致。
(6) 淨利歸屬母公司業主：主要係因營收成長所致。
(7) 綜合損益總額歸屬母公司業主：主要係因營收成長所致。

(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	110年度	111年度	增(減)百分比
現金流量比率	65.91	65.31	(0.91)
現金流量允當比率	75.18	73.14	(2.71)
現金再投資比率	10.50	14.84	41.33
分析說明： 現金再投資比率：因111年度新廠持續投入導致現金再投資比率提升。			

(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(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年投資及籌資活動淨現金量(3)	預計現金剩餘(不足)數額(1)+(2)+(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
65,736	84,272	(18,457)	131,551	—	—
1.未來一年現金流量變動情形分析： (1)營業活動：預期營收成長，營業活動之現金流量增加。 (2)投資及融資活動：主係因興建廠房投資活動現金流出以及向銀行申請優惠補助借款之融資活動現金流入。 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興建廠房之工程支出，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：

一一一年度

單位：新台幣仟元

被投資公司名稱	帳列科目	本期(損)益	獲利或虧損之主要原因	改善計劃	未來一年投資計劃
漢碁科技股份有限公司	採用權益法之投資	(3,293)	109年設立，尚屬研發階段	待產品研發完成，正式量產銷售後，應可逐漸減少虧損。	無
百維生技股份有限公司	採用權益法之投資	(3,202)	110年7月設立，尚屬開發市場階段	引進及代理國際專利及知名之原料，增加在原料市場上之能見度，進而開發產品通路，以提高營業額及公司應有之獲利。	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.本公司一一一年度利息及匯兌損益列表如下

單位：新台幣仟元；%

項目＼年度	110年度	111年度
營業收入淨額(仟元)	240,294	302,518
利息收入(仟元)	46	267
利息收入佔營業收入淨額比率(%)	0.02	0.09
利息支出(仟元)	1,549	1,470
利息支出佔營業收入淨額比率(%)	(0.64)	(0.49)
兌換(損)益淨額(仟元)	(203)	2,570
兌換(損)益淨額佔營業收入淨額比率(%)	(0.08)	0.85

2.利率變動

本公司及子公司 110 年度及 111 年度之利息費用分別為 1,549 仟元及 1,470 仟元，占營業收入淨額分別為 0.64%及 0.49%，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 110 年度及 111 年度之兌換損益分別為損失 203 仟元及利益 2,570 仟元，占營業收入淨額分別為 0.08%及 0.85%，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。

(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.已增設之粒徑分析儀，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。

D. 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113年第一季啟用，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，110 年度及 111 年度最大銷貨客戶佔營收淨額比例分別為 19.93%及 18.33%，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：本公司興建溪湖新廠，因峻昇機電工程有限公司(下稱峻昇公司)承攬之機電工程業務有擅自停工之情事，本公司已委由律師處理，透過法律程序要求峻昇公司履行其義務。本公司於 111 年 9 月 14 日收到台灣彰化地方法院民事庭通知書，峻昇公司要求本公司給付其 8,456,500 元工程款，該案係兩造雙方對工程款給付之認知歧異，經雙方協商後已於 111 年 11 月達成和解並給付訴訟工程款，雙方已各自撤回告訴，故上述事件對公司財務業務並無重大影響。

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。

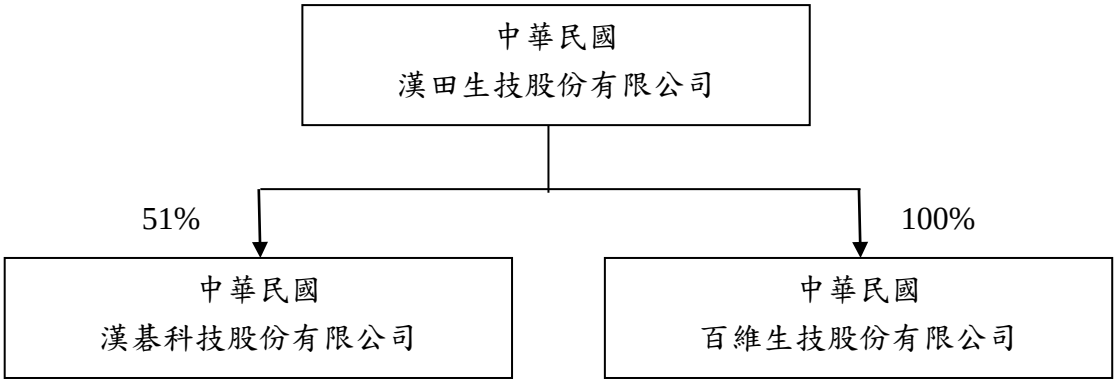
七、其他重要事項：無。

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(新台幣仟元)	主要營業或生產項目
漢碁科技股份有限公司	109.07.02	彰化縣埔心鄉油車村二抱路三段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灣大道四段771號9樓(註)	15,000	保健食品原物料買賣業

註：因營運考量於 111 年 7 月 18 日申請辦理變更，原所在地臺中市西屯區福和里臺灣大道四段 771 號 8 樓，變更後為臺中市西屯區福和里臺灣大道四段 771 號 9 樓。

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
漢碁科技股份有限公司	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	%
漢碁科技股份有限公司	董事長	矽碁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	李雨霖(註)	-	-

註：原總經理陳岳甫先生於 112 年 2 月 28 日離職，故董事長兼任總經理。

6.關係企業營運概況

一一一年度

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益	每股盈餘(元)
漢碁科技股份有限公司	10,000	3,762	331	3,431	0	(3,299)	(3,293)	(3.29)
百維生技股份有限公司	15,000	10,870	400	10,470	5,825	(3,211)	(3,202)	(2.13)

(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：無。

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：112年3月8日

本公司民國111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)、報導具可靠性、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的達成，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111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112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：李雨霖　　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 董事會造送本公司一一一年度營業報告書、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陳明煇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

本公司一一二年股東常會

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　一一二　年　四　月　十一　日

附件三

最近年度合併財務報告

股票代碼：1294

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 111 及 110 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	頁次	財務報告附註編號
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	4～7	-
五、合併資產負債表	8	-
六、合併綜合損益表	9～10	-
七、合併權益變動表	11	-
八、合併現金流量表	12～13	-
九、合併財務報表附註		
(一) 公司沿革	14	一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14	二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14～16	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	16～26	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	26	五
(六) 重要會計項目之說明	26～49	六～二六
(七) 關係人交易	49～50	二七
(八) 質抵押之資產	50	二八
(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	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	51～52	三十
2. 轉投資事業相關資訊	51～52	三十
3. 大陸投資資訊	52	三十
(十四) 部門資訊	52～53	三一

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 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　112　年　4　月　11　日

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢田生技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對漢田生技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之認列

漢田生技股份有限公司及其子公司之收入來源主要為生技食品、保健食品及漢方保養品之製造、買賣、代理業務等銷售收入，民國 111 及 110 年度營業收入淨額分別為 302,518 仟元及 240,294 仟元，整體營業收入上升約 26%。民國 111 年度之營業收入較前一年度增加，本年度對營業收入顯著成長且交易金額重大之特定客戶，其相關銷貨交易是否真實發生對財務報表之影響係屬重大。因此，本會計師將其列為本年度關鍵查核事項。

有關收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及十九。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試公司有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，藉以評估內部控制作業設計及執行有效性。
2. 針對營業收入明細中，以上述可能存有風險之銷售對象為母體，選取項本進行抽核，檢視客戶外部訂單、出貨單及發票等文件，以確認銷貨收入真實性。
3. 抽核相關銷貨收入交易之期後收款金額、匯款憑證與對象是否與收入認列之金額與對象一致。

其他事項

漢田生技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢田生技股份有限公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳明煇

會計師 黃裕峰

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 112 年 4 月 11 日

漢田生技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二六）	$ 75,040	16	$ 86,412	23
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、五、七、十九及二六）	50,064	11	24,938	7
1200	其他應收款（附註四、七及二六）	10	-	11	-
130X	存貨（附註四及八）	26,672	6	18,545	5
1410	預付款項（附註十三）	6,889	1	5,268	1
11XX	流動資產總計	158,675	34	135,174	36
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十及二八）	258,318	55	202,108	54
1755	使用權資產（附註四及十一）	26,908	6	24,935	7
1780	其他無形資產（附註四及十二）	1,470	-	1,198	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	2,269	-	1,059	-
1900	其他非流動資產（附註十三及二六）	25,947	5	11,174	3
15XX	非流動資產總計	314,912	66	240,474	64
1XXX	資產總計	$ 473,587	100	$ 375,648	100

代碼	負債及權益	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2110	短期借款（附註四、十四及二六）	$ 1,000	-	$ 4,000	1
2170	應付票據及帳款（附註十五及二六）	33,701	7	13,674	4
2200	其他應付款（附註十六及二六）	26,568	6	26,219	7
2280	租賃負債－流動（附註四、十一及二六）	6,574	1	6,784	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	8,913	2	968	-
2320	一年內到期長期借款（附註四、十四、二六及二八）	5,937	1	5,064	1
2313	遞延收入－流動（附註二四）	64	-	527	-
2399	其他流動負債（附註十六及十九）	13,982	3	10,112	3
21XX	流動負債總計	96,739	20	67,348	18
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十四、二六及二八）	84,479	18	110,369	29
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	9	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十一及二六）	20,841	4	18,528	5
2630	遞延收入－非流動（附註二四）	2,948	1	1,490	1
25XX	非流動負債總計	108,277	23	130,387	35
2XXX	負債總計	205,016	43	197,735	53
	權益（附註四及十八）				
3110	普通股股本	166,343	35	113,459	30
3200	資本公積	36,848	8	12,314	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,628	2	6,372	2
3350	未分配盈餘	54,071	12	42,473	11
3300	保留盈餘總計	63,699	14	48,845	13
31XX	本公司業主權益總計	266,890	57	174,618	46
36XX	非控制權益	1,681	-	3,295	1
3XXX	權益總計	268,571	57	177,913	47
	負債及權益總計	$ 473,587	100	$ 375,648	100

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：李雨霖　　會計主管：劉騏豪

漢田生技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入（附註四及十九）	$ 302,518	100	$ 240,294	100
5000	營業成本（附註四、八、二十及二七）	(175,885)	(58)	(139,266)	(58)
5900	營業毛利	126,633	42	101,028	42
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	(18,723)	(6)	(18,698)	(8)
6200	管理費用	(42,384)	(14)	(36,814)	(15)
6300	研究發展費用	(8,086)	(3)	(6,897)	(3)
6450	預期信用減損（損失）迴轉利益	(605)	-	1,054	1
6000	營業費用合計	(69,798)	(23)	(61,355)	(25)
6900	營業淨利	56,835	19	39,673	17
	營業外收入及支出（附註四及二十）				
7100	利息收入	267	-	46	-
7010	其他收入	156	-	553	-
7020	其他利益及損失	1,940	1	(305)	-
7050	財務成本	(1,470)	(1)	(1,549)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	893	-	(1,255)	(1)
7900	稅前淨利	57,728	19	38,418	16
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(11,869)	(4)	(7,333)	(3)
8200	本年度淨利	45,859	15	31,085	13
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 45,859	15	$ 31,085	13

（接次頁）

（承前頁）

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
	本年度淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	$ 47,473	16	$ 32,558	14
8620	非控制權益	(1,614)	(1)	(1,473)	(1)
8600		$ 45,859	15	$ 31,085	13
	本年度綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	$ 47,473	16	$ 32,558	14
8720	非控制權益	(1,614)	(1)	(1,473)	(1)
8700		$ 45,859	15	$ 31,085	13
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基　本	$ 3.06		$ 2.32	
9810	稀　釋	$ 2.98		$ 2.22	

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：李雨霖　　會計主管：劉騏豪

漢田生技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本 股數（仟股）	股本 金額	資本公積	保留盈餘 法定盈餘公積	保留盈餘 未分配盈餘	總計	非控制權益	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	7,806	$ 78,055	$ 8,098	$ 795	$ 55,784	$ 142,732	$ 4,768	$ 147,500
	109 年度盈餘指撥及分配：								
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	42,473	174,618	3,295	177,913
	110 年度盈餘指撥及分配：								
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,256	(3,256)	-	-	-
B9	股東股票股利	3,262	32,619	-	-	(32,619)	-	-	-
D1	111 年度淨利（損）	-	-	-	-	47,473	47,473	(1,614)	45,859
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	47,473	47,473	(1,614)	45,859
E1	現金增資	1,740	17,400	24,360	-	-	41,760	-	41,760
N1	員工認股權行使	286	2,865	-	-	-	2,865	-	2,865
N1	股份基礎給付	-	-	174	-	-	174	-	174
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	16,634	$ 166,343	$ 36,848	$ 9,628	$ 54,071	$ 266,890	$ 1,681	$ 268,571

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：李雨霖　　會計主管：劉騏豪

漢田生技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	$ 57,728	$ 38,418
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,858	18,237
A20200	攤銷費用	467	464
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	605	(1,054)
A20900	財務成本	1,470	1,549
A21200	利息收入	(267)	(46)
A21900	員工認股股酬勞成本	174	4,216
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	549	2
A23500	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	1,594	(214)
A24100	未實現外幣兌換損失	(35)	390
A29900	政府補助收入	(97)	(208)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(25,728)	6,806
A31180	其他應收款	1	6,980
A31200	存　　貨	(9,721)	1,458
A31240	其他流動資產	(1,621)	(2,854)
A31250	其他非流動資產	93	(185)
A32150	應付票據及帳款	20,054	(2,729)
A32180	其他應付款	349	339
A32230	其他流動負債	3,870	(5,264)
A33000	營運產生之現金	68,343	66,305
A33100	收取之利息	267	46
A33300	支付之利息	(309)	(826)
A33500	支付之所得稅	(5,125)	(21,138)
AAAA	營業活動之淨現金流入	63,176	44,387
	投資活動之現金流量		
B02700	購置不動產、廠房及設備	(68,494)	(70,758)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	114	-
B03700	存出保證金增加	(1,433)	(643)
B03800	存出保證金減少	861	1,198

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
B04500	購置無形資產	($ 739)	($ 1,058)
B07100	預付設備款	(14,381)	(8,499)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(84,072)	(79,760)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,000	4,000
C00200	短期借款減少	(13,000)	-
C01600	舉借長期借款	26,340	55,530
C01700	償還長期借款	(50,960)	(7,002)
C04020	租賃負債本金償還	(7,485)	(7,236)
C04500	支付現金股利	-	(8,058)
C04600	發行本公司新股	41,760	-
C04800	員工執行認股權	2,865	3,170
CCCC	籌資活動之淨現金流入	9,520	40,404
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4	(399)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(11,372)	4,632
E00100	年初現金及約當現金餘額	86,412	81,780
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 75,040	$ 86,412

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：李雨霖　　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 111 及 110 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「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 111 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 112 年 4 月 11 日經提報董事會後發布。

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) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

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

註 2： 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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3： 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。

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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： 賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後 簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之

合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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絡市場之報價（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銷除。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。

<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>

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。

商品銷貨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－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－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，僅於其很有可能有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攸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之發展及對經濟環境與通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	$ 255	$ 110
銀行支票及活期存款	74,785	86,302
	$ 75,040	$ 86,412

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.05%	0.01%~0.2%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 1,763	$ 1,587
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 48,911	$ 23,356
減：備抵損失	(610)	(5)
	$ 48,301	$ 23,351
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 336	$ 337
減：備抵損失	(326)	(326)
	$ 10	$ 11

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暴險。

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一定天數，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：

111 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
預期信用損失率	0.3%	7%	14%	28%	100%	100%	-
總帳面金額	$ 39,548	$ 11,105	$ -	$ -	$ -	$ 21	$ 50,674
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(113)	(476)	-	-	-	(21)	(610)
攤銷後成本	$ 39,435	$ 10,629	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 50,064

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
預期信用損失率	-	-	-	4%	8%	100%	-
總帳面金額	$ 23,698	$ 1,119	$ -	$ 126	$ -	$ -	$ 24,943
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	-	(5)	-	-	(5)
攤銷後成本	$ 23,698	$ 1,119	$ -	$ 121	$ -	$ -	$ 24,938

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 5	$ 520
加：本年度提列減損損失	605	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(515)
年底餘額	$ 610	$ 5

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 326	$ 865
減：本年度迴轉減損損失	-	(539)
年底餘額	$ 326	$ 326

八、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	$ 10,654	$ 6,646
在製品	3,596	2,729
製成品	9,888	8,423
商品存貨	2,534	747
	$ 26,672	$ 18,545

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	$174,291	$139,480
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	1,594	(214)
	$175,885	$139,266

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	所持股權百分比 111年12月31日	所持股權百分比 110年12月31日	說明
本公司	漢碁科技股份有限公司	機器設備製造、機械器具批發	51%	51%	
	百維生技股份有限公司	保健食品原物料買賣	100%	100%	註

註：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	租賃改良	建造中之不動產	合計
成本									
110年1月1日餘額	$ 87,039	$ 6,201	$ 61,472	$ 5,262	$ 614	$ 7,120	$ 510	$ 680	$ 168,898
增添	-	-	2,611	4,876	768	749	513	61,241	70,758
處分	-	-	(14)	-	-	-	-	-	(14)
重分類	-	-	202	100	-	-	-	-	302
110年12月31日餘額	$ 87,039	$ 6,201	$ 64,271	$ 10,238	$ 1,382	$ 7,869	$ 1,023	$ 61,921	$ 239,944
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	$ -	$ 2,678	$ 18,148	$ 1,852	$ 246	$ 3,500	$ 133	$ -	$ 26,557
折舊費用	-	577	7,772	1,226	231	1,290	195	-	11,291
處分	-	-	(12)	-	-	-	-	-	(12)
重分類	-	-	7	-	-	(7)	-	-	-
110年12月31日餘額	$ -	$ 3,255	$ 25,915	$ 3,078	$ 477	$ 4,783	$ 328	$ -	$ 37,836
110年12月31日淨額	$ 87,039	$ 2,946	$ 38,356	$ 7,160	$ 905	$ 3,086	$ 695	$ 61,921	$ 202,108
成本									
111年1月1日餘額	$ 87,039	$ 6,201	$ 64,271	$ 10,238	$ 1,382	$ 7,869	$ 1,023	$ 61,921	$ 239,944
增添	-	-	2,241	133	386	1,751	139	63,844	68,494
處分	-	-	(256)	(1,020)	-	-	-	-	(1,276)
重分類	-	(6,201)	87	-	-	-	6,201	-	87
111年12月31日餘額	$ 87,039	$ -	$ 66,343	$ 9,351	$ 1,768	$ 9,620	$ 7,363	$ 125,765	$ 307,249
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	$ -	$ 3,255	$ 25,915	$ 3,078	$ 477	$ 4,783	$ 328	$ -	$ 37,836
折舊費用	-	479	8,063	1,475	259	1,147	285	-	11,708
處分	-	-	(218)	(395)	-	-	-	-	(613)
重分類	-	(3,734)	-	-	-	-	3,734	-	-
111年12月31日餘額	$ -	$ -	$ 33,760	$ 4,158	$ 736	$ 5,930	$ 4,347	$ -	$ 48,931
111年12月31日淨額	$ 87,039	$ -	$ 32,583	$ 5,193	$ 1,032	$ 3,690	$ 3,016	$ 125,765	$ 258,318

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，請參閱附註二八。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建 築 物	$ 22,103	$ 23,026
運輸設備	4,805	1,909
	$ 26,908	$ 24,935

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ 9,940	$ 17,343
使用權資產之折舊費用		
建 築 物	$ 5,358	$ 5,212
運輸設備	1,792	1,734
	$ 7,150	$ 6,946

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流 動	$ 6,574	$ 6,784
非 流 動	$ 20,841	$ 18,528

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建 築 物	1.975%~2.000%	2.000%~2.511%
運輸設備	1.400%~2.000%	1.530%~2.000%

(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

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 557	$ 540
租賃之現金（流出）總額	($ 8,042)	($ 7,776)

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。

十二、其他無形資產

	電腦軟體
成本	
111 年 1 月 1 日餘額	$ 2,152
單獨取得	739
處分	(556)
111 年 12 月 31 日餘額	$ 2,335
累計攤銷及減損	
111 年 1 月 1 日餘額	$ 954
攤銷費用	467
處分	(556)
111 年 12 月 31 日餘額	$ 865
111 年 12 月 31 日淨額	$ 1,470
成本	
110 年 1 月 1 日餘額	$ 1,094
單獨取得	1,058
110 年 12 月 31 日餘額	$ 2,152
累計攤銷及減損	
110 年 1 月 1 日餘額	$ 490
攤銷費用	464
110 年 12 月 31 日餘額	$ 954
110 年 12 月 31 日淨額	$ 1,198

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

	111年12月31日	110年12月31日
流　動		
預付款項		
預付貨款	$ 2,650	$ 3,492
預付費用	269	645
其　他	3,970	1,131
	$ 6,889	$ 5,268
非流動		
預付設備款	$ 22,793	$ 8,499
存出保證金	3,062	2,490
其　他	92	185
	$ 25,947	$ 11,174

十四、借　款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
銀行借款	$ 1,000	$ 4,000

銀行週轉性借款之利率截至111年及110年12月31日分別為2.10%及1.53%。

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註二八）		
銀行借款	$ 91,010	$105,930
無擔保借款		
銀行借款	1,820	11,520
	92,830	117,450
減：一年內到期部分	(5,937)	(5,064)
減：列為政府補助折價（附註二四）	(2,414)	(2,017)
長期借款	$ 84,479	$110,369

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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.901%及 1.4%。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925%及 0.3%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月與 111 年 4 月及 8 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元、19,960 仟元、19,960 仟元及 6,380 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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.725%及 0.1%。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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925%及 0.3%～1.5%。

十五、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
因營業而發生		
應付票據	$ 7	$ 7
應付帳款	33,694	13,667
	$ 33,701	$ 13,674

十六、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 11,113	$ 8,621
應付員工酬勞	3,225	2,168
應付董監酬勞	1,935	1,301
應付保險費	1,521	1,520
應付設備款	1,282	815
應付退休金	999	843
應付營業稅	355	333
應付其他費用	6,138	10,618
	$ 26,568	$ 26,219

（接次頁）

（承前頁）

	111年12月31日	110年12月31日
其他負債		
合約負債	$ 13,447	$ 9,716
代收款	522	396
其　他	13	-
	$ 13,982	$ 10,112

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

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	30,000	30,000
額定股本（每股面額10元）	$300,000	$300,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	16,634	11,346
已發行股本	$166,343	$113,459

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、現金增資及發放股票股利。

漢田公司111年現金增資發行新股1,740仟股，每股面額10元，並以每股24元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於

111 年 3 月 28 日核准申報生效，並經董事會決議，以 111 年 6 月 23 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 31,895	$ 4,163
已失效員工認股權	2,094	18
實際取得子公司股權價格與帳面價值差異	(6)	(6)
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	32	32
不得作為任何用途		
員工認股權	2,833	8,107
	$ 36,848	$ 12,314

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111年6月22日及110年8月4日舉行股東常會，分別決議通過110及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	$ 3,256	$ 5,577
股東現金股利	$ -	$ 8,058
股東股票股利	$ 32,619	$ 32,234
每股現金股利（元）	$ -	$ 1.00
每股股票股利（元）	$ 2.445	$ 4.00

漢田公司於112年4月11日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	$ 4,747
股東現金股利	$ 16,841
股東股票股利	$ 25,261
每股現金股利（元）	$ 1.0
每股股票股利（元）	$ 1.5

有關111年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

(四) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	$ 3,295	$ 4,768
本年度淨損	(1,614)	(1,473)
年底餘額	$ 1,681	$ 3,295

十九、收　　入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	$ 32,346	$ 19,377
代工收入	268,113	213,409
其他收入	2,059	7,508
	$302,518	$240,294

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註七）	$ 50,064	$ 24,938	$ 31,229
合約負債（附註十六）	$ 13,447	$ 9,716	$ 15,166

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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	$ 7,321	$ 12,932

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
地區別		
台　　灣	$293,305	$231,235
其　　他	9,213	9,059
	$302,518	$240,294

二十、淨　　利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 251	$ 31
其　　他	16	15
	$ 267	$ 46

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	$ 97	$ 208
工研院補助收入	-	261
其　　他	59	84
	$ 156	$ 553

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備損失	($ 549)	($ 2)
淨外幣兌換利益（損失）	2,570	(203)
其　　他	(81)	(100)
	$ 1,940	($ 305)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	($ 1,978)	($ 1,253)
租賃負債之利息	(465)	(513)
其　　他	(4)	-
減：列入符合要件資產成本之金額	977	217
	($ 1,470)	($ 1,549)

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	$ 977	$ 217
利息資本化利率	0.42%~1.55%	0.11%~1.35%

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 15,617	$ 15,145
營業費用	3,241	3,092
	$ 18,858	$ 18,237
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 139	$ -
營業費用	328	464
	$ 467	$ 464

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 89,161	$ 75,832
退職後福利		
確定提撥計劃	3,437	3,162
股份基礎給付		
權益交割	174	4,216
員工福利費用合計	$ 92,772	$ 83,210
依功能別彙總		
營業成本	$ 44,818	$ 41,871
營業費用	47,954	41,339
	$ 92,772	$ 83,210

(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。111及110年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於112年3月8日及111年3月8日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	3%	3%

金　　額

	111年度	110年度
員工酬勞	$ 3,225	$ 2,168
董監事酬勞	1,935	1,301

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。

110 及 109 年度員工及董事酬勞分別於 111 年 3 月 8 日及 110 年 3 月 25 日經董事會決議如下：

	110年度	109年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 2,168	$ 3,796
董事酬勞	1,301	2,050

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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 13,069	$ 8,294
以前年度之調整	1	(226)
	13,070	8,068
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,201)	(735)
	$ 11,869	$ 7,333

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	$ 57,728	$ 38,418
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 11,546	$ 7,684
稅上不可減除之費損	-	13
未認列之可減除暫時性差異	322	(138)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	1	(226)
認列於損益之所得稅費用	$ 11,869	$ 7,333

(二) 本期所得稅資產與負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 8,913	$ 968

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異	$ 1,059	$ 1,210	$ 2,269
遞延所得稅負債			
暫時性差異	$ -	($ 9)	($ 9)

110 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異	$ 324	$ 735	$ 1,059

(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 109 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	$ 3.06	$ 2.32
稀釋每股盈餘	$ 2.98	$ 2.22

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 111 年 7 月 5 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	$ 2.89	$ 2.32
稀釋每股盈餘	$ 2.76	$ 2.22

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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	$ 47,473	$ 32,558

股　　數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	15,518	14,025
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	309	483
員工酬勞	84	180
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	15,911	14,688

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

漢田公司於 111 年 1 月給與員工認股 140 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。認股權之存續期間為 3.25 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，另於 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：

	110年第一次認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	-	$ -	-	$ -
本年度給予	140	16.79	-	-
本年度喪失	(5)	16.79	-	-
年底流通在外	135	16.79	-	-
年底可行使	-		-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 3.36		$ -	

	109年第一次認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	34	$ 10.00	78	$ 10.00
本年度行使	(19)	10.00	(34)	10.00
本年度喪失	(15)	10.00	(10)	10.00
年底流通在外	-		34	10.00
年底可行使	-		-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 9.70		$ 9.70	

	109年第二次認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	24	$ 10.00	58	$ 10.00
本年度行使	(2)	10.00	(25)	10.00
本年度喪失	-	-	(9)	10.00
本年度逾期失效	(22)	10.00	-	-
年底流通在外	-		24	10.00
年底可行使	-		24	
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	$ 8.26		$ 8.26	

	108年認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	732	$ 10.00	1,000	$ 10.00
本年度行使	(264)	10.00	(258)	10.00
本年度喪失	(92)	10.00	(10)	10.00
本年度逾期失效	(158)	10.00	-	-
年底流通在外	218	10.00	732	10.00
年底可行使	13		435	
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	$ 12.11		$ 12.11	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	行使價格之範圍(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
111年12月31日		
108年認股權計畫	$ 10.00	1.98
109年第一次認股權計畫	10.00	0.14
109年第二次認股權計畫	10.00	-
110年第一次認股權計畫	16.79	2.25
110年12月31日		
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

漢田公司於 111 年 1 月、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：

	111年1月	109年11月	109年8月	108年12月
給與日股價	22.71 元	19.45 元	20.77 元	21.82 元
行使價格	20.90 元	11.20 元	11.20 元	10.60 元
預期波動率	32.72%	25.25%	34.91%	36.28%
存續期間	3.25 年	1.5 年	2.5 年	5 年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	0.56%	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。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 174 仟元及 4,216 仟元。

二四、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」之政府優惠利率貸款為 71,870 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%～1.970%估計借款公允價值為 68,574 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 3,296 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入。該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。本公司於 111 及 110 年度分別認列其他收入為 97 仟元及 208 仟元並認列該借款利息費用為 1,033 仟元及 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、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。

二六、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量（註1）	$128,176	$113,851
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	151,685	159,326

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、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。

	美元之影響		其他之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損益	$ 133(i)	$ 480(i)	$ 27(ii)	$ 421(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、港幣及日幣計價應收、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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	$ 27,415	$ 25,312
具現金流量利率風險		
－金融資產	74,785	86,302
－金融負債	91,416	119,433

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 166 仟元及 331 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複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 111 年及 110 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。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或短於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						
應付票據及帳款	$ 14,651	$ 17,453	$ 1,597	$ -	$ -	$ 33,701
短期借款	2	3	1,001	-	-	1,006
長期借款	262	526	6,091	44,622	48,965	100,466
租賃負債	640	1,281	5,114	18,758	2,945	28,738
	$ 15,555	$ 19,263	$ 13,803	$ 63,380	$ 51,910	$163,911

110 年 12 月 31 日

	要求即付或短於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						
應付票據及帳款	$ 5,388	$ 7,341	$ 945	$ -	$ -	$ 13,674
短期借款	5	10	4,008	-	-	4,023
長期借款	406	813	4,918	43,735	77,991	127,863
租賃負債	608	1,217	5,405	15,372	4,085	26,687
	$ 6,407	$ 9,381	$ 15,276	$ 59,107	$ 82,076	$172,247

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度		
－已動用金額	$ 3,600	$ 15,520
－未動用金額	116,300	53,300
	$119,900	$ 68,820
有擔保銀行透支額度		
－已動用金額	$132,270	$105,930
－未動用金額	203,230	229,570
	$335,500	$335,500

二七、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
楊美娟	公司之董事
社會網絡股份有限公司	實質關係人

(二) 存出保證金

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
存出保證金	公司之董事	$ 1	$ 1

(三) 製造費用

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
其他費用	實質關係人	$ 114	$ -

(四) 營業費用

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
租金支出	公司之董事	$ 12	$ 9
教育訓練費	實質關係人	$ 12	$ -
其他費用	實質關係人	$ 60	$ -

(五) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 13,746	$ 13,201
退職後福利	418	474
股份基礎給付	1,673	1,599
	$ 15,837	$ 15,274

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。

二八、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：

	111年12月31日	110年12月31日
土　　地	$ 87,039	$ 87,039
機器設備淨額	7,399	8,470
建造中之不動產	125,765	61,921
	$220,203	$157,430

二九、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

	111年12月31日		
	外　幣	匯　率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美　元	$ 87	30.71	$ 2,665
人民幣	55	4.41	243
港　幣	767	3.94	3,019
日　幣	470	0.23	109
			$ 6,036
外幣負債			
貨幣性項目			
人民幣	644	4.41	$ 2,837

	110年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 347	27.68	$ 9,606
人民幣	875	4.34	3,801
港幣	1,620	3.55	5,750
			$ 19,157
外幣負債			
貨幣性項目			
人民幣	263	4.34	$ 1,140

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

	111年度		110年度	
外幣	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	30.71（美元：新台幣）	($ 14)	27.68（美元：新台幣）	($ 356)
港幣	3.94（港幣：新台幣）	15	3.55（港幣：新台幣）	(69)
人民幣	4.41（人民幣：新台幣）	32	4.34（人民幣：新台幣）	35
日幣	0.23（日幣：新台幣）	2	0.24（日幣：新台幣）	-
		$ 35		($ 390)

三十、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) 票據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。

三一、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：

	111年度	110年度
商品銷售收入	$ 32,346	$ 19,377
代工收入	268,113	213,409
其他收入	2,059	7,508
	$302,518	$240,294

(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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣	$ 293,305	$ 231,235	$ 312,643	$ 239,415
中國	5,706	4,418	-	-
新加坡	1,070	3,246	-	-
其他	2,437	1,395	-	-
	$ 302,518	$ 240,294	$ 312,643	$ 239,415

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：

	111年度	110年度
客戶 D	$ 55,463	NA（註）
客戶 E	33,940	NA（註）
客戶 A	NA（註）	$ 47,880
客戶 B	NA（註）	31,647
客戶 C	NA（註）	25,016

註：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

漢田生技股份有限公司及子公司

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

民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

編號（註1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註2）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率（註3）
0	漢田生技股份有限公司	百維生技股份有限公司	1	進貨	$ 4,947	—	2%
				其他應收款	66	—	-
				應付帳款	1,307	—	-
				購入固定資產價款	105	—	-
				雜項購置	92	—	-
				其他收入	1,925	—	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或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，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；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：交易往來金額佔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子公司

被投資公司資訊、所在地區……等相關資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／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		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（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	漢碁科技股份有限公司	臺灣	機械設備製造業	$ 5,100	$ 5,100	510	51	$ 1,750	($ 3,293)	($ 1,679)	子公司
	百維生技股份有限公司	臺灣	保健食品原物料買賣業	15,000	15,000	1,500	100	9,967	(3,202)	(3,653)	子公司

附件四

最近年度個體財務報告

股票代碼：1294

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 111 及 110 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	頁次	財務報告附註編號
一、封　　面	1	-
二、目　　錄	2	-
三、會計師查核報告	3～6	-
四、個體資產負債表	7	-
五、個體綜合損益表	8	-
六、個體權益變動表	9	-
七、個體現金流量表	10～11	-
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	13～24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24	五
(六) 重要會計項目之說明	24～47	六～二六
(七) 關係人交易	47～49	二七
(八) 質抵押之資產	49	二八
(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	49～50	二九
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	50	三十
2. 轉投資事業相關資訊	50	三十
3. 大陸投資資訊	51	三十
九、重要會計項目明細表	53～67	-

Deloitte.

勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche
20F, Taipei Nan Shan Plaza
No. 100, Songren Rd.,
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988
Fax:+886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對漢田生技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對漢田生技股份有限公司民國 111 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之認列

漢田生技股份有限公司之收入來源主要為生技食品、保健食品及漢方保養品之製造、買賣、代理業務等銷售收入，民國 111 及 110 年度營業收入淨額分別為 301,640 仟元及 240,105 仟元，整體營業收入上升約 26%。民國 111 年度之營業收入較前一年度增加，本年度對營業收入顯著成長且交易金額重大之特定客戶，其相關銷貨交易是否真實發生對財務報表之影響係屬重大。因此，本會計師將其列為本年度關鍵查核事項。

有關收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及十九。

本會計師對於上述所述層面事項已執行之主要查核程序如下：

1. 瞭解及測試公司有關銷貨交易循環之相關內部控制制度及作業程序，藉以評估內部控制作業設計及執行有效性。
2. 針對營業收入明細中，以上述可能存有風險之銷售對象為母體，選取樣本進行抽核，檢視客戶外部訂單、出貨單及發票等文件，以確認銷貨收入真實性。
3. 抽核相關銷貨收入交易之期後收款金額、匯款憑證與對象是否與收入認列之金額與對象一致。

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有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

1. 辨認並評估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）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對漢田生技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳明煇

會計師 黃裕峰

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 112 年 4 月 11 日

漢田生技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二六）	$ 65,736	14	$ 69,217	18
1170	應收票據及帳款淨額（附註四、五、七、十九及二六）	49,907	11	24,835	7
1200	其他應收款（附註四、七、二六及二七）	75	-	56	-
130X	存貨（附註四及八）	24,660	5	17,870	5
1410	預付款項（附註十三）	5,580	1	2,913	1
11XX	流動資產總計	145,958	31	114,891	31
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	11,717	2	17,049	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十、二七及二八）	258,318	55	201,987	54
1755	使用權資產（附註四及十一）	26,908	6	23,885	7
1780	其他無形資產（附註四、十二及二七）	1,455	-	1,178	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	2,269	-	1,059	-
1900	其他非流動資產（附註十三及二六）	25,923	6	11,092	3
15XX	非流動資產總計	326,590	69	256,250	69
1XXX	資產總計	$ 472,548	100	$ 371,141	100

代碼	負債及權益	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2100	短期借款（附註四、十四及二六）	$ 1,000	-	$ 4,000	1
2170	應付票據及帳款（附註十五及二六）	33,701	7	13,664	4
2180	應付帳款－關係人（附註十五及二七）	1,307	-	468	-
2200	其他應付款（附註十六及二六）	25,912	6	25,617	7
2280	租賃負債－流動（附註四、十一及二六）	6,574	2	6,321	2
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	8,913	2	968	-
2320	一年內到期長期借款（附註四、十四、二六及二八）	5,937	1	5,064	1
2313	遞延收入－流動（附註二四）	64	-	527	-
2399	其他流動負債（附註十六及十九）	13,973	3	10,099	3
21XX	流動負債總計	97,381	21	66,728	18
	非流動負債				
2540	長期借款（附註四、十四、二六及二八）	84,479	18	110,369	30
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	9	-	-	-
2580	租賃負債－非流動（附註四、十一及二六）	20,841	4	17,936	5
2630	遞延收入－非流動（附註二四）	2,948	1	1,490	-
25XX	非流動負債總計	108,277	23	129,795	35
2XXX	負債總計	205,658	44	196,523	53
	權益（附註四及十八）				
3110	普通股股本	166,343	35	113,459	31
3200	資本公積	36,848	8	12,314	3
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	9,628	2	6,372	2
3350	未分配盈餘	54,071	11	42,473	11
3300	保留盈餘總計	63,699	13	48,845	13
3XXX	權益總計	266,890	56	174,618	47
	負債及權益總計	$ 472,548	100	$ 371,141	100

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：李雨霖　　會計主管：劉騏豪

漢田生技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入（附註四及十九）	$ 301,640	100	$ 240,105	100
5000	營業成本（附註四、八、二十及二七）	(176,282)	(58)	(139,175)	(58)
5900	營業毛利	125,358	42	100,930	42
	營業費用（附註二十及二七）				
6100	推銷費用	(16,950)	(6)	(18,067)	(7)
6200	管理費用	(40,183)	(13)	(35,466)	(15)
6300	研究發展費用	(5,840)	(2)	(4,779)	(2)
6450	預期信用減損（損失）迴轉利益	(605)	-	1,054	-
6000	營業費用合計	(63,578)	(21)	(57,258)	(24)
6900	營業淨利	61,780	21	43,672	18
	營業外收入及支出（附註四、二十及二七）				
7100	利息收入	250	-	43	-
7010	其他收入	2,081	1	802	-
7020	其他利益及損失	2,032	1	(176)	-
7050	財務成本	(1,469)	(1)	(1,537)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益份額	(5,332)	(2)	(2,913)	(1)
7000	營業外收入及支出合計	(2,438)	(1)	(3,781)	(1)
7900	稅前淨利	59,342	20	39,891	17
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(11,869)	(4)	(7,333)	(3)
8200	本年度淨利	47,473	16	32,558	14
8300	其他綜合損益	-	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 47,473	16	$ 32,558	14
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基本	$ 3.06		$ 2.32	
9810	稀釋	$ 2.98		$ 2.22	

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：李雨霖　　會計主管：劉騏豪

漢田生技股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼		股本：股數（仟股）	股本：金額	資本公積	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	權益總額
A1	110 年 1 月 1 日餘額	7,806	$ 78,055	$ 8,098	$ 795	$ 55,784	$ 142,732
	109 年度盈餘指撥及分配：						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	5,577	(5,577)	-
B5	股東現金股利	-	-	-	-	(8,058)	(8,058)
B9	股東股票股利	3,223	32,234	-	-	(32,234)	-
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	32,558	32,558
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	32,558	32,558
N1	員工認股權行使	317	3,170	-	-	-	3,170
N1	股份基礎給付	-	-	4,216	-	-	4,216
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	11,346	113,459	12,314	6,372	42,473	174,618
	110 年度盈餘指撥及分配：						
B1	法定盈餘公積	-	-	-	3,256	(3,256)	-
B9	股東股票股利	3,262	32,619	-	-	(32,619)	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	47,473	47,473
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	47,473	47,473
E1	現金增資	1,740	17,400	24,360	-	-	41,760
N1	員工認股權行使	286	2,865	-	-	-	2,865
N1	股份基礎給付	-	-	174	-	-	174
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	16,634	$ 166,343	$ 36,848	$ 9,628	$ 54,071	$ 266,890

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：李雨霖　　會計主管：劉騏豪

漢田生技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利益	$ 59,342	$ 39,891
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	18,609	17,973
A20200	攤銷費用	462	464
A20300	預期信用減損損失（迴轉利益）	605	(1,054)
A20900	財務成本	1,469	1,537
A21200	利息收入	(250)	(43)
A21900	員工認股股酬勞成本	174	4,216
A22400	採用權益法之子公司損益份額	5,332	2,913
A22500	處分不動產、廠房及設備損失（利益）	549	(126)
A23500	存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	1,195	(214)
A24100	未實現外幣兌換（利益）損失	(46)	390
A29900	政府補助收入	(97)	(208)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	(25,674)	6,909
A31180	其他應收款	(19)	6,935
A31200	存　　貨	(7,985)	2,133
A31240	其他流動資產	(2,667)	(711)
A31250	其他非流動資產	93	(185)
A32150	應付票據及帳款	20,903	(2,271)
A32180	其他應付款	295	(136)
A32230	其他流動負債	3,874	(5,277)
A33000	營運產生之現金	76,164	73,136
A33100	收取之利息	250	43
A33300	支付之利息	(309)	(826)
A33500	支付之所得稅	(5,125)	(21,138)
AAAA	營業活動之淨現金流入	70,980	51,215

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
	投資活動之現金流量		
B02200	對子公司之淨現金流出	$ -	($ 15,000)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(68,599)	(70,758)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	114	130
B03700	存出保證金增加	(1,410)	(561)
B03800	存出保證金減少	780	1,198
B04500	購置無形資產	(739)	(1,058)
B04600	處分無形資產價款	-	20
B07100	預付設備款增加	(14,381)	(8,499)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(84,235)	(94,528)
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	10,000	4,000
C00200	短期借款減少	(13,000)	-
C01600	舉借長期借款	26,340	55,530
C01700	償還長期借款	(50,960)	(7,002)
C04020	租賃負債本金償還	(7,246)	(6,996)
C04500	支付現金股利	-	(8,058)
C04600	發行本公司新股	41,760	-
C04800	員工執行認股權	2,865	3,170
CCCC	籌資活動之淨現金流入	9,759	40,644
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	15	(399)
EEEE	現金及約當現金淨減少	(3,481)	(3,068)
E00100	年初現金及約當現金餘額	69,217	72,285
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 65,736	$ 69,217

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：李雨霖　　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 111 及 110 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 111 年 9 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。

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 112 年 4 月 11 日經提報董事會後發布。

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 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
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 3）

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

註 2：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值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3： 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。

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

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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日（註 2）
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」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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： 賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

1. IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」(2020 年修正)及「具合約條款之非流動負債」(2022 年修正)

2020 年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。

2020 年修正另規定，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。2022 年修正進一步釐清，僅有報導期間結束日以前須遵循之合約條款會影響負債之分類。報導期間後 12 個月內須遵循之

合約條款雖不影響負債之分類，惟須揭露相關資訊，俾使財務報告使用者了解本公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

2020 年修正規定，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絡市場之報價（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) 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，投資原始依成本認列，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，減除應提列攤銷後之帳面金額。

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個體資產負債表。

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。

<u>按攤銷後成本衡量之金融資產</u>

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。

商品銷貨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－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－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，僅於其很有可能有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攸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之發展及對經濟環境與通貨膨脹及市場利率波動可能之影響，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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	$ 250	$ 100
銀行支票及活期存款	65,486	69,117
	$ 65,736	$ 69,217

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.10%~1.05%	0.01%~0.20%

七、應收票據、應收帳款及其他應收款

	111年12月31日	110年12月31日
應收票據		
因營業而發生	$ 1,700	$ 1,587
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 48,817	$ 23,253
減：備抵損失	(610)	(5)
	$ 48,207	$ 23,248
其他應收款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$ 401	$ 382
減：備抵損失	(326)	(326)
	$ 75	$ 56

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暴險。

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一定天數，

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：

111 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
預期信用損失率	0.3%	7%	14%	28%	100%	100%	-
總帳面金額	$ 39,391	$ 11,105	$ -	$ -	$ -	$ 21	$ 50,517
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(113)	(476)	-	-	-	(21)	(610)
攤銷後成本	$ 39,278	$ 10,629	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 49,907

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
預期信用損失率	-	-	-	4%	8%	100%	-
總帳面金額	$ 23,595	$ 1,119	$ -	$ 126	$ -	$ -	$ 24,840
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	(5)	-	-	(5)
攤銷後成本	$ 23,595	$ 1,119	$ -	$ 121	$ -	$ -	$ 24,835

應收票據及帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 5	$ 520
加：本年度提列減損損失	605	-
減：本年度迴轉減損損失	-	(515)
年底餘額	$ 610	$ 5

其他應收款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 326	$ 865
減：本年度迴轉減損損失	-	(539)
年底餘額	$ 326	$ 326

八、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
原物料	$ 10,785	$ 6,681
在製品	3,808	2,766
製成品	10,063	8,423
商品存貨	4	-
	$ 24,660	$ 17,870

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	$175,087	$139,389
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	1,195	(214)
	$176,282	$139,175

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、採用權益法之投資

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
漢碁科技股份有限公司	$ 1,750	$ 3,429
百維生技股份有限公司	9,967	13,620
	$ 11,717	$ 17,049

	所有權權益及表決權百分比	
子公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
漢碁科技股份有限公司	51%	51%
百維生技股份有限公司	100%	100%

本公司持有之投資子公司明細，請參閱附註三十。

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。

111 及 110 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

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	建造中之不動產	合計
成本									
110年1月1日餘額	$ 87,039	$ 6,201	$ 61,272	$ 5,262	$ 614	$ 7,120	$ 510	$ 680	$ 168,698
增添	-	-	2,611	4,876	768	749	513	61,241	70,758
處分	-	-	(14)	-	(137)	-	-	-	(151)
重分類	-	-	202	100	-	-	-	-	302
110年12月31日餘額	$ 87,039	$ 6,201	$ 64,071	$ 10,238	$ 1,245	$ 7,869	$ 1,023	$ 61,921	$ 239,607

（接次頁）

（承前頁）

	自有土地	建築物	機器設備	運輸設備	辦公設備	其他設備	租賃改良	建造中之不動產	合計
累計折舊及減損									
110年1月1日餘額	$ -	$ 2,678	$ 17,977	$ 1,852	$ 246	$ 3,493	$ 133	$ -	$ 26,379
折舊費用	-	577	7,750	1,226	222	1,290	195	-	11,260
處分	-	-	(12)	-	(7)	-	-	-	(19)
110年12月31日餘額	$ -	$ 3,255	$ 25,715	$ 3,078	$ 461	$ 4,783	$ 328	$ -	$ 37,620
110年12月31日淨額	$ 87,039	$ 2,946	$ 38,356	$ 7,160	$ 784	$ 3,086	$ 695	$ 61,921	$ 201,987
成本									
111年1月1日餘額	$ 87,039	$ 6,201	$ 64,071	$ 10,238	$ 1,245	$ 7,869	$ 1,023	$ 61,921	$ 239,607
增添	-	-	2,241	133	491	1,751	139	63,844	68,599
處分	-	-	(256)	(1,020)	-	-	-	-	(1,276)
重分類	-	(6,201)	87	-	-	-	6,201	-	87
111年12月31日餘額	$ 87,039	$ -	$ 66,143	$ 9,351	$ 1,736	$ 9,620	$ 7,363	$ 125,765	$ 307,017
累計折舊及減損									
111年1月1日餘額	$ -	$ 3,255	$ 25,715	$ 3,078	$ 461	$ 4,783	$ 328	$ -	$ 37,620
折舊費用	-	479	8,063	1,475	243	1,147	285	-	11,692
處分	-	-	(218)	(395)	-	-	-	-	(613)
重分類	-	(3,734)	-	-	-	-	3,734	-	-
111年12月31日餘額	$ -	$ -	$ 33,560	$ 4,158	$ 704	$ 5,930	$ 4,347	$ -	$ 48,699
111年12月31日淨額	$ 87,039	$ -	$ 32,583	$ 5,193	$ 1,032	$ 3,690	$ 3,016	$ 125,765	$ 258,318

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，請參閱附註二八。

十一、租賃協議

(一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	$ 22,103	$ 21,976
運輸設備	4,805	1,909
	$ 26,908	$ 23,885

	111年度	110年度
使用權資產之增添	$ 9,940	$ 16,060
使用權資產之折舊費用		
建築物	$ 5,125	$ 4,979
運輸設備	1,792	1,734
	$ 6,917	$ 6,713

除以上所列增添及認列折舊費用外，本公司使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流　　動	$ 6,574	$ 6,321
非 流 動	$ 20,841	$ 17,936

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建 築 物	1.975%~2.000%	2.000%~2.511%
運輸設備	1.400%~2.000%	1.530%~2.000%

(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

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 414	$ 367
租賃之現金（流出）總額	($ 7,660)	($ 7,363)

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。

十二、其他無形資產

	電　腦　軟　體
成　　本	
111 年 1 月 1 日餘額	$ 2,128
單獨取得	739
處　　分	(556)
111 年 12 月 31 日餘額	$ 2,311
累計攤銷及減損	
111 年 1 月 1 日餘額	$ 950
攤銷費用	462
處　　分	(556)
111 年 12 月 31 日餘額	$ 856
111 年 12 月 31 日淨額	$ 1,455

（接次頁）

（承前頁）

	電腦軟體
成　　本	
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
累計攤銷及減損	
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

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

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
預付款項		
預付貨款	$ 1,847	$ 1,420
預付費用	234	641
其　　他	3,499	852
	$ 5,580	$ 2,913
非 流 動		
預付設備款	$ 22,793	$ 8,499
存出保證金	3,038	2,408
其　　他	92	185
	$ 25,923	$ 11,092

十四、借　　款

(一) 短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保借款		
銀行週轉性借款	$ 1,000	$ 4,000

銀行週轉性借款之利率截至 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 2.10%及 1.53%

(二) 長期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款（附註二八）		
銀行借款	$ 91,010	$105,930
無擔保借款		
銀行借款	1,820	11,520
	92,830	117,450
減：一年內到期部分	(5,937)	(5,064)
減：列為政府補助折價（附註二四）	(2,414)	(2,017)
長期借款	$ 84,479	$110,369

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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 1.901%及 1.4%。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925%及 0.3%。該金額係用於購置機器設備。

本公司於 110 年 7 月及 9 月與 111 年 4 月及 8 月以興建中之廠房抵押擔保借款分別為 16,250 仟元、19,960 仟元、19,960 仟元及 6,380 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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.725%及 0.1%。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 111 年及 110 年 12 月 31 日分別為 0.925%及 0.3%～1.5%。

十五、應付票據及應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
因營業而發生		
非關係人		
應付票據	$ 7	$ 7
應付帳款	33,694	13,657
	$ 33,701	$ 13,664
應付帳款－關係人	$ 1,307	$ 468

十六、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付薪資及獎金	$ 10,675	$ 8,250
應付員工酬勞	3,225	2,168
應付董監酬勞	1,935	1,301
應付保險費	1,471	1,453
應付設備款	1,282	815
應付營業稅	355	333
應付退休金	973	815
應付其他費用	5,996	10,482
	$ 25,912	$ 25,617
其他負債		
合約負債	$ 13,447	$ 9,716
代 收 款	513	383
其　　他	13	-
	$ 13,973	$ 10,099

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

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	30,000	30,000
額定股本（每股面額 10 元）	$300,000	$300,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	16,634	11,346
已發行股本	$166,343	$113,459

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、現金增資及發放股票股利。

本公司 111 年現金增資發行新股 1,740 仟股，每股面額 10 元，並以每股 24 元溢價發行。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於 111 年 3 月 28 日核准申報生效，並經董事會決議，以 111 年 6 月 23 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$ 31,895	$ 4,163
已失效員工認股權	2,094	18
實際取得子公司股權價格與帳面價值差額	(6)	(6)
僅得用以彌補虧損		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	32	32
不得作為任何用途		
員工認股權	2,833	8,107
	$ 36,848	$ 12,314

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111年6月22日及110年8月4日舉行股東常會，分別決議通過110年及109年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
提列法定盈餘公積	$ 3,256	$ 5,577
股東現金股利	$ -	$ 8,058
股東股票股利	$ 32,619	$ 32,234
每股現金股利（元）	$ -	$ 1.00
每股股票股利（元）	$ 2.445	$ 4.00

本公司於112年4月11日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
提列法定盈餘公積	$ 4,747
股東現金股利	$ 16,841
股東股票股利	$ 25,261
每股現金股利（元）	$ 1.0
每股股票股利（元）	$ 1.5

有關111年度之盈餘分配案尚待股東常會決議。

十九、收　　入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	$ 31,468	$ 19,188
代工收入	268,113	213,409
其他收入	2,059	7,508
	$301,640	$240,105

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註七）	$ 49,907	$ 24,835	$ 31,229
合約負債（附註十六）	$ 13,447	$ 9,716	$ 15,166

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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷貨	$ 7,321	$ 12,932

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
地區別		
台灣	$292,427	$231,046
其他	9,213	9,059
	$301,640	$240,105

二十、淨利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 234	$ 28
其他	16	15
	$ 250	$ 43

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	$ 97	$ 208
工研院補助收入	-	261
租賃收入	-	6
其他	1,984	327
	$ 2,081	$ 802

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
處分不動產、廠房及設備（損失）利益	($ 549)	$ 126
淨外幣兌換利益（損失）	2,581	(203)
其他	-	(99)
	$ 2,032	($ 176)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	($ 1,978)	($ 1,253)
租賃負債之利息	(464)	(501)
其　　他	(4)	-
減：列入符合要件資產成本之金額	977	217
	($ 1,469)	($ 1,537)

利息資本化相關資訊如下：

	111年度	110年度
利息資本化金額	$ 977	$ 217
利息資本化利率	0.42%~1.55%	0.11%~1.35%

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	$ 15,617	$ 15,145
營業費用	2,992	2,828
	$ 18,609	$ 17,973
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	$ 139	$ -
營業費用	323	464
	$ 462	$ 464

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 85,607	$ 74,430
退職後福利		
確定提撥計劃	3,294	3,105
股份基礎給付		
權益交割	174	4,216
員工福利費用合計	$ 89,075	$ 81,751
依功能別彙總		
營業成本	$ 44,818	$ 41,871
營業費用	44,257	39,880
	$ 89,075	$ 81,751

(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。111及110年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於112年3月8日及111年3月8日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	5%	5%
董監事酬勞	3%	3%

金　　額

	111年度	110年度
員工酬勞	$ 3,225	$ 2,168
董監事酬勞	1,935	1,301

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。

110及109年度員工及董事酬勞分別於111年3月8日及110年3月25日經董事會決議如下：

	110年度	109年度
	現　　金	現　　金
員工酬勞	$ 2,168	$ 3,796
董事酬勞	1,301	2,050

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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$ 13,069	$ 8,294
以前年度之調整	1	(226)
	13,070	8,068
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,201)	(735)
	$ 11,869	$ 7,333

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	$ 59,342	$ 39,891
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用	$ 11,868	$ 7,978
稅上不可減除之費損	-	13
未認列之可減除暫時性差異	-	(432)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	1	(226)
認列於損益之所得稅費用	$ 11,869	$ 7,333

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 8,913	$ 968

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異	$ 1,059	$ 1,210	$ 2,269
遞延所得稅負債			
暫時性差異	$ -	($ 9)	($ 9)

110 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異	$ 324	$ 735	$ 1,059

(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 109 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	$ 3.06	$ 2.32
稀釋每股盈餘	$ 2.98	$ 2.22

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 111 年 7 月 5 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	$ 2.89	$ 2.32
稀釋每股盈餘	$ 2.76	$ 2.22

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

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	$ 47,473	$ 32,558

股　　數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	15,518	14,025
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	309	483
員工酬勞	84	180
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	15,911	14,688

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 111 年 1 月給與員工認股 140 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。認股權之存續期間為 3.25 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權，另於 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：

	110年第一次認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	-	$ -	-	$ -
本年度給予	140	16.79	-	-
本年度喪失	(5)	16.79	-	-
年底流通在外	135	16.79	-	-
年底可行使	-		-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 3.36		$ -	

	109年第一次認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	34	$ 10.00	78	$ 10.00
本年度行使	(19)	10.00	(34)	10.00
本年度喪失	(15)	10.00	(10)	10.00
年底流通在外	-		34	10.00
年底可行使	-		-	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 9.70		$ 9.70	

	109年第二次認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	24	$ 10.00	58	$ 10.00
本年度行使	(2)	10.00	(25)	10.00
本年度喪失	-	-	(9)	10.00
本年度逾期失效	(22)	10.00	-	-
年底流通在外	-		24	10.00
年底可行使	-		24	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 8.26		$ 8.26	

	108年認股權計畫			
	111年度		110年度	
員工認股權	單位	行使價格(元)	單位	行使價格(元)
年初流通在外	732	$ 10.00	1,000	$ 10.00
本年度行使	(265.5)	10.00	(258)	10.00
本年度喪失	(93)	10.00	(10)	10.00
本年度逾期失效	(157)	10.00	-	-
年底流通在外	216.5	10.00	732	10.00
年底可行使	216.5		435	
本年度給與之認股權加權平均公允價值（元）	$ 12.11		$ 12.11	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	行使價格之範圍（元）	加權平均剩餘合約期限（年）
111年12月31日		
108年認股權計畫	$ 10.00	1.98
109年第一次認股權計畫	10.00	0.14
109年第二次認股權計畫	10.00	-
110年第一次認股權計畫	16.79	2.25
110年12月31日		
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

本公司於 111 年 1 月、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：

	111年1月	109年11月	109年8月	108年12月
給與日股價	22.71 元	19.45 元	20.77 元	21.82 元
行使價格	20.90 元	11.20 元	11.20 元	10.60 元
預期波動率	32.72%	25.25%	34.91%	36.28%
存續期間	3.25 年	1.5 年	2.5 年	5 年
預期股利率	-	-	-	-
無風險利率	0.56%	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。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 174 仟元及 4,216 仟元。

二四、政府補助

截至 111 年 12 月 31 日止，本公司取得「中小企業加速投資貸款要點」之政府優惠利率貸款為 71,870 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%～1.97%估計借款公允價值為 68,574 仟元，取得金額與借款公允價值間之差額為 3,296 仟元係視為政府低利借款補助，並認列為遞延收入，該遞延收入分別於相關資產耐用年限內轉列損益。本公司於 111 及 110 年度分別認列其他收入為 97 仟元及 208 仟元並認列該借款利息費用為 1,033 仟元及 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、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。

二六、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量（註1）	$118,756	$ 96,516
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	152,336	159,182

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。

	美元之影響		其他之影響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
損益	$ 93(i)	$ 480(i)	$ 21(ii)	$ 421(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融負債	$ 27,415	$ 24,257
具現金流量利率風險		
－金融資產	65,486	69,117
－金融負債	91,416	119,433

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 259 仟元及 503 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複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 111 年及 110 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。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或短於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						
應付票據及帳款	$ 14,966	$ 18,445	$ 1,597	$ -	$ -	$ 35,008
短期借款	2	3	1,001	-	-	1,006
長期借款	262	526	6,091	44,622	48,965	100,466
租賃負債	640	1,281	5,114	18,758	2,945	28,738
	$ 15,870	$ 20,255	$ 13,803	$ 63,380	$ 51,910	$165,218

110 年 12 月 31 日

	要求即付或短於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						
應付票據及帳款	$ 5,619	$ 7,568	$ 945	$ -	$ -	$ 14,132
短期借款	5	10	4,008	-	-	4,023
長期借款	406	813	4,918	43,735	77,991	127,863
租賃負債	568	1,137	5,044	14,772	4,085	25,606
	$ 6,598	$ 9,528	$ 14,915	$ 58,507	$ 82,076	$171,624

(2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行透支額度		
－已動用金額	$ 3,600	$ 15,520
－未動用金額	116,300	53,300
	$119,900	$ 68,820
有擔保銀行透支額度		
－已動用金額	$132,270	$105,930
－未動用金額	203,230	229,570
	$335,500	$335,500

二七、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
漢碁科技股份有限公司（漢碁公司）	子公司
百維生技股份有限公司（百維公司）	子公司
社會網絡股份有限公司（社會網絡公司）	實質關係人

(二) 進　　貨

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
進　貨	子公司	$ 4,947	$ 446

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	111年12月31日	110年12月31日
其他應收款	子公司		
	百維公司	$ 66	$ 45

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	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款－關係人	子公司		
	百維公司	$ 1,307	$ 468

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 取得之不動產、廠房及設備

關係人類別／名稱	取得價款 111年度	取得價款 110年度
子公司	$ 105	$ -

(六) 處分不動產、廠房及設備

關係人類別	處分價款 111年度	處分價款 110年度	處分(損)益 111年度	處分(損)益 110年度
子公司	$ -	$ 130	$ -	$ -

(七) 處分其他資產

關係人類別	處分價款 111年度	處分價款 110年度	處分(損)益 111年度	處分(損)益 110年度
子公司	$ -	$ 20	$ -	$ -

(八) 製造費用

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
其他費用	實質關係人	$ 114	$ -

(九) 營業費用

帳列項目	關係人類別	111年度	110年度
教育訓練費	實質關係人	$ 12	$ -
雜項購置	子公司	$ 92	$ -
其他費用	實質關係人	$ 60	$ -

(十) 營業外收入及支出

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
租賃收入	子公司	$ -	$ 6
其他收入	子公司		
	百維公司	$ 1,925	$ 243

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設算息，其利息之決定及收取方式係依契約辦理。

(十一) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 13,348	$ 12,891
退職後福利	396	468
股份基礎給付	1,673	1,599
	$ 15,417	$ 14,958

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。

二八、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：

	111年12月31日	110年12月31日
土　地	$ 87,039	$ 87,039
機器設備淨額	7,399	8,470
建造中之不動產	125,765	61,921
	$220,203	$157,430

二九、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

	111年12月31日		
	外　幣	匯　率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美　元	$ 61	30.71	$ 1,866
人民幣	55	4.41	243
港　幣	767	3.94	3,019
			$ 5,128
外幣負債			
貨幣性項目			
人民幣	644	4.41	$ 2,837

	110年12月31日		
	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 347	27.68	$ 9,606
人民幣	875	4.34	3,801
港幣	1,620	3.55	5,750
			$ 19,157
外幣負債			
貨幣性項目			
人民幣	263	4.34	$ 1,140

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

	111年度		110年度	
外幣	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	30.71（美元：新台幣）	($ 1)	27.68（美元：新台幣）	($ 356)
港幣	3.94（港幣：新台幣）	15	3.55（港幣：新台幣）	(69)
人民幣	4.41（人民幣：新台幣）	32	4.34（人民幣：新台幣）	35
		$ 46		($ 390)

三十、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) 票據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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元／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		期末持有			被投資公司本期（損）益	本期認列之投資（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	漢碁科技股份有限公司	臺灣	機械設備製造業	$ 5,100	$ 5,100	510	51	$ 1,750	($ 3,293)	($ 1,679)	子公司
	百維生技股份有限公司	臺灣	保健食品原物料買賣業	15,000	15,000	1,500	100	9,967	(3,202)	(3,653)	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 111 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	$ 60,813
外幣存款（註）	4,673
	65,486
庫存現金	250
	$ 65,736

註：包括美金 61 仟元(兌換匯率為 US$1＝NT$30.71)、港幣 651 仟元(兌換匯率為 HKD$1＝NT$3.94)、人民幣 55 仟元（兌換匯率為 CNY$1＝NT$4.41）。

漢田生技股份有限公司

應收票據明細表

民國 111 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	$ 843
B 公司	174
C 公司	170
D 公司	158
E 公司	92
F 公司	87
其他（註）	176
	$ 1,700

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

應收帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

客戶名稱	金額
G 公司	$ 22,205
H 公司	4,521
其他（註）	22,091
	48,817
減：備抵損失－應收帳款	(610)
	$ 48,207

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 111 年 12 月 31 日

明細表四　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 淨變現價值
原物料	$ 11,935	$ 11,107
在製品	3,999	6,173
製成品	10,501	14,084
商品存貨	4	7
減：備抵呆滯及跌價損失	(1,779)	-
	$ 24,660	$ 31,371

漢田生技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元／仟股

	期初餘額		投資損失（註一）	其他（註二）	期末餘額			市價或股權淨值		
	股數	金額			股數	持股%	金額	單價（元）	總金額	質押情形
按權益法計價										
漢碁科技股份有限公司	510	$ 3,429	($ 1,679)	$ -	510	51	$ 1,750	3.43	$ 1,750	無
百維生技股份有限公司	1,500	13,620	(3,202)	(451)	1,500	100	9,967	6.98	10,470	無
合計		$ 17,049	($ 4,881)	($ 451)			$ 11,717		$ 12,220	

註一：係按投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註二：係處分不動產、廠房及設備與存貨未實現利益。

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 111 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			
111 年 1 月 1 日餘額	$ 29,274	$ 3,697	$ 32,971
增添	5,252	4,688	9,940
處分	(3,890)	(289)	(4,179)
111 年 12 月 31 日餘額	30,636	8,096	38,732
累計折舊			
111 年 1 月 1 日餘額	7,298	1,788	9,086
折舊	5,125	1,792	6,917
處分	(3,890)	(289)	(4,179)
111 年 12 月 31 日餘額	8,533	3,291	11,824
111 年 12 月 31 日淨額	$ 22,103	$ 4,805	$ 26,908

漢田生技股份有限公司

應付票據明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表七　　單位：新台幣仟元

供應商名稱	金額
台灣新光保全股份有限公司	$ 7

漢田生技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 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	
誠鴻生物科技股份有限公司	$ 5,981
台灣綠源股份有限公司	3,223
佛山市吉瑪貿易有限公司	2,837
三立節能科技有限公司	2,308
冠格科技股份有限公司	2,242
仕琦股份有限公司	1,953
其他（註）	15,150
	33,694
關係人	1,307
合計	$ 35,001

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 111 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 109.07 至 119.06	1.975%~2.000%	$ 22,584
運輸設備	自 109.06 至 116.07	1.400%~2.000%	4,831
減：租賃負債－流動			(6,574)
租賃負債－非流動			$ 20,841

漢田生技股份有限公司

長短期借款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

債權人	契約期限	償還辦法	年利率（%）	金額 一年內到期	金額 一年後到期	金額 合計	抵押或擔保
第一商業銀行	111.10.12~112.04.12	自 111 年 10 月起，每月付息，到期一次償還本金	2.100	$ 1,000	$ -	$ 1,000	—
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	1.901	479	22,521	23,000	註
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	0.925	1,680	3,780	5,460	註
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	0.925	520	1,300	1,820	—
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	0.725	846	15,404	16,250	註
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	0.725	1,040	18,920	19,960	註
合作金庫商業銀行	111.04.21~120.07.15	自 111 年 4 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率	0.725	1,040	18,920	19,960	註
合作金庫商業銀行	111.08.25~112.07.15	自 111 年 8 月起，每月付息，112 年 8 月起分期償還本金，浮動利率	0.725	332	6,048	6,380	註
				6,937	86,893	93,830	
減：列為政府補助折價				797	1,617	2,414	
長短期借款合計				$ 6,140	$ 85,276	$ 91,416	

註：固定資產淨額 220,203 仟元，已抵押作為銀行融資之擔保品，請詳附註二八。

漢田生技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：數量係仟包；金額係新台幣仟元

項目	數量	金額
機能性飲品	43,702	$259,638
粉體原料及膠囊	-	27,213
其　　他	-	15,219
營業收入總額		302,070
減：銷貨退回及折讓		(430)
營業收入淨額		$301,640

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 111 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	$ 6,681
加：本年度進料	92,321
減：轉列費用及其他	(956)
年底原料	(10,785)
出售原料成本	(11,258)
本年度耗料	76,003
直接人工	25,539
製造費用	66,593
製造成本	168,135
年初在製品	2,766
加：本年度進料	35
減：轉列費用及其他	(112)
出售在製品	(130)
年底在製品	(3,808)
製成品成本	166,886
年初製成品	8,423
減：轉列費用及其他	(453)
年底製成品	(10,063)
製成品銷貨成本	164,793
本年度進貨	71
減：年底商品存貨	(4)
商品銷貨成本	164,860
出售原料及在製品	11,388
其　他	34
營業成本合計	$176,282

漢田生技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 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	$ 6,017	$ 20,908	$ 3,322
運費	3,917	4	117
獎金	1,453	4,615	789
廣告費	1,299	40	-
雜項購置	1,287	687	3
折舊	74	2,662	256
勞健保費	770	1,817	456
勞務費	-	2,950	8
其他（註）	2,133	6,500	889
	$ 16,950	$ 40,183	$ 5,840

註：各項目金額皆未超過各該科目金額之 5%。

漢田生技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十四　　單位：新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用						
薪資費用	$ 36,800	$ 34,538	$ 71,338	$ 34,160	$ 32,301	$ 66,461
勞健保費用	3,827	3,042	6,869	3,683	2,867	6,550
退休金費用	1,677	1,617	3,294	1,660	1,445	3,105
董事酬金	-	3,175	3,175	-	1,782	1,782
其他員工福利費用	2,514	1,885	4,399	2,368	1,485	3,853
小計	$ 44,818	$ 44,257	$ 89,075	$ 41,871	$ 39,880	$ 81,751
折舊費用	$ 15,617	$ 2,992	$ 18,609	$ 15,145	$ 2,828	$ 17,973
攤銷費用	$ 139	$ 323	$ 462	$ -	$ 464	$ 464

註：本年度及前一年度之員工人數分別為 132 人及 112 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 6 人。

台灣省會計師公會會員印鑑證明書

台省財證字第 1120071 號

會員姓名：(1) 陳明煇
(2) 黃裕峰

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

事務所電話：27259988　　事務所統一編號：94998251

會員證書字號：(1) 台省會證字第 3036 號
(2) 台省會證字第 2350 號

委託人統一編號：28814153

印鑑證明書用途：辦理漢田生技股份有限公司 111 年度（自民國 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日）財務報表之查核簽證。

簽名式（一）	陳明煇	存會印鑑（一）	
簽名式（二）	黃裕峰	存會印鑑（二）	

理事長：　　核對人：

中華民國 112 年 1 月 12 日

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：IR@htbios.com